



Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone
skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych
30 czerwca 2022 roku

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2022 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 2021 roku.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Jednostki dominującej dnia 30 września 2022 roku.

Andrzej Muszyński
Prezes Zarządu

Przemysław Kmiotek
Wiceprezes Zarządu

Emil Dłużewski
Członek Zarządu

Spis treści

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	4
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	5
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych zakwalifikowanych jako przeznaczone do sprzedaży.....	5
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań wchodzących w skład grup przeznaczonych do sprzedaży.....	6
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.....	13
4 Zasady rachunkowości.....	13
5 Utrata wartości aktywów	14
6 Rzeczowe aktywa trwałe.....	15
7 Aktywa filmowe i programowe.....	16
8 Wartość firmy i aktywa niematerialne pozostałe	18
9 Sezonowość.....	19
10 Segmenty operacyjne	19
11 Nieruchomości inwestycyjne	22
12 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięciach	22
13 Aktywa finansowe pozostałe.....	22
14 Zapasy pozostałe.....	23
15 Należności handlowe i z tytułu umów z klientami, należności pozostałe i rozliczenia międzyokresowe	24
16 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24
17 Dywidendy.....	25
18 Zysk na jedną akcję.....	25
19 Zobowiązania handlowe i z tytułu umów z klientami, zobowiązania pozostałe i rozliczenia międzyokresowe.....	25
20 Kredyty i pożyczki	27
21 Instrumenty finansowe	28
22 Przychody z umów z klientami	29
23 Pozostałe przychody	30
24 Nabycie i utworzenie jednostek gospodarczych, zbycie udziałów, fuzje.....	30
25 Zobowiązania i aktywa warunkowe.....	30
26 Inne istotne wydarzenia w pierwszym półroczu 2022	30
27 Zdarzenia po dniu bilansowym.....	31
28 Transakcje z podmiotami powiązanymi	31
29 Podatek dochodowy.....	32

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2022 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
		2022	2022	2021	2021
		<i>(niebadane)*</i>	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)*</i>	<i>(niebadane)</i>
Przychody ze sprzedaży	22	83 687	130 288	58 448	111 387
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów		(68 619)	(106 924)	(49 063)	(93 725)
Zysk brutto ze sprzedaży		15 068	23 364	9 385	17 662
Koszty ogólnego zarządu		(4 462)	(8 151)	(4 013)	(7 917)
Pozostałe przychody	23	1 074	2 071	959	2 032
Pozostałe koszty		(518)	(1 448)	(551)	(854)
Zysk z działalności operacyjnej		11 162	15 836	5 780	10 923
Przychody finansowe		(5)	40	(80)	47
Koszty finansowe		(980)	(1 363)	(306)	(503)
Udział w inwestycjach rozliczanych metoda praw własności		653	1 586	735	1 745
Zysk przed opodatkowaniem		10 830	16 099	6 129	12 212
Podatek dochodowy	29	(957)	(1 798)	(1 235)	(2 239)
Zysk netto z działalności kontynuowanej		9 873	14 301	4 894	9 973
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Zysk netto roku obrotowego		9 873	14 301	4 894	9 973
Pozostałe dochody całkowite					
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(34)	(2)	28	(137)
Inne całkowite dochody netto		(34)	(2)	28	(137)
Dochody całkowite razem		9 839	14 299	4 922	9 836
z tego :					
- przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej		9 785	14 146	4 856	9 724
- przypadające na udziały niekontrolujące		54	153	66	112
Zysk netto roku obrotowego		9 873	14 301	4 894	9 973
z tego :					
- przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej	18	9 819	14 148	4 828	9 861
- przypadające na udziały niekontrolujące		54	153	66	112
Zysk/(Strata) na akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej w trakcie okresu (wyrażony w złotych na jedną akcję)					
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:		0,12	0,17	0,06	0,12
- z działalności kontynuowanej		0,12	0,17	0,06	0,12
- z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:		0,12	0,17	0,06	0,12
- z działalności kontynuowanej		0,12	0,17	0,06	0,12
- z działalności zaniechanej		-	-	-	-

* Dane finansowe nie podlegają przeglądowi.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

		30 czerwca	31 grudnia
	Nota	2022	2021
		<i>(niebadane)</i>	
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	6	166 021	155 432
Aktywa filmowe i programowe	7	1 320	2 195
Aktywa niematerialne pozostałe	8	1 809	1 930
Wartość firmy	8	201	201
Nieruchomości inwestycyjne	11	23 040	24 399
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięciach	12	23 033	24 793
Aktywa finansowe pozostałe	13	6 718	6 006
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29	894	715
		223 036	215 671
Aktywa obrotowe			
Aktywa filmowe i programowe	7	2 152	1 388
Zapasy	14	47 468	67 096
Należności handlowe i z tytułu umów z klientami oraz pozostałe należności krótkoterminowe, w tym:	15	64 271	47 629
<i>Należności handlowe i z tytułu umów z klientami</i>		<i>44 660</i>	<i>31 600</i>
<i>Należności pozostałe</i>		<i>19 611</i>	<i>16 029</i>
Należności z tytułu podatku dochodowego		2 019	2 131
Aktywa finansowe pozostałe	13	13 660	6 890
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16	38 753	33 297
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych zakwalifikowanych jako przeznaczone do sprzedaży		168 323	158 431
Aktywa przeznaczone do sprzedaży		-	2 514
Aktywa obrotowe		168 323	160 945
Razem aktywa		391 359	376 616
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		17	19
Zatrzymane zyski, w tym:		90 342	93 054
<i>Wynik finansowy bieżącego okresu</i>		<i>14 148</i>	<i>24 575</i>
		277 132	279 846
Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące		408	916
Razem kapitał własny		277 540	280 762
ZOBOWIĄZANIA			
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29	3 077	3 029
Kredyty i pożyczki	20	5 692	8 341
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		14 109	11 566
Zobowiązania handlowe i z tytułu umów z klientami oraz pozostałe zobowiązania długoterminowe, w tym:	19	12 690	17 309
<i>Zobowiązania handlowe z tytułu umów z klientami</i>		<i>30</i>	<i>3 925</i>
<i>Zobowiązania pozostałe</i>		<i>298</i>	<i>561</i>
<i>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>		<i>12 362</i>	<i>12 823</i>
		35 568	40 245
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki	20	10 040	4 569
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		3 590	3 406

