



GRUPA KAPITAŁOWA ATM GRUPA

KWARTALNE SKONSOLIDOWANE I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres

od dnia 1 stycznia 2020 roku

do dnia 30 września 2020 roku



BIELANY WROCŁAWSKIE, 27 LISTOPADA 2020 ROKU



Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	w tys. zł		w tys. EUR	
	III kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (niebadane)	III kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r. (niebadane)	III kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (niebadane)	III kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r. (niebadane)
	1 Przychody ze sprzedaży	131.920	189.086	29.698
2 Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12.666	30.176	2.851	7.004
3 Zysk (strata) brutto	15.380	34.531	3.462	8.014
4 Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	12.878	29.232	2.899	6.785
5 Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	12.878	29.232	2.899	6.785
6 Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej przypisany do podmiotu dominującego	12.411	28.630	2.794	6.645
7 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	15.627	7.697	3.518	1.786
8 Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(12.719)	(3.115)	(2.863)	(723)
9 Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(11.133)	(23.146)	(2.506)	(5.372)
10 Przepływy pieniężne netto, razem	(8.225)	(18.564)	(1.852)	(4.309)
11 Aktywa razem	361.111	357.602	79.772	81.764
12 Zobowiązania, rezerwy na zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	98.471	100.587	21.753	22.999
13 Zobowiązania długoterminowe	37.374	42.698	8.256	9.763
14 Zobowiązania krótkoterminowe	61.097	57.889	13.497	13.236
15 Kapitał własny	262.640	257.015	58.019	58.765
16 Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	261.871	256.152	57.849	58.568
17 Kapitał zakładowy	8.430	8.430	1.862	1.927
18 Liczba akcji (w szt.)	84.300.000	84.300.000	84.300.000	84.300.000
19 Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,147	0,340	0,033	0,079
20 Rozwodniona liczba akcji	84.300.000	84.300.000	84.300.000	84.300.000
21 Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,147	0,340	0,033	0,079
22 Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	3,11	3,04	0,69	0,69
23 Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	3,11	3,04	0,69	0,69
24 Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	0,08	0,23	0,02	0,05
25 Zastosowany kurs wymiany PLN na Euro na dzień bilansowy	4,5268	4,3736		
26 Średni kurs wymiany PLN na Euro w okresie	4,4420	4,3086		

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych z prezentowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, przeliczonych na EURO. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień okresu.

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

Uwaga: pozycje od 11 do 17 - dane na koniec trzeciego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego.

Wybrane jednostkowe dane finansowe

Wybrane dane finansowe	w tys. zł		w tys. EUR	
	III kwartały (rok bieżący) okres	III kwartały (rok poprzedni) okres	III kwartały (rok bieżący) okres	III kwartały (rok poprzedni) okres
	od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (niebadane)	od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r. (niebadane)	od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (niebadane)	od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r. (niebadane)
1 Przychody ze sprzedaży	89.840	124.885	20.225	28.985
2 Zysk (strata) z działalności operacyjnej	9.951	22.024	2.240	5.112
3 Zysk (strata) brutto	9.877	21.894	2.224	5.081
4 Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	8.097	19.115	1.823	4.436
5 Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	8.097	19.115	1.823	4.436
6 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3.467	5.596	780	1.299
7 Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(6.956)	4.139	(1.566)	961
8 Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(7.611)	(20.261)	(1.713)	(4.702)
9 Przepływy pieniężne netto, razem	(11.100)	(10.526)	(2.499)	(2.443)
10 Aktywa razem	252.712	255.834	55.826	58.495
11 Zobowiązania, rezerwy na zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	39.652	44.127	8.759	10.089
12 Zobowiązania długoterminowe	14.337	16.655	3.167	3.808
13 Zobowiązania krótkoterminowe	25.315	27.472	5.592	6.281
14 Kapitał własny	213.060	211.707	47.066	48.406
15 Kapitał zakładowy	8.430	8.430	1.862	1.927
16 Liczba akcji (w szt.)	84.300.000	84.300.000	84.300.000	84.300.000
w tym nabyte akcje własne (w szt.)	-	-	-	-
17 Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,096	0,227	0,022	0,053
18 Rozwodniona liczba akcji	84.300.000	84.300.000	84.300.000	84.300.000
19 Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,096	0,227	0,022	0,053
20 Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	2,53	2,51	0,56	0,57
21 Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	2,53	2,51	0,56	0,57
22 Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	0,08	0,23	0,02	0,05
23 Zastosowany kurs wymiany PLN na Euro na dzień bilansowy	4,5268	4,3736		
24 Średni kurs wymiany PLN na Euro w okresie	4,4420	4,3086		

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych z prezentowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, przeliczonych na EURO. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień okresu.

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

Uwaga: pozycje od 10 do 15 - dane na koniec trzeciego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego.

Spis treści

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	8
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	9
Wybrane istotne informacje finansowe Grupy w poszczególnych segmentach objętych sprawozdawczością za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2020 roku	10
Komentarz do skróconego skonsolidowanego raportu kwartalnego za III kwartały 2020 roku.....	11
I. Struktura Grupy Kapitałowej	11
II. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta.....	12
III. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta	14
IV. Zasady rachunkowości.....	15
V. Zasady przyjęte do przeliczenia PLN na EURO.....	15
VI. Informacje o standardach, które zostały zastosowane od 1 stycznia 2020 roku	16
VII. Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności	16
VIII. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie trzech kwartałów 2020 roku, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.....	16
IX. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.....	27
X. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów.....	30
XI. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie.....	30
XII. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	30
XIII. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	30
XIV. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.....	31
XV. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	31
XVI. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie półrocznym w stosunku do wyników prognozowanych.....	32
XVII. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	32
XVIII. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	33
XIX. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.....	33
XX. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	34

XXI. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta ...	37
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	38
Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	39
Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	40
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	41
Komentarz do skróconego jednostkowego raportu kwartalnego za III kwartały 2020 roku	42
I. Zasady rachunkowości.....	42
II. Informacje o nowych standardach, które zostały zastosowane od 1 stycznia 2020 roku	42
III. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów	42

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Na dzień 30 września 2020 <i>(niebadane)</i>	Na dzień 30 czerwca 2020 <i>(niebadane)</i>	Na dzień 31 grudnia 2019	Na dzień 30 września 2019 <i>(niebadane)</i>
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	150.174	152.839	157.390	159.358
Aktywa programowe	1.492	2.070	2.004	1.903
Aktywa niematerialne pozostałe	1.859	2.336	3.229	3.634
Wartość firmy	201	201	201	201
Nieruchomości inwestycyjne	26.103	26.068	25.995	22.913
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	18.865	17.776	15.218	17.339
Aktywa finansowe pozostałe	1.943	2.084	3.949	4.079
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	658	1.016	1.153	1.088
Aktywa trwałe pozostałe	-	-	12	12
	201.295	204.390	209.151	210.527
Aktywa obrotowe				
Aktywa programowe	10.684	9.755	14.015	11.328
Zapasy	58.988	53.808	46.757	45.180
Należności handlowe i z tytułu umów z klientami	43.237	30.628	36.283	59.378
Należności z tytułu podatku dochodowego	8.736	8.160	7.130	-
Należności pozostałe i rozliczenia międzyokresowe	11.612	12.985	13.760	13.801
Aktywa finansowe pozostałe	11.174	10.373	6.891	5.824
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15.385	34.947	23.615	16.133
	159.816	160.656	148.451	151.644
Aktywa przeznaczane do sprzedaży	-	-	-	1.270
Razem aktywa	361.111	365.046	357.602	363.441
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej				
Kapitał zakładowy	8.430	8.430	8.430	8.430
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	178.343	178.343	178.343	178.343
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	5	(13)	(47)	(36)
Zatrzymane zyski	62.682	69.426	39.285	38.978
Wynik finansowy bieżącego okresu	12.411	7.236	30.141	28.630
	261.871	263.422	256.152	254.345
Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	769	1.278	863	857
Razem kapitał własny	262.640	264.700	257.015	255.202
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	900	308	789	616
Kredyty i pożyczki	14.720	18.440	17.181	18.702
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	5.270	5.771	6.490	6.676
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	58	318	300	300
Zobowiązania pozostałe	955	948	2.750	1.753
Rezerwy	475	748	1.110	1.125
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	14.996	15.385	14.078	15.419
	37.374	41.918	42.698	44.591
Zobowiązania krótkoterminowe				
Kredyty i pożyczki	8.160	7.226	7.417	9.680
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2.352	2.301	2.151	2.104
Zobowiązania handlowe i z tytułu umów z klientami	31.131	27.857	26.866	30.896
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	95	275	495	1.647
Zobowiązania pozostałe	9.572	11.320	10.548	13.000
Rezerwy	4.049	3.685	3.623	3.464
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5.738	5.764	6.789	2.857
	61.097	58.428	57.889	63.648
Razem zobowiązania	98.471	100.346	100.587	108.239
Razem kapitał własny i zobowiązania	361.111	365.046	357.602	363.441