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2022 roku

6

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

Zobowiązania handlowe i z tytułu umów z klientami oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe w tym:	19	62 697	44 456
<i>Zobowiązania handlowe z tytułu umów z klientami</i>		42 501	35 071
<i>Zobowiązania pozostałe</i>		14 094	7 840
<i>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>		6 102	1 545
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		133	496
Rezerwy		1 791	2 216
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań wchodzących w skład grup przeznaczonych do sprzedaży		78 251	55 143
Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży		-	466
Zobowiązania krótkoterminowe		78 251	55 609
Razem zobowiązania		113 819	95 854
Razem kapitał własny i zobowiązania		391 359	376 616

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	Razem przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	8 430	178 343	19	93 054	279 846	916	280 762
Zysk (strata) netto	-	-	-	14 148	14 148	153	14 301
Inne całkowite dochody	-	-	(2)		(2)	-	(2)
Całkowite dochody za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku <i>(niebadane)</i>	-	-	(2)	14 148	14 146	153	14 299
Wypłata dywidendy	-	-	-	(16 860)	(16 860)	(661)	(17 521)
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	(2)	(2 712)	(2 714)	(508)	(3 222)
Na dzień 30 czerwca 2022 roku <i>(niebadane)</i>	8 430	178 343	17	90 342	277 132	408	277 540

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2022 roku

8

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

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 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 <i>(niebadane)</i>	-	-	(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 <i>(niebadane)</i>	8 430	178 343	49	78 340	265 162	335	265 497

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

		6 miesięcy zakończone 30 czerwca	6 miesięcy zakończone 30 czerwca
	Nota	2022 (niebadane)	2021 (niebadane)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem		16 099	12 212
Korekty:		29 427	375
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych oraz wspólnych przedsiębiorstwach	12	1 760	(1 745)
Amortyzacja		8 873	9 690
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		934	314
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		(845)	75
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		(59)	15
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		4 096	(691)
Zmiana stanu rezerw		(425)	(1 384)
Zmiana stanu aktywów filmowych i programowych obrotowych		(764)	22
Zmiana stanu zapasów		19 628	(1 148)
Zmiana stanu należności		(16 333)	(6 472)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		13 407	2 063
Inne korekty z działalności operacyjnej		(845)	(364)
Przepływy pieniężne z działalności		45 526	12 587
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		(2 092)	(3 125)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		43 434	9 462
Działalność inwestycyjna			
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych, aktywów filmowych i programowych oraz aktywów niematerialnych		6 123	1 184
Wpływy ze spłat udzielonych pożyczek	13	3 178	495
Odsetki otrzymane	13	467	107
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, aktywów filmowych i programowych oraz aktywów niematerialnych		(20 076)	(6 808)
Udzielone pożyczki	13	(10 489)	(751)
Nabycie udziałów		(202)	(59)
Inne wydatki na aktywa finansowe		10	-
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne		12	1 241
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(20 977)	(4 591)
Działalność finansowa			
Wpływy z kredytów i pożyczek		4 929	393
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	17	(16 860)	(12 645)
Spłaty kredytów i pożyczek		(2 257)	(4 257)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(2 096)	(1 244)
Odsetki		(741)	(250)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(17 025)	(18 003)
Przepływy pieniężne przed skutkami zmian kursów wymiany		5 432	(13 132)
Zyski / (Straty) z tytułu różnic kursowych		24	(4)
Przepływy pieniężne netto razem		5 456	(13 136)
Środki pieniężne na początek okresu		33 297	39 182
Środki pieniężne na koniec okresu w tym:		38 753	26 046
- o ograniczonej możliwości dysponowania		12 029	4 471

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 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku, oraz na dzień 31 grudnia 2021 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 2022 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 i jej jednostki zależne	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.
Aldentro sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Działalność rozrywkowa i rekreacyjna	Zależna / pełna	100%	1 stycznia 2022 r.

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

Grupa Kapitałowa na dzień 30 czerwca 2022 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	30,77%	18 września 2010 r.
FM Aldentro Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Działalność rozrywkowa i rekreacyjna	Wspólne przedsięwzięcie / metoda praw własności	50%	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	Wspólne przedsięwzięcie / 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	Wspólne przedsięwzięcie / metoda praw własności	50% (poprzez ATM System Sp. z o.o.)	24 marca 2021 r.
ATM Golf Estate Sp. z o.o.	Bielany Wrocławskie, Polska	Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków	Wspólne przedsięwzięcie / metoda praw własności	50% (poprzez ATM Inwestycje Sp. z o.o.)	29 września 2021 r.
ATM Virtual Sp. z o.o. (dawniej Mahenta Sp. z o.o.)	Warszawa, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Wspólne przedsięwzięcie / metoda praw własności	50%	29 października 2021 r.
ATM Baltic Sp. z o.o.	Bielany Wrocławskie, Polska	Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków	Wspólne przedsięwzięcie / metoda praw własności	50% (poprzez ATM Inwestycje Sp. z o.o.)	25 listopada 2021 r.

Z dniem 1 stycznia 2022 roku ATM Grupa S.A. dokonała zakupu 100% udziałów w spółce Aldentro Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 50 tys. zł. za kwotę 200 tys. zł., w której na dzień 31 grudnia 2021 roku posiadała 50% udziałów poprzez spółkę FM Aldentro Sp. z o.o.

W dniu 7 kwietnia 2022 roku spółka ATM Living Holding AB dokonała sprzedaży 100% udziałów spółki Arild Fastighet AB. Przebieg transakcji opisano w nocie 22.

Dnia 12 kwietnia 2022 roku został podwyższony kapitał zakładowy spółki BoomBit S.A. z tytułu emisji 80 000 akcji serii F o wartości nominalnej 40 tys. zł. Rejestracja zamiany akcji zwykłych imiennych serii F na akcje zwykłe na okaziciela serii F nastąpiła w dniu 24 maja 2022 roku. Tym samym udział ATM Grupa S.A. w kapitale zakładowym BoomBit S.A. wynosi 29,63%, natomiast udział w prawach głósów na Walnym Zgromadzeniu spółki BoomBit S.A. wynosi 30,77%.

3 Podstawa sporządzenia

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 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 2021 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.

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 spółek zagranicznych: ATM Living AB, ATM Living Holding AB i Arild Fastighet AB przyjęto kursy:

- przeliczenie pozycji sprawozdania z wyniku, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres bieżący według kursu 0,4425 SEK
- przeliczenie pozycji sprawozdania z wyniku, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres porównywalny według kursu 0,4482 SEK
- przeliczenie aktywów i zobowiązań na dzień 30 czerwca 2022 roku według kursu 0,4373 SEK
- przeliczenie aktywów i zobowiązań na dzień 31 grudnia 2021 roku według kursu 0,4486 SEK

4 Zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku, są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku, za wyjątkiem standardów, zmian do standardów i interpretacji, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2022 roku.

- Zmiany do MSSF 3 dotyczące odniesień do Założeń koncepcyjnych,
- Zmiany do MSR 16 dotyczące przychodów osiągniętych przed oddaniem składnika rzeczowych aktywów trwałych do użytkowania,
- Zmiany do MSR 37 dotyczące kosztów wykonania umów rodzących obciążenia,
- Roczne zmiany do MSSF 2018-2020 - zmiany do MSR 41, MSSF 1, MSSF 9.

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 2022 roku ATM Grupa S.A. nie dokonała zmian prezentacji oraz nie wprowadziła żadnych korekt błędów lat poprzednich.

5 Utrata wartości aktywów

Udzielone pożyczki

Zarząd spółek ATM Grupa S.A. dokonał oceny czy na dzień 30 czerwca 2022 roku istnieją obiektywne przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości udzielonych pożyczek. Z uwagi na wysoką niepewność co do rozwoju wydarzeń związanych z wojną w Ukrainie oraz wysoką inflacją na rynku polskim, w szczególności w zakresie skali spowolnienia oraz wpływu na pożyczkobiorców, ATM Grupa S.A. na podstawie indywidualnej analizy każdej ekspozycji zawiązała rezerwę na oczekiwane straty kredytowe w kwocie 140 tys. zł dla pożyczek zaklasyfikowanych do stopnia 1 oraz utrzymała odpis aktualizujący w łącznej wysokości 6 287 tys. zł w odniesieniu do udzielonych pożyczek, które Spółka na dzień 30 czerwca 2022 oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku zakwalifikowała do stopnia 3.

6 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 2022 r.							
Koszt	16 492	90 774	172 047	21 760	12 242	3 601	316 916
Umorzenie narastająco	(225)	(28 073)	(110 921)	(11 027)	(11 238)	-	(161 484)
Wartość netto	16 267	62 701	61 126	10 733	1 004	3 601	155 432

6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2022 r. (niebadane)

Wartość netto na początek okresu	16 267	62 701	61 126	10 733	1 004	3 601	155 432
Nabycie/Zwiększenie	-	3 614	12 153	2 530	26	9 062	27 385
Przeniesienie	-	-	804	23	-	(827)	-
Sprzedaż, likwidacja - wartość netto	(537)	(3 630)	(1 062)	(1 454)	-	(2 347)	(9 030)
Amortyzacja	(37)	(1 472)	(5 560)	(618)	(79)	-	(7 766)
Wartość netto na koniec okresu	15 693	61 213	67 461	11 214	951	9 489	166 021

Stan na dzień 30 czerwca 2022 r. (niebadane)

Koszt	15 955	89 082	182 517	22 494	12 234	9 489	331 771
Umorzenie narastająco	(262)	(27 869)	(115 056)	(11 280)	(11 283)	-	(165 750)
Wartość netto	15 693	61 213	67 461	11 214	951	9 489	166 021

	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)
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)
Wartość netto	16 305	63 928	55 882	10 047	1 071	5 785	153 018

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania ujęte w ramach rzeczowych aktywów trwałych:

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.					
Wartość netto	1 242	2 102	6 523	5 710	15 577
6 miesięcy do 30 czerwca 2022 r. <i>(niebadane)</i>					
Wartość netto na początek okresu	1 242	2 102	6 523	5 710	15 577
Zwiększenia	-	1 795	3 075	1 498	6 368
Likwidacja (wartość netto)	-	(1 825)	-	(942)	(2 767)
Amortyzacja	(37)	(340)	(406)	(285)	(1 068)
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2022 r.	1 205	1 732	9 192	5 981	18 110

	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

7 Aktywa filmowe i programowe

Aktywa filmowe i programowe trwałe

	Aktywowane prawa własne	Nabyte licencje	Koprodukcje	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.				
Koszt	30 180	9 027	1 663	40 870
Umorzenie narastająco	(24 791)	(6 939)	(1 363)	(33 093)
Odpisy z tytułu utraty wartości	(3 194)	(2 088)	(300)	(5 582)
Wartość netto	2 195	-	-	2 195
6 miesięcy do 30 czerwca 2022 r. <i>(niebadane)</i>				
Wartość netto na początek okresu	2 195	-	-	2 195
Amortyzacja	(875)	-	-	(875)
Wartość netto na koniec okresu	1 320	-	-	1 320
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r. <i>(niebadane)</i>				
Koszt	30 180	4 612	1 663	36 455
Umorzenie narastająco	(25 666)	(3 463)	(1 363)	(30 492)
Odpisy z tytułu utraty wartości	(3 194)	(1 149)	(300)	(4 643)
Wartość netto	1 320	-	-	1 320