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	3 miesiące zakończone 30 września 2020 <i>(niebadane)</i>	9 miesięcy zakończonych 30 września 2020 <i>(niebadane)</i>	3 miesiące zakończone 30 września 2019 <i>(niebadane) przekształcone*</i>	9 miesięcy zakończonych 30 września 2019 <i>(niebadane) przekształcone*</i>
Przychody ze sprzedaży				
Przychody ze sprzedaży usług	46.120	131.920	72.536	189.086
	46.120	131.920	72.536	189.086
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów				
Koszt sprzedanych usług	(37.621)	(111.998)	(55.123)	(151.134)
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	(402)
	(37.621)	(111.998)	(55.123)	(151.536)
Zysk brutto ze sprzedaży	8.499	19.922	17.413	37.550
Koszty ogólnego zarządu	(3.464)	(10.393)	(3.972)	(11.972)
Przychody operacyjne pozostałe	1.256	3.814	1.304	6.496
Koszty operacyjne pozostałe	(186)	(677)	(92)	(1.898)
Zysk z działalności operacyjnej	6.105	12.666	14.653	30.176
Przychody finansowe	148	510	167	399
Koszty finansowe	(245)	(943)	(373)	(1.164)
Udział w inwestycjach rozliczanych metoda praw własności	589	3.147	(91)	5.120
Zysk przed opodatkowaniem	6.597	15.380	14.356	34.531
Podatek dochodowy	(1.370)	(2.502)	(2.750)	(5.299)
Zysk netto roku obrotowego	5.227	12.878	11.606	29.232
Pozostałe dochody całkowite				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	18	52	9	(36)
Dochody całkowite razem	5.245	12.930	11.615	29.196
z tego:				
- przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej	5.193	12.463	11.176	28.594
- przypadające na udziały niekontrolujące	52	467	439	602
Zysk netto roku obrotowego	5.227	12.878	11.606	29.232
z tego:				
- przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej	5.175	12.411	11.167	28.630
- przypadające na udziały niekontrolujące	52	467	439	602
Zysk/(Strata) na akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej w trakcie okresu (wyrażony w złotych na jedną akcję)	0,061	0,147	0,132	0,340
- podstawowy / rozwodniony	0,061	0,147	0,132	0,340

* Przekształcenie wyniku ze zmian zasad prezentacji dochodów z dotacji w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Dochody z dotacji wykazywane w poprzednich okresach sprawozdawczych w pozycji Dochód z dotacji. Po zmianie prezentowane są w ramach pozycji Przychody operacyjne pozostałe. W celu porównywalności danych Grupa przekształciła dane za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Zatrzymane zyski	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem	Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Razem kapitał własny
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	8.430	178.343	(47)	69.426	-	256.152	863	257.015
Całkowite dochody za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2020 roku <i>(niebadane)</i>	-	-	52	-	12.411	12.463	467	12.930
Wypłata dywidendy	-	-	-	(6.744)	-	(6.744)	(561)	(7.305)
Na dzień 30 września 2020 roku <i>(niebadane)</i>	8.430	178.343	5	62.682	12.411	261.871	769	262.640

Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Zatrzymane zyski	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem	Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Razem kapitał własny
Na dzień 1 stycznia 2019 roku	8.430	178.343	-	59.550	-	246.323	53	246.376
Całkowite dochody za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2019 roku <i>(niebadane)</i>	-	-	(36)	-	28.630	28.594	602	29.196
Wynik na nabyciu i zbyciu udziałów	-	-	-	(1.183)	-	(1.183)	876	(307)
Wypłata dywidendy	-	-	-	(19.389)	-	(19.389)	(674)	(20.063)
Na dzień 30 września 2019 roku <i>(niebadane)</i>	8.430	178.343	(36)	38.978	28.630	254.345	857	255.202

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	3 miesiące zakończone 30 września	9 miesięcy zakończonych 30 września	3 miesiące zakończone 30 września	9 miesięcy zakończonych 30 września
	2020 (niebadane)	2020 (niebadane)	2019 (niebadane)	2019 (niebadane)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	6.597	15.380	14.356	34.531
Korekty:	(12.478)	247	(29.297)	(26.834)
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	(589)	(3.147)	91	(5.680)
Amortyzacja	5.356	20.171	5.241	15.418
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(36)	(221)	36	6
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	148	625	134	165
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	26	57	(953)	(1.887)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(415)	(134)	222	(1.112)
Zmiana stanu rezerw	91	(209)	176	(1.335)
Zmiana stanu aktywów programowych obrotowych	(982)	(2.313)	(5.865)	(9.867)
Zmiana stanu zapasów	(5.181)	(12.250)	(872)	(4.171)
Zmiana stanu należności	(10.706)	(4.517)	(32.017)	(20.814)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	914	5.768	6.171	7.879
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-	-	24	64
Inne korekty z działalności operacyjnej	72	318	(1)	(57)
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	(1.176)	(3.901)	(1.684)	(5.443)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(5.881)	15.627	(14.941)	7.697
Działalność inwestycyjna				
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	3	203	4.862	5.879
Zbycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-	3.169	3.169
Wpływy ze spłat udzielonych pożyczek	131	493	2.490	5.722
Wpływy z lokat	-	5.000	-	10.000
Odsetki otrzymane	45	171	295	454
Sprzedaż udziałów	-	-	-	307
Inne wpływy inwestycyjne	606	1.802	456	1.748
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(1.718)	(10.264)	(6.341)	(15.157)
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych	(43)	(145)	(28)	(46)
Udzielone pożyczki	(1.418)	(4.479)	(1.794)	(4.988)
Wydatki na lokaty	-	(5.000)	-	(10.000)
Nabycie udziałów	(500)	(500)	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-	(115)	(203)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2.894)	(12.719)	2.994	(3.115)
Działalność finansowa				
Wpływy z kredytów i pożyczek	(2.086)	7	3.155	5.623
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	(7.305)	(7.305)	(675)	(20.064)
Spłaty kredytów i pożyczek	(715)	(1.759)	(1.975)	(6.355)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(486)	(1.409)	(546)	(1.773)
Odsetki	(192)	(667)	(224)	(577)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(10.784)	(11.133)	(265)	(23.146)
Przepływy pieniężne netto razem	(19.559)	(8.225)	(12.212)	(18.564)
Środki pieniężne na początek okresu	34.947	23.615	28.333	34.697
Zyski / (Straty) z tytułu różnic kursowych	(3)	(5)	12	-
Środki pieniężne na koniec okresu w tym:	15.385	15.385	16.133	16.133
- o ograniczonej możliwości dysponowania	6.949	6.949	2.280	2.280

Wybrane istotne informacje finansowe Grupy w poszczególnych segmentach objętych sprawozdawczością za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2020 roku

	Produkcja telewizyjna i filmowa		Zarządzanie aktywami trwałymi		Nadawanie		Działalność deweloperska		Produkcja gier komputerowych		Działalność pozostała		Wyłączenia i korekty konsolidacyjne		Razem	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Informacje o całkowitych dochodach segmentu																
<i>[9 miesięcy 2020 / 9 miesięcy 2019]</i>																
Sprzedaż do stron trzecich	88.629	123.753	23.614	34.622	11.590	16.253	7.837	14.125	-	-	250	333	-	-	131.920	189.086
Sprzedaż z Grupy	84	173	12.708	20.169	-	-	-	-	-	-	373	663	(13.165)	(21.005)	-	-
Amortyzacja	(7.023)	(2.041)	(11.098)	(11.780)	(1.935)	(1.529)	(92)	(57)	-	-	(23)	(11)	-	-	(20.171)	(15.418)
Utrata wartości aktywów	-	(402)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(402)
Przychody z tyt. odsetek	96	145	344	345	-	18	390	125	-	27	169	318	(648)	(547)	351	431
Koszty z tyt. odsetek	(102)	(141)	(954)	(1.224)	(25)	(114)	(239)	(32)	-	-	(225)	(71)	719	586	(826)	(996)
Udział w wynikach jednostek rozliczanych metodą praw własności	-	-	-	-	-	-	-	-	3.239	5.249	(92)	(129)	-	-	3.147	5.120
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej*	12.926	15.468	2.178	12.699	(1.884)	3.559	183	(777)	(194)	(289)	37	84	(580)	(568)	12.666	30.176
Zysk/(Strata) netto**	10.205	12.308	1.142	9.487	(1.565)	3.097	186	(676)	3.082	5.015	(172)	1	-	-	12.878	29.232

Informacje o pozostałych pozycjach segmentu

[9 miesięcy 2020 / 9 miesięcy 2019]

Nakłady inwestycyjne	(327)	(32)	(7.235)	(18.515)	(3)	-	(205)	(296)	-	-	(181)	-	-	-	(7.951)	(18.843)
----------------------	-------	------	---------	----------	-----	---	-------	-------	---	---	-------	---	---	---	---------	----------

* 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.

Komentarz do skróconego skonsolidowanego raportu kwartalnego za III kwartały 2020 roku

I. Struktura Grupy Kapitałowej

Tabela poniżej przedstawia spółki wchodzące w skład organizacji Grupy Kapitałowej ATM Grupa na dzień przekazania niniejszego raportu za trzy kwartały 2020 roku do publicznej wiadomości, tj. 27 listopada 2020 roku, na dzień 30 września 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku wraz ze wskazaniem metody konsolidacji.

Nazwa Spółki	Siedziba	Procent posiadanych udziałów			Charakterystyka powiązania kapitałowego / metoda konsolidacji
		31 grudnia 2019	30 września 2020	27 listopada 2020	
ATM Grupa S.A.	Bielany Wrocławskie	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Jednostka dominująca
ATM System Sp. z o.o.	Bielany Wrocławskie	100%	100%	100%	Zależna / pełna
Studio A Sp. z o.o.	Warszawa	75%	75%	75%	Zależna / pełna
ATM Studio Sp. z o.o.	Warszawa	100%	100%	100%	Zależna / pełna
ATM Inwestycje Sp. z o.o.	Bielany Wrocławskie	100%	100%	100%	Zależna / pełna
Production Services Poland Sp. o.o. (dawniej Ad Force One Sp. z o.o.)	Warszawa	100%	100%	100%	Zależna / pełna
ATM Living AB	Malmö (Szwecja)	100%	100%	100%	Zależna / pełna
ATM Rozrywka Sp. z o.o.	Bielany Wrocławskie	-	-	100%	Zależna / pełna
Black Photon Sp. z o.o.	Warszawa	-	50% (poprzez ATM System)	50% (poprzez ATM System)	Jednostka stowarzyszona / metoda praw własności
BoomBit S.A. i jej jednostki zależne	Gdańsk	29,81%	29,81%	29,81%	Jednostka stowarzyszona / metoda praw własności
FM Aldentro Sp. z o.o. i jej jednostka zależna	Warszawa	33,33%	33,33%	33,33%	Jednostka stowarzyszona / metoda praw własności
Fundacja Miasto Dzieci	Bielany Wrocławskie	50%	50%	50%	Jednostka stowarzyszona / niekonsolidowana

Zmiany, jakie miały miejsce w strukturze Grupy Kapitałowej ATM Grupa w 2020 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania zostały opisane poniżej.

W dniu 25 czerwca 2020 roku spółka ATM System Sp. z o.o. wraz ze spółką Lazy Robot Rutkowski Krajewski Mika Sp. J. podpisali umowę założenia nowej spółki pod nazwą Black Photon Sp. z o.o. Spółka ATM System Sp. z o.o. posiada 50% udziałów w nowo utworzonej Spółce. Spółka zajmuje się usługami postprodukcji filmowej i telewizyjnej tzw. „klasy premium”, rozszerzając w ten sposób usługi świadczone przez spółkę ATM System Sp. z o.o. W dniu 7 września 2020 roku spółka Black Photon Sp. z o.o. została wpisana do rejestru przedsiębiorców KRS.

W dniu 25 sierpnia 2020 roku nastąpiła zmiana nazwy spółki z Ad Force One Sp. z o.o. na Production Services Poland Sp. z o.o. Zmiana nazwy Spółki związana jest z poszerzeniem profilu działalności Spółki o serwisy produkcyjne dla podmiotów zagranicznych oraz polskich producentów.

W dniu 18 listopada 2020 roku przedstawiciele spółki ATM Grupa S.A. podpisali umowę założenia nowej spółki pod nazwą ATM Rozrywka Sp. z o.o. Spółka ATM Grupa S.A. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym nowo utworzonej Spółki, o wartości nominalnej 250 tys. zł. Spółka zamierza prowadzić działalność związaną z nadawaniem kanału telewizyjnego ATM Rozrywka TV.

II. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta

W okresie od przekazania poprzedniego raportu, tj. raportu za pierwsze półrocze 2020 roku w dniu 30 września 2020 roku do momentu przekazania niniejszego raportu, tj. raportu za trzy kwartały 2020 roku w dniu 27 listopada 2020 roku, Spółka ATM Grupa S.A. otrzymała dwa zawiadomienia o zmianach w strukturze własności znacznych pakietów akcji.

W dniu 12 października 2020 roku Zarząd ATM Grupa S.A. otrzymał zawiadomienie od PKO Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. działającego w imieniu i na rzecz zarządzanych funduszy inwestycyjnych (dalej: „Fundusze”) o zmianie stanu posiadania akcji spółki publicznej ATM Grupa S.A. z siedzibą w Bielaniech (dalej: „Spółka”).