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2022 roku

17

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

	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

Aktywa filmowe i programowe obrotowe

	Aktywowane prawa własne	Nabyte licencje	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.			
Koszt	3 002	-	3 002
Odpisy z tytułu utraty wartości	(1 614)	-	(1 614)
Wartość netto	1 388	-	1 388
6 miesięcy do 30 czerwca 2022 r. <i>(niebadane)</i>			
Wartość netto na początek okresu	1 388	-	1 388
Zwiększenia	872	-	872
Sprzedaż/likwidacja	(108)	-	(108)
Wartość netto na koniec okresu	2 152	-	2 152
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r. <i>(niebadane)</i>			
Koszt	3 766	-	3 766
Odpisy z tytułu utraty wartości	(1 614)	-	(1 614)
Wartość netto	2 152	-	2 152

	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

8 Wartość firmy i aktywa niematerialne pozostałe

	Wartość firmy	Koncesje, patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.				
Koszt	11 660	439	5 492	17 591
Odpisy z tytułu utraty wartości	(11 459)	-	-	(11 459)
Umorzenie narastająco	-	(439)	(3 562)	(4 001)
Wartość netto	201	-	1 930	2 131
6 miesięcy do 30 czerwca 2022 r. <i>(niebadane)</i>				
Wartość netto na początek okresu	201	-	1 930	2 131
Zwiększenia	-	-	111	111
Amortyzacja	-	-	(232)	(232)
Wartość netto na koniec okresu	201	-	1 809	2 010
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r. <i>(niebadane)</i>				
Koszt	11 660	439	5 590	17 689
Odpisy z tytułu utraty wartości	(11 459)	-	-	(11 459)
Umorzenie narastająco	-	(439)	(3 781)	(4 220)
Wartość netto	201	-	1 809	2 010

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 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

9 Sezonowość

Działalność Grupy nie ma charakteru sezonowego. Przychody ze sprzedaży oraz koszty rozkładają się stosunkowo równomiernie w trakcie całego roku. Zjawisko sezonowości występuje tylko w działalności spółki Lumina Sp. z o.o., w której Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A. posiada 50% udziałów (poprzez spółkę ATM System Sp. z o.o.). Działalność ta generuje przychody w okresie od końca października do połowy lutego.

10 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.

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

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., ATM Inwestycje Sp. z o.o. oraz ATM Virtual 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.

W związku z toczącym się postępowaniem Spółka 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 uważa, iż dochował wszystkich formalności, które były niezbędne do otrzymania koncesji i w związku z czym spodziewa się, iż przywrócenie koncesji jest prawnie możliwe i racjonalnie uzasadnione. Do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego status postępowania nie uległ zmianie.

Działalność deweloperska

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

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., ATM Rozrywka Sp. z o.o., Aldentro Sp. z o.o. oraz FM Aldentro Sp. z o.o.

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A. prowadzi działalność głównie na terytorium Polski. Przychody ze sprzedaży zagranicznej i wewnątrzspółnotowej stanowiły w I półroczu 2022 roku 27,34% przychodów ogółem (w I półroczu 2021 roku odpowiednio 9,11%).

Trzech największych klientów Grupy wygenerowało w I półroczu 2022 roku 46,6% przychodów ogółem (w I półroczu 2021 roku 53,1% 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 2022 roku
Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej

21

Tabela poniżej prezentuje wybrane istotne informacje finansowe Grupy w poszczególnych segmentach objętych sprawozdawczością za 6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2022 roku.

	Produkcja telewizyjna i filmowa		Zarządzanie aktywami trwałymi		Nadawanie		Działalność deweloperska		Produkcja gier komputerowych		Działalność pozostała		Wyłączenia i korekty konsolidacyjne		Razem	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Informacje o całkowitych dochodach segmentu																
<i>(6 miesięcy 2022/ 6 miesięcy 2021)</i>																
Sprzedaż do stron trzecich	64 347	73 757	28 609	18 611	-	2 691	36 999	16 134	-	-	333	194	-	-	130 288	111 387
Sprzedaż z Grupy	9	10	10 103	10 109	-	-	1	-	-	-	503	277	(10 616)	(10 396)	-	-
Amortyzacja	(1 830)	(2 322)	(6 951)	(6 853)	-	(428)	(73)	(70)	-	-	(19)	(17)	-	-	(8 873)	(9 690)
Utrata wartości aktywów	-	-	-	-	-	(98)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(98)
Przychody z tyt. odsetek	36	144	563	262	-	-	970	364	-	-	79	80	(974)	(656)	674	194
Koszty z tyt. odsetek	(135)	(50)	(1 236)	(578)	-	(8)	(545)	(315)	-	-	(127)	(65)	1 207	675	(836)	(341)
Udział w wynikach jednostek rozliczanych metodą praw własności	-	-	284	(125)	-	-	(17)	-	1 319	1 870	-	-	-	-	1 586	1 745
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej*	5 157	6 752	5 966	3 696	(60)	(359)	6 116	1 658	(79)	(112)	(199)	(188)	(1 065)	(524)	15 836	10 923
Zysk/(Strata) netto**	4 142	5 391	4 328	2 499	(52)	(297)	5 000	849	1 255	1 779	(372)	(248)	-	-	14 301	9 973
Informacje o pozostałych pozycjach segmentu																
<i>(6 miesięcy 2022 / 6 miesięcy 2021)</i>																
Nakłady inwestycyjne	(654)	(645)	(26 660)	(10 456)	-	(6)	(160)	(3)	-	-	(22)	(51)	-	-	(27 496)	(11 161)