Zwiększenie stanu posiadania ogólnej liczby głosów w Spółce powyżej 5% nastąpiło na skutek zawarcia w dniu 1 października 2020 roku przez Fundusze transakcji nabycia 435.000 (słownie: czterystu trzydziestu pięciu tysięcy) akcji Spółki na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., które stanowią 0,516% kapitału zakładowego Spółki, uprawniając do 435.000 (słownie: czterystu trzydziestu pięciu tysięcy) głosów na Walnych Zgromadzeniach Spółki oraz reprezentując 0,405% ogólnej liczby głosów w Spółce. Przed Transakcją Fundusze posiadały łącznie 5.191.557 (słownie: pięć milionów sto dziewięćdziesiąt jeden tysięcy pięćset pięćdziesiąt siedem) akcji Spółki, które stanowiły 6,158% kapitału zakładowego Spółki, uprawniały do 5.191.557 (słownie: pięciu milionów stu dziewięćdziesiąt jeden tysięcy pięćset pięćdziesiąt siedem) głosów na Walnych Zgromadzeniach Spółki oraz reprezentowały 4,838% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Po zawarciu oraz rozliczeniu transakcji Fundusze posiadają łącznie 5.626.557 (słownie: pięć milionów sześćset dwadzieścia sześć tysięcy pięćset pięćdziesiąt siedem) akcji Spółki, które stanowią 6,674% kapitału zakładowego Spółki, uprawniają do 5.626.557 (słownie: pięciu milionów sześciuset dwudziestu sześciu tysięcy pięciuset pięćdziesięciu siedmiu) głosów na Walnych Zgromadzeniach Spółki oraz reprezentują 5,244% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Powyższa informacja została podana w raporcie bieżącym nr 21/2020 z dnia 12 października 2020 roku.

W dniu 15 października 2020 roku Zarząd ATM Grupa S.A. otrzymał zawiadomienie od Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (dalej: „Towarzystwo”) z siedzibą w Warszawie działającego w imieniu i na rzecz zarządzanych funduszy inwestycyjnych (dalej: „Fundusze”) o zmianie stanu posiadania akcji spółki publicznej ATM Grupa S.A. z siedzibą w Bielanach (dalej: „Spółka”).

Zmniejszenie stanu posiadania ogólnej liczby głosów w Spółce poniżej 5% nastąpiło na skutek zawarcia w dniu 12 października 2020 roku przez Fundusze transakcji zbycia 1.177.395 (słownie: jednego miliona stu siedemdziesięciu siedmiu tysięcy trzystu dziewięćdziesięciu pięciu) akcji Spółki na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., które stanowią 1,397% kapitału zakładowego Spółki, uprawniają do 1.177.395 (słownie: jednego miliona stu siedemdziesięciu siedmiu tysięcy trzystu dziewięćdziesięciu pięciu) głosów na Walnych Zgromadzeniach Spółki oraz reprezentują 1,097% ogólnej liczby głosów w Spółce. Przed Transakcją Fundusze posiadały łącznie 5.365.435 (słownie: pięć milionów trzysta sześćdziesiąt pięć tysięcy czterysta trzydzieści pięć) akcji Spółki, które stanowiły 6,365% kapitału zakładowego Spółki, uprawniały do 5.365.435 (słownie: pięciu milionów trzystu sześćdziesięciu pięciu tysięcy czterystu trzydziestu pięciu) głosów na Walnych Zgromadzeniach Spółki oraz reprezentowały 5,000% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Po zawarciu oraz rozliczeniu transakcji Fundusze posiadają łącznie 4.188.040 (słownie: cztery miliony sto osiemdziesiąt osiem tysięcy czterdzieści) akcji Spółki, które stanowią 4,968% kapitału zakładowego Spółki, uprawniają do 4.188.040 (słownie: czterech milionów stu osiemdziesięciu ośmiu tysięcy czterdziestu) głosów na Walnych Zgromadzeniach Spółki oraz reprezentują 3,903% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Powyższa informacja została podana w raporcie bieżącym nr 22/2020 z dnia 15 października 2020 roku.

Tabela poniżej przedstawia akcjonariuszy ATM Grupa S.A., którzy według otrzymanych zawiadomień przez Spółkę posiadają co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego, tj. 27 listopada 2020 roku.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Procent kapitału	Liczba głosów	Procent głosów
Dorota Michalak-Kurzevska i Tomasz Kurzewski za pośrednictwem spółki Kurzewski Investment S.á.r.l	33.730.000	40,01	56.730.000	52,87
Zygmunt Solorz-Żak poprzez spółkę zależną Karswell Ltd.	14.688.000	17,42	14.688.000	13,69
PKO Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	5.626.557	6,67	5.626.557	5,24
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny	5.454.781	6,47	5.454.781	5,08

III. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta

Na dzień 31 grudnia 2019 roku stan posiadania akcji przez członków władz ATM Grupa S.A. był następujący:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Procent kapitału	Liczba głosów	Procent głosów
Dorota Michalak-Kurzevska i Tomasz Kurzewski za pośrednictwem spółki Kurzewski Investment S.á.r.l	34.420.000	40,83	57.420.000	53,51

W dniu 7 maja 2020 roku Zarząd ATM Grupa S.A. otrzymał zawiadomienie od Pani Doroty Michalak-Kurzevskiej oraz od Pana Tomasza Kurzewskiego (dalej: „Państwo Kurzewscy”) o zmianie stanu posiadania akcji spółki publicznej ATM Grupa S.A. z siedzibą w Bielanych (dalej: „Spółka”) przez Spółkę Kurzewski Investment Sarl z siedzibą w Luksemburgu (dalej: „KI Sarl”) w której Państwo Kurzewscy posiadają po 50% udziałów. KI Sarl dokonała w dniu 7 maja 2020 roku transakcji zbycia akcji Spółki w łącznej ilości 690.000 akcji po cenie 3,60zł za jedną akcję.

Na dzień przekazania niniejszego raportu za trzy kwartały 2020 roku, tj. 27 listopada 2020 roku, stan posiadania akcji przez członków władz ATM Grupa S.A. był następujący:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Procent kapitału	Liczba głosów	Procent głosów
Dorota Michalak-Kurzevska i Tomasz Kurzewski za pośrednictwem spółki Kurzewski Investment S.á.r.l	33.730.000	40,01	56.730.000	52,87

IV. Zasady rachunkowości

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF). Niniejsze kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego.

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych (PLN).

Do celów sporządzenia kwartalnego 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 całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres bieżący według kursu 0,4190 SEK
- przeliczenie pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres porównywalny według kursu 0,4072 SEK
- przeliczenie aktywów i zobowiązań na dzień 30 września 2020 roku według kurs 0,4296 SEK
- przeliczenie aktywów i zobowiązań na dzień 31 grudnia 2019 roku według kurs 0,4073 SEK
- przeliczenie aktywów i zobowiązań na dzień 30 września 2019 roku według kurs 0,4077 SEK

V. Zasady przyjęte do przeliczenia PLN na EURO

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu zostały przeliczone według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień okresu.

Poszczególne pozycje zestawienia całkowitych dochodów oraz rachunku przepływu środków pieniężnych zostały przeliczone według średniego kursu danego okresu obliczeniowego, skalkulowanego jako średnia arytmetyczna kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

Średni kurs w okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2020r.	4,4420
Kurs na ostatni dzień okresu, tj. 30 września 2020r.	4,5268
Kurs najniższy w okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2020r.	4,3010
Kurs najwyższy w okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2020r.	4,5523

VI. Informacje o standardach, które zostały zastosowane od 1 stycznia 2020 roku

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku, są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku.