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

11 Nieruchomości inwestycyjne

	6 miesięcy zakończone 30 czerwca	
	2022 <i>(niebadane)</i>	2021 <i>(niebadane)</i>
Wartość na początek okresu	24 399	26 729
Zwiększenie wartości godziwej	497	-
Zmniejszenie wartości godziwej	(77)	(20)
Sprzedaż	(1 761)	(1 167)
Wartość netto na koniec okresu	23 040	25 542

12 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólnych przedsiębiorstwach

	6 miesięcy zakończone 30 czerwca	
	2022 <i>(niebadane)</i>	2021 <i>(niebadane)</i>
Wartość na początek okresu	24 793	19 565
Objęcie udziałów w jednostkach stowarzyszonych	-	59
Udział w wynikach netto jednostek rozliczanych metodą praw własności	1 586	1 745
Dywidendy od jednostek rozliczanych metodą praw własności	(3 346)	-
Wartość netto na koniec okresu	23 033	21 369

13 Aktywa finansowe pozostałe

	30 czerwca	31 grudnia
	2022 <i>(niebadane)</i>	2021
Udzielone pożyczki	20 378	12 884
Należności leasingowe	-	12
	20 378	12 896
- długoterminowe	6 718	6 006
- krótkoterminowe	13 660	6 890

Zmiany w zakresie udzielonych pożyczek prezentuje tabela poniżej:

	6 miesięcy zakończone	
	2022	2021
	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>
Wartość na początek okresu	12 896	17 484
Udzielone pożyczki	10 489	751
Wpływy ze spłat udzielonych pożyczek	(3 178)	(495)
Odsetki naliczone	638	192
Odsetki otrzymane	(467)	(65)
Wartość na koniec okresu	20 378	17 867

Kwoty istotnych pożyczek udzielonych przez Grupę Kapitałową ATM Grupa S.A. w okresie i niespłaconych na dzień 30 czerwca 2022 roku przedstawiają się następująco:

- 1) ATM Virtual Sp. z o.o. – kwota 1 724 tys. zł, oprocentowanie WIBOR 3M + 2% w skali roku;
- 2) Lumina Sp. z o.o. – kwota 2 200 tys. zł, oprocentowanie WIBOR 1M +2,5% w skali roku;
- 3) ATM Baltic Sp. z o.o. – kwota 6 150 tys. zł, oprocentowanie WIBOR 3M +2% w skali roku.

Sposób kalkulacji oczekiwanych strat kredytowych dla udzielonych pożyczek opisano w nocie 5.

14 Zapasy pozostałe

	30 czerwca	31 grudnia
	2022	2021
	<i>(niebadane)</i>	
Materiały	518	312
Towary	87	54
Zaliczki na dostawy	64	29
Produkcja w toku – przedsięwzięcia deweloperskie	46 799	66 701
	47 468	67 096

Zmiany w zakresie zapasów dotyczą sprzedaży domów w ATM Living AB oraz ATM Inwestycje Sp. z o.o. Przebieg transakcji sprzedaży domów w ATM Living AB opisano w nocie 22.

Na koniec okresu sprawozdawczego zakończonego 30 czerwca 2022 roku Zarząd nie zidentyfikował przesłanek dotyczących utraty wartości.

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

	30 czerwca	31 grudnia
	2022	2021
	<i>(niebadane)</i>	
Należności handlowe i z tytułu umów z klientami		
Należności handlowe - zafakturowane	33 872	21 236
Należności handlowe - szacunkowe z tytułu realizowanych usług produkcji telewizyjnej	10 308	10 974
Należności handlowe – szacunkowe z tytułu działalności deweloperskiej	1 084	-
Minus: odpis aktualizujący wartość należności handlowych	(604)	(610)
Należności handlowe i z tytułu umów z klientami - netto	44 660	31 600

	30 czerwca	31 grudnia
	2022	2021
	<i>(niebadane)</i>	
Należności pozostałe i rozliczenia międzyokresowe		
Należności z tytułu podatku VAT	984	770
Należności z tytułu podatków i innych świadczeń	13	5
Należności z tyt. sprzedaży aktywów trwałych	1 148	-
Należności z tytułu dotacji	9 258	-
Zaliczki wpłacone na zakup aktywów trwałych	909	742
Rozliczenia międzyokresowe	2 404	2 384
Inne należności	2 630	264
Wpłaty na projekty deweloperskie	2 265	11 864
Należności pozostałe - netto	19 611	16 029

Znaczący spadek należności z tytułu wpłat na projekty deweloperskie dotyczy spółki ATM Inwestycje Sp. z o.o., która sprzedała drugi etap projektu VIVA PARK.

16 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	30 czerwca	31 grudnia
	2022	2021
	<i>(niebadane)</i>	
Środki pieniężne w kasie	106	76
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	20 015	20 575
Lokaty do 3 miesięcy	6 600	7 700
Środki pieniężne na rachunkach powierniczych	-	4 940
Środki pieniężne w drodze	12 025	-
Inne	7	6
	38 753	33 297

17 Dywidendy

W dniu 27 maja 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy w kwocie 0,20 zł na jedną akcję.

Łączna wartość dywidendy, która została wypłacona przez Spółkę, wyniosła 16 860 tys. zł. Dzień ustalenia dywidendy przypadał na 3 czerwca 2022 roku, natomiast dzień wypłaty w dniu 10 czerwca 2022 roku. Dywidendą zostały objęte wszystkie akcje Spółki, tj. 84 300 tys. sztuk.

18 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	
	2022 <i>(niebadane)</i>	2021 <i>(niebadane)</i>
Zysk przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	14 148	9 861
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	84 300 000	84 300 000
Podstawowy zysk na akcję (w PLN)	0,17	0,12

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

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

30 czerwca 2022 r.
(niebadane)

	od 1 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
przekształcenie użytkowania wieczystego gruntów w prawo własności	27	271	298
Zobowiązania długoterminowe pozostałe razem	27	271	298

31 grudnia 2021 r.

	od 1 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
przekształcenie użytkowania wieczystego gruntów w prawo własności	84	477	561
Zobowiązania długoterminowe pozostałe razem	84	477	561

	30 czerwca	31 grudnia
	2022	2021
	<i>(niebadane)</i>	
Zobowiązania handlowe i z tytułu umów z klientami	42 531	38 996
W tym zobowiązania z tytułu umów z klientami:		
- krótkoterminowe w tym:	29 155	26 286
- z przedsięwzięć deweloperskich	24 111	24 586
- z produkcji telewizyjnej	5 044	1 700
- długoterminowe w tym:	30	3 925
- z przedsięwzięć deweloperskich	30	30
- z produkcji telewizyjnej	-	3 895
Zobowiązania pozostałe krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu podatku VAT	460	1 078
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	563	195
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków i innych świadczeń	299	202
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 568	1 194
Zobowiązania inwestycyjne	6 693	1 912
Kaucje	1 539	1 343
Rozliczenia międzyokresowe bierne	495	448
Ubezpieczenia	802	210
Inne zobowiązania	1 675	1 258
	14 094	7 840

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	30 czerwca	31 grudnia
	2022	2021
	<i>(niebadane)</i>	
Dotacje na zakup rzeczowych aktywów trwałych		
- długoterminowe	11 142	11 423
- krótkoterminowe	941	1 168
Dotacje do realizowanej produkcji filmowej		
- długoterminowe	1 220	1 400
- krótkoterminowe	4 528	29
Zaliczki na poczet produkcji telewizyjnej		
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	417	23
Inne		
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	216	325
	18 464	14 368

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

20 Kredyty i pożyczki

	30 czerwca	31 grudnia
	2022	2021
	<i>(niebadane)</i>	
Kredyty w rachunku bieżącym		
- długoterminowy	-	-
- krótkoterminowy	4 924	-
	4 924	-
Kredyty inwestycyjne		
- długoterminowy	5 692	8 341
- krótkoterminowy	4 968	4 569
	10 660	12 910
Pożyczki otrzymane		
- długoterminowy	-	-
- krótkoterminowy	148	-
	148	-

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

Nazwa podmiotu finansującego	Kwota kredytu / umowy wg pożyczki	Kwota pozostała do spłaty	Efektywne stopa proc (%)	Termin spłaty	Zabezpieczenia
30 czerwca 2022 r.					
PEKAO S.A.	13 500	5 966	Wibor 1M + 1,50% marży	31.07.2024	bankowy tytuł egzekucyjny
PEKAO S.A.	25 000	4 694	Wibor 1M + 1,5% 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	3 052	Wibor 1M + 1,0% marży	31.03.2023	bankowy tytuł egzekucyjny
PEKAO S.A.	35 000	1 872	Wibor 1M + 0,9% marży	13.01.2024	hipoteka umowna 52.5 mln zł
SANTANDER BANK POLSKA S.A.	5 100	-	Wibor 1M + 1,3% marży	30.01.2024	bankowy tytuł egzekucyjny
FM Capital Sp. z o.o.	148	148	Wibor 3M + 2,0% marży	31.12.2022	-
	83 748	15 732			

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

31 grudnia 2021 r.

PEKAO S.A.	13 500	7 333	Wibor 1M + 1,5% marży	31.07.2024	bankowy tytuł egzekucyjny
PEKAO S.A.	25 000	5 577	Wibor 1M + 1,5% 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	-	Wibor 1M + 1,0% marży	31.03.2023	bankowy tytuł egzekucyjny
PEKAO S.A.	15 000	-	Wibor 1M + 0,9% marży	31.03.2023	hipoteka umowna 22.5 mln zł
SANTANDER BANK POLSKA S.A.	5 100	-	Wibor 1M + 1,2% marży	30.01.2022	bankowy tytuł egzekucyjny
	63 600	12 910			

Grupa dysponuje następującymi niewykorzystanymi limitami kredytowymi:

	30 czerwca	31 grudnia
	2022	2021
	<i>(niebadane)</i>	
Wygasające		
- w ciągu jednego roku	1 948	5 100
- powyżej jednego roku	38 228	20 000
	40 176	25 100

21 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.

22 Przychody z umów z klientami

	za 6 miesięcy zakończone	
	30 czerwca	
	2022	2021
	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>
Przychody ze sprzedaży	130 288	111 387
- przychody z produkcji telewizyjnej	64 347	73 757
<i>w tym:</i>		
- przychody licencyjne	1 681	1 286
- przychody z reklam, zarządzania multipleksem lokalnym	-	2 691
- przychody z wynajmu sprzętu, lokali i inne	28 609	18 611
- przychody z działalności deweloperskiej	36 999	16 134
- przychody pozostałe	333	194
Region geograficzny	130 288	111 387
- Polska	94 661	101 732
- Europa	30 986	1 467
- Ameryka Północna	4 641	8 188
Termin przekazania produktów lub usług	130 288	111 387
- w miarę upływu czasu	62 666	72 471
- w określonym momencie	67 622	38 916

W dniu 7 kwietnia 2022 roku spółka ATM Living AB dokonała sprzedaży nieruchomości – osiedle składające się z 20 domów do spółki Arild Fastighet AB. W tym samym dniu spółka ATM Living Holding AB dokonała sprzedaży 100% udziałów spółki Arild Fastighet AB do Spółdzielni BRF, natomiast spółka Arild Fastighet AB podpisała umowę przenoszącą posiadaną nieruchomość do spółdzielni BRF.

Transakcja sprzedaży udziałów nie spowodowała efektu księgowego ze względu na to, że w dniu sprzedaży udziałów Grupa Kapitałowa posiadała kontrolę nad Spółdzielnią. Kontrola została utracona w momencie przekazania większości domów finalnym nabywcom nieruchomości. Nowy właściciel staje się członkiem Spółdzielni, posiada prawo współwłasności tożsame z jednym głosem na zgromadzeniu Spółdzielni.