VII. Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

Segmenty działalności zostały ustalone na bazie raportów zarządczych, które są wykorzystywane przez Zarząd przy podejmowaniu decyzji strategicznych. Grupa Kapitałowa ATM Grupa prowadzi działalność, której wyniki prezentowane są w podziale na sześć segmentów operacyjnych: produkcja telewizyjna i filmowa, zarządzanie aktywami trwałymi, nadawanie, działalność deweloperska, produkcja gier komputerowych oraz działalność pozostała.

VIII. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie trzech kwartałów 2020 roku, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	za okres 9 miesięcy zakończony	
	30 września 2020 <i>(niebadane)</i>	30 września 2019 <i>(niebadane) przekształcone*</i>
Przychody ze sprzedaży		
Przychody ze sprzedaży usług	131.920	189.086
	131.920	189.086
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów		
Koszt sprzedanych usług	(111.998)	(151.134)
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	(402)
	(111.998)	(151.536)
Zysk brutto ze sprzedaży	19.922	37.550
Koszty ogólnego zarządu	(10.393)	(11.972)
Przychody operacyjne pozostałe	3.814	6.496
Koszty operacyjne pozostałe	(677)	(1.898)
Zysk z działalności operacyjnej	12.666	30.176
Przychody finansowe	510	399
Koszty finansowe	(943)	(1.164)
Udział w inwestycjach rozliczanych metoda praw własności	3.147	5.120
Zysk przed opodatkowaniem	15.380	34.531
Podatek dochodowy	(2.502)	(5.299)
Zysk netto roku obrotowego	12.878	29.232
EBITDA	32.837	45.594

* Przekształcenie wyniku ze zmian zasad prezentacji dochodów z dotacji w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Dochody z dotacji wykazywane w poprzednich okresach sprawozdawczych w pozycji Dochód z dotacji. Po zmianie prezentowane są w ramach pozycji Przychody operacyjne pozostałe. W celu porównywalności danych Grupa przekształciła dane za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 roku.

Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej ATM Grupa S.A. za trzy kwartały 2020 roku wyniosły 131.920 tys. zł, co w porównaniu do analogicznego okresu poprzedniego roku stanowi spadek o 30,2%, tj. o 57.166 tys. zł. Grupa Kapitałowa ATM Grupa działa w ramach sześciu segmentów: produkcja telewizyjna i filmowa, zarządzanie aktywami trwałymi, nadawanie, działalność deweloperska, produkcja gier komputerowych oraz działalność pozostała. W analizowanym okresie przychody ze sprzedaży zmniejszyły się we wszystkich segmentach operacyjnych. W analizowanym okresie Grupa odnotowała także niższy zysk netto niż za trzy kwartały 2019 roku.

Poniżej w tabeli zaprezentowano strukturę przychodów ze sprzedaży (z wyłączeniem transakcji z jednostkami powiązanych konsolidowanych metodą pełną) w podziale na odpowiednie segmenty za III kwartały 2020 roku w porównaniu do III kwartałów 2019 roku.

Wartościowa struktura przychodów ze sprzedaży wg segmentów Grupy Kapitałowej ATM Grupa (tys. zł)

Przychody ze sprzedaży	III kwartały 2020		III kwartały 2019	
	Wartość	Udział	Wartość	Udział
Produkcja telewizyjna i filmowa	88.629	67,2%	123.753	65,4%
Zarządzanie aktywami	23.614	17,9%	34.622	18,3%
Nadawanie	11.590	8,8%	16.253	8,6%
Działalność deweloperska	7.837	5,9%	14.125	7,5%
Produkcja gier komputerowych*	-	-	-	-
Pozostały	250	0,2%	333	0,2%
Razem	131.920	100,0%	189.086	100,0%

* W segmencie produkcji gier komputerowych ujmowana jest spółka BoomBit, która jest jednostką stowarzyszoną (ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym według metody praw własności)

Produkcja telewizyjna i filmowa

Segment ten obejmuje 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., Production Services Poland Sp. z o.o. (dawniej Ad Force One Sp. z o.o.).

	III kwartały 2020	III kwartały 2019	Zmiana
Przychody ze sprzedaży	88.713	123.926	(35.213)
w tym z Grupy	84	173	(89)
w tym od kontrahentów zewnętrznych	88.629	123.753	(35.124)
Zysk / Strata z działalności operacyjnej	12.926	15.468	(2.542)
EBITDA	19.949	17.509	2.440
Zysk / Strata netto	10.205	12.308	(2.103)
Rentowność działalności operacyjnej (w %)	14,6	12,5	2,1
Rentowność EBITDA (w %)	22,5	14,1	8,4
Rentowność netto (w %)	11,5	9,9	1,6

Głównym źródłem przychodów Grupy Kapitałowej ATM Grupa jest produkcja telewizyjna. Za trzy kwartały 2020 roku przychody ze sprzedaży pochodzące od zewnętrznych kontrahentów wyniosły w tym segmencie 88.629 tys. zł, co stanowi 67,2% przychodów ze sprzedaży ogółem. Na tę pozycję składają się przychody zafakturowane (78.081 tys. zł) oraz przychody szacowane (10.548 tys. zł). W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, przychody tego segmentu pochodzące od kontrahentów zewnętrznych zanotowały spadek o 28,4%, tj. o 35.124 tys. zł. Zysk z działalności operacyjnej zmniejszył się o 16,4%, tj. o 2.542 tys. zł, natomiast zysk netto segmentu zmniejszył się o 17,1%, tj. 2.103 tys. zł. Wynika to przede wszystkim z zawieszenia realizacji zdjęć w niemal wszystkich produkcjach Spółki i Grupy ATM w dniu 13 marca 2020 roku. Zawieszenie realizacji zdjęć związane było z wydaniem przez Ministra Zdrowia rozporządzenia w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemicznego w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2 (koronawirus COVID-19). 25 maja 2020 roku po prawie 2,5 miesięcznej przerwie w realizacji produkcji telewizyjnych Grupa ATM podjęła decyzję o wznowieniu zdjęć przy zastosowaniu wszystkich możliwych środków bezpieczeństwa. Informacje dotyczące wpływu epidemii koronawirusa SARS-Cov-2 na wyniki Grupy zostały zaprezentowane w punkcie IX niniejszego Sprawozdania.

Wzrost zysku EBITDA za trzy kwartały 2020 roku spowodowany jest głównie wyższą wartością amortyzacji, związaną głównie z udzieleniem licencji firmie Sony Pictures Entertainment na emisję II sezonu serialu „Znaki”, który ujęty został w bilansie jako aktyw programowy spółki ATM Grupa. Wartość amortyzacji aktywów programowych trwałych za trzy kwartały 2020 roku w tym segmencie wyniosła 5.537 tys. zł, natomiast za trzy kwartały 2019 roku wyniosła 869 tys. zł.

Do końca trzeciego kwartału 2020 roku na 44 antenach można było oglądać aż 58 produkcji ATM Grupy. Dominującą pozycję w strukturze realizowanych przez Grupę programów telewizyjnych stanowią seriale. W analizowanym okresie kontynuowane były prace nad serialami: „Pierwsza Miłość”, „Świat według Kiepskich” dla telewizji Polsat, „Policjantki i Policjanci”, „Sprawiedliwi. Wydział Kryminalny” dla TV4. „Ojciec Mateusz”, „Echo Serca” – realizowane dla Telewizji Polskiej, „Lombard. Życie pod zastaw” – realizowany przez spółkę Studio A dla stacji TV Puls. W marcu 2020 roku na kanale HISTORY premierę miał drugi sezon dokumentalnej serii „Złoto Bałtyku”, natomiast w kwietniu na kanale AXN emitowany był drugi sezon serialu „Znaki”. 12 czerwca odbyła się światowa premiera serialu klasy premium „W głębi lasu” – pierwszej produkcji

zrealizowanej przez ATM Grupę dla serwisu Netflix. Serial na podstawie powieści Harlana Cobena okazał się międzynarodowym hitem. Z rankingów publikowanych na portalu What's on Netflix wynika, że serial "W głębi lasu" (ang. "The Woods") jest jedną z najchętniej oglądanych produkcji w aż ośmiu z dwunastu krajów, w których platforma ma najwięcej użytkowników. Wśród nowych produkcji realizowanych przez ATM Grupę w 2020 roku premierę miał także serial „Święty” – produkowany dla TV4 oraz serial „Reporterzy. Z życia wzięte” – realizowany przez Studio A dla stacji TV Puls. ATM Grupa kontynuowała również realizację usług o charakterze organizacyjno-technicznym do nowej produkcji realizowanej przez Aurum Film Bodzak Hickinbotham Sp. J.

Większość kontynuowanych przez ATM Grupę produkcji ma już mocno ugruntowaną pozycję na rynku i stałą widownię. Każdy kolejny sezon seriali: „Ojciec Mateusz”, „Pierwsza Miłość”, „Policjantki i Policjanci”, „Sprawiedliwi. Wydział Kryminalny” gromadzi przed odbiornikami miliony widzów, dając emitującym je stacjom telewizyjnym wysoki udział w widowni ogółem i niejednokrotnie pozycję lidera w paśmie, w którym seriale są emitowane. Najlepiej oglądany odcinek „Ojca Mateusza” zgromadził przed telewizorami ponad 3,4 miliona widzów, „Pierwsza Miłość” 2,4 miliona widzów, a „Sprawiedliwi. Wydział Kryminalny” – ponad 1,9 miliona widzów.

2020 rok przyniósł Grupie ATM szereg prestiżowych nagród. Nasze produkcje po raz kolejny znalazły się w zaszczytnym gronie uhonorowanych statuetkami „Tele Tygodnia”. „Ojciec Mateusz” otrzymał Złotą Telekamerę, która jest najważniejszą nagrodą telewizyjną, a „Lombard. Życie pod zastaw” po raz trzeci zwyciężył w kategorii serial fabularno-dokumentalny, co oznacza, że w przyszłym roku serial produkowany przez Studio A dla stacji TV Puls także otrzyma Złotą Telekamerę. Trzeci sezon serialu „Wataha” (podobnie jak sezon drugi), produkowanego przez ATM Grupę dla HBO, został nagrodzony „Orłem”, czyli polskim Oscarem, w kategorii Najlepszy Filmowy Serial Fabularny. Spółka Studio A znalazła się wśród laureatów prestiżowego grona „Diamenty Forbesa” 2021 – dorocznego rankingu przedsiębiorstw, które w ostatnich trzech latach najskuteczniej zwiększyły swoją wartość. Ranking ten opracowany został przez redakcję magazynu „Forbes” na podstawie szwajcarskiej metody wyceny wartości firmy. Wśród kluczowych kryteriów znalazły się m. in. wyniki finansowe za lata 2015-2019, wartość majątku, historia płatnicza, wiarygodność płatnicza czy brak negatywnych zdarzeń prawnych.

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, realizacja efektów specjalnych, usługi informatyczne, transportowe oraz wynajem powierzchni studyjnych i biurowych.

Spółki, które mają wpływ na wyniki tego segmentu to: ATM System Sp. z o.o. (obsługa sprzętowa oraz świadczenie usług związanych z postprodukcją), Black Photon Sp. z o.o. (świadczenie usług związanych

z postprodukcją tzw. „klasy premium”), ATM Studio Sp. z o.o. (wynajem powierzchni studyjnych), a także ATM Grupa S.A. i ATM Inwestycje Sp. z o.o. (przede wszystkim wynajem obiektów).

	III kwartały 2020	III kwartały 2019	Zmiana
Przychody ze sprzedaży	36.322	54.791	(18.469)
w tym z Grupy	12.708	20.169	(7.461)
w tym od kontrahentów zewnętrznych	23.614	34.622	(11.008)
Zysk / Strata z działalności operacyjnej	2.178	12.699	(10.521)
EBITDA	13.276	24.479	(11.203)
Zysk / Strata netto	1.142	9.487	(8.345)
Rentowność działalności operacyjnej (w %)	6,0	23,2	(17,2)
Rentowność EBITDA (w %)	36,6	44,7	(8,1)
Rentowność netto (w %)	3,1	17,3	(14,2)

Udział tego segmentu podobnie jak za trzy kwartały 2019 roku stanowi wysoką pozycję w strukturze przychodów ogółem. Przychody pochodzące od zewnętrznych kontrahentów wyniosły 23.614 tys. zł, co stanowi 65,0% przychodów ze sprzedaży segmentu oraz 17,9% przychodów ze sprzedaży ogółem (za trzy kwartały 2019 roku było to odpowiednio 63,2% i 18,3%). W porównaniu do trzech kwartałów 2019 roku przychody ze sprzedaży pochodzące od zewnętrznych kontrahentów zmniejszyły się o 31,8%, tj. o 11.008 tys. zł., natomiast przychody ze sprzedaży pochodzące od spółek z Grupy Kapitałowej zmniejszyły się o 7.461 tys. zł., tj. o 37,0%.

Wynik z działalności operacyjnej oraz wynik netto segmentu zmniejszył się w porównaniu do trzech kwartałów 2019 roku odpowiednio o 10.521 tys. zł (82,8%) i 8.345 tys. (88,0%).

Spadek przychodów oraz wyników segmentu spowodowany jest ogłoszeniem stanu epidemii COVID-19 w Polsce, a tym samym zmniejszeniem ilości zrealizowanych zleceń produkcyjnych w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Rok 2020 spółka ATM System rozpoczęła zgodnie z planem. Spółka była w pełni przygotowana do zaplanowanych produkcji i zleceń, zarówno od strony technicznej jak i osobowej. Od początku roku Spółka obsługiwała wszystkie zaplanowane zlecenia zgodnie z harmonogramami produkcji. Do połowy marca Spółka świadczyła swoje usługi w ponad siedemdziesięciu różnych projektach telewizyjnych, fabularnych, rozrywkowych, reklamowych i sportowych. Dla wielu projektów Spółka świadczyła usługi postprodukcji obrazu i dźwięku. Spółka planowo realizowała zlecenia serwisu światłowodowego, serwisu optycznego, a także usług archiwizacji materiałów.

Drugi kwartał 2020 roku został zdominowany przez epidemię COVID-19. W połowie marca, w związku z wystąpieniem epidemii, większość świadczonych przez ATM System usług została wstrzymana i do połowy czerwca aktywność Spółki ograniczyła się do pojedynczych działań, m. in. postprodukcji, archiwizacji, usług serwisowych w zakresie kabli światłowodowych, konserwacji i naprawy optycznych elementów sprzętu zdjęciowego. Z początkiem czerwca rozpoczęło się stopniowe przywracanie produkcji, jednak wiele z nich zostało wstrzymanych, a spora część została całkowicie odwołana.