Spółka kierując się osądem księgowym i jak najlepszym odzwierciedleniem transakcji w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zdecydowała, że pomimo sprzedaży całego osiedla do Spółdzielni BRF, zgodnie z MSSF 15 przychody ze sprzedaży rozpozna w momencie przejścia ryzyka na odbiorcę zewnętrznego. W tym przypadku jest to moment sprzedaży udziałów przez Spółdzielnię BRF oraz odbioru lokalu mieszkalnego przez klienta zewnętrznego. Transakcja rozpoznana zgodnie z MSSF 15 jest również zgodna z polityką rachunkowości Grupy Kapitałowej ATM Grupa S.A. w zakresie rozpoznawania przychodów z działalności deweloperskiej.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku przekazano 15 lokali odbiorcom końcowym, zatem w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym rozpoznano przychody ze sprzedaży 15 domów z 20. W sprawozdaniu z całkowitych dochodów został rozpoznany przychód z transakcji sprzedaży w wysokości 29 341 tys. zł. Zysk brutto ze sprzedaży wynosi 5 989 tys. zł. Pomimo sprzedaży pozostałych 5 domów do Spółdzielni BRF, ale w związku z brakiem transakcji z odbiorcą końcowym, na dzień bilansowy 30 czerwca 2022 roku domy zostały zaprezentowane w pozycji zapasy.

23 Pozostałe przychody

	za 6 miesięcy zakończone	
	30 czerwca	
	2022 <i>(niebadane)</i>	2021 <i>(niebadane)</i>
Pozostałe przychody i zyski		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	251	53
Zysk ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	61	-
Dotacje	537	836
Uzyskane odszkodowania	388	350
Odsetki od pożyczek	646	189
Pozostałe w tym:	188	604
<i>rozwiązanie rezerwy na ZUS</i>	-	392
	2 071	2 032

24 Nabycie i utworzenie jednostek gospodarczych, zbycie udziałów, fuzje

Z dniem 1 stycznia 2022 roku ATM Grupa S.A. dokonała zakupu 100% udziałów w spółce Aldentro Sp. z o.o. W dniu 7 kwietnia 2022 roku spółka ATM Living Holding AB dokonała sprzedaży 100% udziałów spółki Arild Fastighet AB. Szerzej zmiany w strukturze udziałów opisano w nocie 2 i 22.

25 Zobowiązania i aktywa warunkowe

Nie stwierdzono istotnych zmian w zakresie zobowiązań i aktywów warunkowych w porównaniu z końcem 2021 roku.

26 Inne istotne wydarzenia w pierwszym półroczu 2022

W dniu 14 stycznia 2022 roku Pan Paweł Tobiasz złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu ATM Grupa S.A. ze skutkiem na 31 stycznia 2022 roku.

W dniu 24 lutego 2022 roku wojska Federacji Rosyjskiej rozpoczęły inwazję i działania wojenne na terytorium Ukrainy. Z uwagi na toczącą się wojnę na ziemiach ukraińskich jak również liczne sankcje gospodarcze nałożone na Rosję przez Unię Europejską, Wielką Brytanię, Stany Zjednoczone oraz inne istotne gospodarki światowe, Zarząd ATM Grupa S.A. ocenił wpływ tych zdarzeń na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

ATM Grupa S.A. z uwagi na swoje powiązania gospodarcze oraz posiadane aktywa (w tym w szczególności aktywa finansowe) nie jest bezpośrednio narażona na negatywne konsekwencje trwającej wojny oraz obowiązujących restrykcji i innych ograniczeń gospodarczych w relacjach z Ukrainą oraz Rosją. Dotyczy to również działalności Grupy Kapitałowej ATM Grupa S.A., w szczególności bezpośredniego właściciela oraz podmiotów powiązanych, z którymi ATM Grupa S.A. prowadzi bieżącą współpracę. Niemniej wojna w Ukrainie ma pośredni wpływ na działalność Spółek Grupy Kapitałowej ATM Grupa S.A. poprzez oddziaływanie na sytuację makroekonomiczną naszego kraju. Znaczący wzrost cen paliw, energii i osłabienie kursu złotego oraz zwiększenie niepewności mogą zniechęcać firmy do inwestowania,

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

a konsumentów do ponoszenia wydatków na dobra trwałe, co będzie powodować obniżenie wzrostu gospodarczego w tym roku. Istnieje ryzyko, iż skutek wzrostu płac, cen materiałów, usług oraz opłat za media zmniejszy się rentowność działalności Grupy Kapitałowej ATM Grupa S.A., szczególnie jeśli wraz ze wzrostem tych kosztów nie nastąpi wzrost przychodów z działalności ATM Grupa S.A.

Na ten moment ATM Grupa S.A. nie jest w stanie jednoznacznie przewidzieć długoterminowych skutków tego konfliktu oraz wpływu na działalność operacyjną i finansową.

27 Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 31 sierpnia 2022 roku spółka ATM Living AB dokonała zakupu 100% udziałów spółki NSF IV CareReal Anderslöv 2 AB z siedzibą w Sztokholmie za kwotę 25 697 tys. SEK (tj. 11 417 tys. zł wg kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień transakcji). Podstawą działalności jest posiadanie i zarządzanie nieruchomościami.

W dniu 26 września 2022 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki ATM Baltic Sp. z o.o. podjęło uchwałę o wniesieniu łącznej dopłaty do kapitału Spółki w wysokości 33 000 tys. PLN, w tym:

- przez spółkę ATM Inwestycje Sp. z o.o. (posiadającą 50% udziałów w spółce ATM Baltic Sp. z o.o.) dopłaty w kwocie 16 500 tys. PLN;
- przez Pana Jarosława Przyborowskiego (posiadającego 50% udziałów w spółce ATM Baltic Sp. z o.o.) dopłaty w kwocie 16 500 tys. PLN.

W tym samym dniu spółka ATM Baltic Sp. z o.o. zawarła umowę zakupu nieruchomości – gruntu położonego w miejscowości Sianożęty za łączną kwotę 29 450 tys. PLN netto.