Trzeci kwartał 2020 roku charakteryzował się ogromną intensyfikacją działań w obszarach, które zostały zwolnione z obostrzeń wprowadzonych w związku z epidemią COVID-19. Wszystkie zaplanowane na ten okres produkcje realizowały swoje działania, a dodatkowo większość wstrzymanych w okresie lockdown'u produkcji przystąpiło do wstrzymanych nagrań. Taka sytuacja sprawiła, że zasoby sprzętowe Spółki były wykorzystane w całości, a do niektórych projektów Spółka zmuszona była posiłkować się sprzętem od zewnętrznych podmiotów. W zmienionym harmonogramie odbywały się rozgrywki piłkarskiej Ekstraklasy, w których Spółka świadczyła usługi z wykorzystaniem wozów transmisyjnych. Pozostałe dyscypliny sportowe, w większości nadal pozostały objęte zakazem. Podobnie sytuacja wyglądała w zakresie wszelkiego typu plenerowych eventów oraz wydarzeń kulturalno-rozrywkowych. Miało to ogromny wpływ na ograniczone wykorzystanie zasobów sprzętowych spółki w takich przedsięwzięciach. Większość zaplanowanych koncertów plenerowych nie odbyła się. Spółka kontynuowała projekty studyjne, m.in. takie jak „The Voice of Poland”, „Taniec z Gwiazdami” czy „Twoja Twarz Brzmi Znajomo”.

Większość programów rozrywkowych obsługiwanych przez ATM System realizowana jest w Warszawie w halach studyjnych należących do ATM Studio. Uruchomienie nowoczesnego kompleksu studyjnego w Warszawie daje wraz z usługami świadczonymi przez ATM System możliwość oferowania kompleksowych usług realizacji telewizyjnych dla rynku producenckiego, co istotnie umacnia pozycję Grupy Kapitałowej ATM Grupa S.A. na rynku.

Powierzchnia biurowa należąca do ATM Studio wynajmowana jest dla potrzeb wielu spółek z branży telewizyjnej i reklamowej, które mają tu swoją siedzibę. Ponadto, budynek ATM Studio stał się popularnym miejscem na realizację produkcji telewizyjnych, filmów reklamowych, spektakli teatralnych i koncertów oraz różnego rodzaju imprez takich jak pokazy promocyjne, prezentacje, konferencje, szkolenia i kongresy. W trzech kwartałach 2020 roku Spółka ATM Studio kontynuowała współpracę w zakresie wynajmu hal studyjnych z Telewizją Polsat oraz Telewizją Polską przy produkcji programów kulturalno-rozrywkowych, dalszą długoterminową współpracę z Teatrem Rozmaitości oraz współpracę z domami produkcyjnymi w zakresie realizacji filmów reklamowych.

Nadawanie

Segment ten obejmuje działalność związaną z nadawaniem kanału telewizyjnego ATM Rozrywka, którą realizuje ATM Grupa S.A. W jego wynikach w 2019 roku ujmowane były również wyniki spółki ECHO 24 Sp. z o.o. oraz KarkonoszePlay Sp. z o.o. (sprzedane w dniu 28 marca 2019 roku).

	III kwartały 2020	III kwartały 2019	Zmiana
Przychody ze sprzedaży	11.590	16.253	(4.663)
w tym z Grupy	-	-	-
w tym od kontrahentów zewnętrznych	11.590	16.253	(4.663)
Zysk / Strata z działalności operacyjnej	(1.884)	3.559	(5.443)
EBITDA	51	5.088	(5.037)
Zysk / Strata netto	(1.565)	3.097	(4.662)
Rentowność działalności operacyjnej (w %)	(16,3)	21,9	(38,2)
Rentowność EBITDA (w %)	0,4	31,3	(30,9)
Rentowność netto (w %)	(13,5)	19,1	(32,6)

Przychody, wyniki oraz rentowność segmentu uległy w porównaniu do ubiegłego roku zmniejszeniu. Spowodowane to zostało z jednej strony spadkiem przychodów ze sprzedaży czasu reklamowego stacji telewizyjnej ATM Rozrywka a z drugiej brakiem porównywalności okresów wynikającym z faktu, iż w 2019 roku ujmowane były również wyniki spółki Echo 24 Sp. z o. o. oraz jej spółki zależnej, której udziały zostały sprzedane w dniu 28 marca 2019 r.

Jeżeli z wyników segmentu wyeliminowałoby się wpływ przychodów spółki Echo 24 oraz wyniku na transakcji sprzedaży jej udziałów, wówczas przychody z działalności ATM Rozrywka spadły z 15.914 tys. zł do 11.590 tys. zł, tj. o 4.324 tys. zł, EBITDA spadła z 3.552 tys. zł do 51 tys. zł tj. o 3.501 tys. zł, a wynik netto z 1.515 tys. zł do -1.565 tys. zł, tj. o 3.080 tys. zł.

ATM Rozrywka to kanał telewizyjny o charakterze rozrywkowo – filmowym, dostępny na pierwszym multipleksie naziemnej telewizji cyfrowej (MUX1), na platformach Cyfrowy Polsat oraz Platforma Canal+, a także w zdecydowanej większości sieci kablowych, w tym w sieciach dominujących na rynku, takich jak UPC Polska, INEA, Vectra i Multimedia.

Stacja straciła część udziałów w oglądalności. Średni wynik oglądalności telewizji ATM Rozrywka po pierwszych dziewięciu miesiącach 2020 roku w grupie komercyjnej 16-49 wyniósł 0,62% SHR* (w roku poprzednim 0,85%), natomiast w grupie wszystkich badanych 0,51% SHR (w roku poprzednim 0,67%). W zasięgu naziemnej telewizji cyfrowej (DTT) wyniki oglądalności ukształtowały się następująco: 1,60% SHR (16-49) i 1,30% SHR (4+). Głównym powodem spadku oglądalności jest wpływ epidemii koronawirusa na przepływ widzów do stacji o profilach informacyjnych.

* Wskaźnik SHR oznacza udział w widowni - odsetek widzów, którzy oglądali audycję bądź program w stosunku do wszystkich widzów oglądających w tym czasie telewizję. Wszystkie dane dotyczące oglądalności pochodzą z Nielsen Audience Measurement

Dnia 14 stycznia 2020 roku ATM Grupa S.A. skierowała do Krajowej rady Radiofonii i Telewizji (dalej: „KRRiT”) wniosek o przedłużenie koncesji na kolejny okres dla programu ATM Rozrywka TV w trybie art. 35a ustawy z dnia 29 grudnia 1992 r. o radiofonii i telewizji tj. bez postępowania konkursowego na 12 miesięcy przed wygaśnięciem koncesji.

Powyższe działanie w trybie art. 35a ww. ustawy jest standardowym działaniem dla podmiotu, który posiada aktualnie koncesję na nadawanie programu telewizyjnego, ponieważ w takiej sytuacji koncesja zostałaaby udzielona na kolejny okres bez przeprowadzania postępowania konkursowego oraz bez badania dodatkowych formalnych przesłanek przez KRRiT. Skorzystanie z tego trybu wymaga złożenia wniosku przez koncesjonariusza na 12 miesięcy przed wygaśnięciem aktualnie posiadanej koncesji.

W piśmie z dnia 26 marca 2020 roku Spółka zmodyfikowała wniosek (wniosła o rozłożenie na raty opłaty za przedłużoną koncesję, w związku ze spodziewanym wpływem sytuacji epidemiologicznej COVID-19 na działalność Spółki). W odpowiedzi na ww. pismo, ATM Grupa S.A. otrzymała dnia 6 maja 2020 roku od KRRiT wezwanie do przedłożenia dowodów na wysłanie wniosku w dniu 14 stycznia 2020 roku. Spółka w piśmie z dnia 08 maja 2020 roku przekazała do KRRiT szereg dowodów potwierdzających nadanie wniosku w dniu 14 stycznia 2020 roku m.in. w postaci wydruku z własnej dokumentacji obiegu dokumentów oraz potwierdzoną za zgodność z oryginałem kopię strony z pocztowej skrzynki nadawczej z dnia 14 stycznia 2020 roku, wskazujące, że wniosek został nadany w placówce publicznego operatora pocztowego (co stanowi dowód nadania przesyłki poleconej).