28 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Na dzień 30 czerwca 2022 roku (należności / zobowiązania) oraz za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2022 roku (przychody / zakupy / pożyczki) (niebadane).

	Należności handlowe i pozostałe	Zobowiązania handlowe i pozostałe	Pożyczki udzielone	Przychody	Zakupy/Koszty
<i>Jednostki stowarzyszone</i>	2 200	-	-	-	-
Wspólne przedsięwzięcia	328	235	13 490	800	725
Kluczowe kierownictwo	28	180	-	24	1 599
<i>Pozostałe podmioty powiązane</i>	225	6	-	330	450
	2 781	421	13 490	1 154	2 774

Na dzień 31 grudnia 2021 roku (należności / zobowiązania / pożyczki) oraz za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 roku (przychody / zakupy) (niebadane).

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

	Należności handlowe i pozostałe	Zobowiązania handlowe i pozostałe	Pożyczki udzielone	Przychody	Zakupy/Koszty
Jednostki stowarzyszone	175	25	1 763	214	276
Wspólne przedsięwzięcia	145	179	4 446	258	342
Kluczowe kierownictwo	6	136	-	22	1 405
Pozostałe podmioty powiązane	467	81	5 854	108	1 236
	793	421	12 063	602	3 259

Wynagrodzenie kluczowych członków kadry kierowniczej

	6 miesięcy zakończone 30 czerwca	
	2022	2021
	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>
Wynagrodzenie Członków Zarządu z tyt. pełnionej funkcji	2 834	2 250
Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej z tyt. pełnionej funkcji	698	707
	3 532	2 957

Wynagrodzenie Członków Zarządu z tytułu pełnionej funkcji za okres 6 miesięcy 2022 roku obejmuje premię, której wypłata zgodnie z wewnętrznymi regulacjami Spółki nastąpi w 2023 roku po zatwierdzeniu przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2022.

Nie stwierdzono występowania istotnych transakcji zawartych ze stronami powiązаныmi, na innych warunkach niż rynkowe.

29 Podatek dochodowy

Podatek bieżący

	za 6 miesięcy zakończone 30 czerwca	
	2022	2021
	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>
Podatek bieżący od dochodów roku obrotowego	(1 872)	(1 623)
Korekty dotyczące lat ubiegłych	-	-
Podatek bieżący razem	(1 872)	(1 623)
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych (podatek odroczony)	74	(616)
Ujęcie w zestawieniu całkowitych dochodów	(1 798)	(2 239)

	za 6 miesięcy zakończone	
	30 czerwca	
	2022	2021
	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>
Zysk brutto	16 099	12 212
Teoretyczny podatek wyliczony według stawek krajowych, mających zastosowanie do dochodów w Polsce (19%)	(3 059)	(2 320)
Różnica na podatku wg innej stawki	17	(156)
Efekt podatkowy udziału w jednostkach stowarzyszonych	301	332
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	(4 629)	(212)
Przychody niebędące podstawą do opodatkowania	5 572	117
Obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	(1 798)	(2 239)
efektywna stopa podatkowa	11,17%	18,33%

Podatek odroczony

	30 czerwca	30 czerwca
	2022	2021
	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
- przypadające do realizacji w ciągu roku	374	(1 600)
- przypadające do realizacji powyżej roku	520	2 593
	894	993
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
- przypadające do realizacji w ciągu roku	(1 032)	(3 718)
- przypadające do realizacji powyżej roku	4 109	5 207
	3 077	1 489
Aktywo / zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego (netto)	(2 183)	(496)

	30 czerwca	30 czerwca
	2022	2021
	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>
Wartość na początek okresu	(2 314)	119
Obciążenie wyniku finansowego	74	(616)
Podatek odroczony na moment nabycia kontroli	57	-
Poprzednie okresy - zaokrąglenia	-	1
Wartość na koniec okresu	(2 183)	(496)

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2022 roku

34

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

	30 czerwca	31 grudnia
	2022	2021
	<i>(niebadane)</i>	
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej		
Odpisy z tytułu utraty wartości	412	415
Straty podatkowe	733	639
Rezerwy na zobowiązania	157	239
Odsetki	34	6
Przychody przyszłych okresów	465	341
Wynagrodzenia do wypłaty w następnych okresach	498	590
Leasing	4 393	3 643
Pozostałe	241	235
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 933	6 108
Różnica między wartością księgową a podatkową rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	6 768	5 593
Różnica między wartością księgową a podatkową aktywów programowych	244	339
Różnica między wartością księgową a podatkową nieruchomości inwestycyjnych	1 292	1 426
Odsetki	451	317
Szacowana marża z kontraktów długoterminowych*	239	375
Pozostałe	122	372
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 116	8 422
Aktywo / zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego (netto)	(2 183)	(2 314)

	za 6 miesięcy zakończone	
	30 czerwca	31 grudnia
	2022	2021
	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów		
Odpisy z tytułu utraty wartości	(3)	(34)
Straty podatkowe	37	(136)
Rezerwy na zobowiązania	(82)	(49)
Odsetki	28	(25)
Przychody przyszłych okresów	124	310
Wynagrodzenia do wypłaty w następnych okresach	(92)	(104)
Oплата prolongacyjna	-	(66)
Leasing	750	(529)
Różnica między wartością księgową a podatkową rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych pozostałych	-	(3)
Pozostałe	6	(86)
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	768	(722)
Różnica między wartością księgową a podatkową rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	1 175	167
Różnica między wartością księgową a podatkową aktywów programowych	(95)	(237)
Różnica między wartością księgową a podatkową nieruchomości inwestycyjnych	(134)	21
Odsetki	134	74
Szacowana marża z kontraktów długoterminowych*	(136)	(141)
Kara umowna	-	(166)
Pozostałe	(250)	176
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	694	(106)
Uznanie/Obciążenie wyniku finansowego	74	(616)

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