W dniu 13 lipca 2020 roku Spółka otrzymała pismo Przewodniczącego KRRiT z dnia 30 czerwca 2020 roku, w którym to ww. organ poinformował, że wniosek ATM Grupy S.A. nie wpłynął do ww. organu, w związku z czym w ocenie organu nie toczy się postępowanie administracyjne w przedmiocie przedłużenia koncesji na nadawanie programu telewizyjnego pod nazwą ATM Rozrywka TV. W związku z tym zaistniało prawdopodobieństwo, że z dniem 24 lutego 2021 roku koncesja posiadana przez Spółkę wygaśnie i Spółka nie będzie miała możliwości w dalszym ciągu nadawania programu telewizyjnego ATM Rozrywka TV po tej dacie.

ATM Grupa S.A. podjęła decyzję o zleceniu przygotowania przez zewnętrznych doradców dwóch niezależnych opinii prawnych dotyczących dalszych możliwych działań prawnych w stosunku do działań podejmowanych przez KRRiT. Obie opinie niezależnie potwierdziły, że wobec wykazania przez Spółkę szeregiem dowodów faktu skutecznego wysłania wniosku do KRRiT w dniu 14 stycznia 2020 roku, działanie KRRiT i Przewodniczącego KRRiT w tej sprawie nie znajduje oparcia w obowiązujących przepisach, a wniosek powinien zostać merytorycznie rozpatrzony.

Zgodnie z rekomendacjami ww. opinii Spółka z ostrożności złożyła ponownie wniosek o udzielenie koncesji na kolejny okres dla programu ATM Rozrywka TV łącznie z wnioskiem o przywrócenie terminu do wniesienia ww. wniosku, uzasadnionym brakiem zawinięcia Spółki w rzekomym niedochowaniu terminu (w ocenie ATM Grupy S.A. wniosek został wniesiony prawidłowo w styczniu 2020 roku). Ponadto ww. wniosek Spółka uzasadniła tym, że KRRiT w swojej dotychczasowej praktyce dokonywała przywrócenia terminu o udzielenie koncesji na kolejny okres w analogicznej sytuacji. Podjęcie tych działań wymagało uprzedniego zapoznania się z aktami sprawy znajdującymi się w KRRiT, co z uwagi na aktualną sytuację epidemiczną i obostrzenia w działaniu KRRiT możliwe było dopiero w dniu 08 września 2020 roku. W efekcie powyższe wnioski zostały przez Spółkę złożone w dniu 15 września 2020 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.

	III kwartały 2020	III kwartały 2019	Zmiana
Przychody ze sprzedaży	7.837	14.125	(6.288)
w tym z Grupy	-	-	-
w tym od kontrahentów zewnętrznych	7.837	14.125	(6.288)
Zysk / Strata z działalności operacyjnej	183	(777)	960
EBITDA	275	(720)	995
Zysk / Strata netto	186	(676)	862
Rentowność działalności operacyjnej (w %)	2,3	(5,5)	7,8
Rentowność EBITDA (w %)	3,5	(5,1)	8,6
Rentowność netto (w %)	2,4	(4,8)	7,2

W segmencie działalności deweloperskiej przychody ze sprzedaży są niższe o 6.288 tys. zł, tj. o 44,5%. Liczba jednostek, która została sprzedana w trzech kwartałach 2020 roku, była niższa niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. W wyniku epidemii koronawirusa Spółka zaobserwowała opóźnienia w procesie wyodrębniania i przenoszenia własności lokali na nabywców oraz opóźnienia w zakresie wydawania decyzji administracyjnych prowadzących do dopuszczenia gotowych obiektów do użytkowania. Pomimo opóźnień spółka ATM Inwestycje sprzedała jednostki mieszkalne w kolejnym etapie przedsięwzięcia „Błękitne Aleje” oraz „Viva! Park”, a także kontynuowała realizację projektów deweloperskich w Ślężie („Osiedle przy Zamku IV” – prace wykończeniowe domu pokazowego), Bielanach Wrocławskich („Błękitne Aleje” – kolejne etapy), Wrocławiu („Viva! Park”) i Radomierzycach („Liryka Park”).

Wynik na działalności operacyjnej oraz wynik netto w porównaniu do trzech kwartałów 2019 roku wzrósł odpowiednio o 960 tys. zł oraz o 862 tys. zł. Strata z działalności operacyjnej oraz strata netto za trzy kwartały 2019 roku wynikały z rozpoznania przez ATM Inwestycje Sp. z o.o. straty ze sprzedaży nieruchomości położonej w Świeradowie Zdrój, co miało jednorazowy charakter.

Spółka ATM Living kontynuowała projekt deweloperski w Szwecji polegający na budowie 22 jednostek mieszkalnych w zabudowie szeregowej. Spółka zakłada przeniesienie własności 20 jednostek mieszkalnych do końca 2021 roku.

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. Spółki, które wpływają na wyniki tego segmentu to BoomBit S.A. i jej jednostki zależne.

	III kwartały 2020	III kwartały 2019	Zmiana
Zysk / Strata netto	3.082	5.015	(1.933)

Na wypracowany wynik w segmencie produkcji gier komputerowych wpływ mają wyniki osiągnięte przez spółkę konsolidowaną metodą praw własności tj. BoomBit S.A. oraz jej jednostki zależne, w zakresie sprzedaży gier komputerowych oraz udostępniania w nich miejsc reklamowych.

Za trzy kwartały 2020 roku Grupa Kapitałowa BoomBit odnotowała zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej na poziomie 9.452 tys. zł. Opis czynników mających wpływ na wynik osiągnięty przez Grupę Kapitałową BoomBit został zamieszczony w skonsolidowanym rozszerzonym raporcie okresowym Grupy Kapitałowej BoomBit za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku, dostępnym m. in. na stronie internetowej <https://boombit.com/pl/ir/raporty-okresowe/>.

W sprawozdaniu skonsolidowanym Grupy Kapitałowej ATM Grupa prezentowany jest udział w aktywach netto skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej BoomBit.

W ubiegłym roku, w wyniku emisji Akcji serii C i debiutu spółki BoomBit S.A. na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie nastąpił wzrost aktywów netto (głównie kapitału ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej) Grupy Kapitałowej BoomBit, a tym samym w Grupie Kapitałowej ATM Grupa wzrost wartości udziału w inwestycjach rozliczanych metodą praw własności o 6.371 tys. zł. W związku z powyższym, pomimo ujemnego wyniku netto Grupy Kapitałowej BoomBit za 3 kwartały 2019 roku w wysokości (2.931) tys. zł, Grupa Kapitałowa ATM Grupa odnotowała w segmencie produkcji gier komputerowych zysk netto w wysokości 5.015 tys. zł.

Wartość aktywów spółki BoomBit S.A. ujętych w bilansie Grupy Kapitałowej ATM Grupa na dzień 30 września 2020 roku to 18.448 tys. zł, natomiast ich wartość według kursu giełdowego z tego dnia to 79.920 tys. zł.

Działalność pozostała

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.

	III kwartały 2020	III kwartały 2019	Zmiana
Przychody ze sprzedaży	623	996	(373)
w tym z Grupy	373	663	(290)
w tym od kontrahentów zewnętrznych	250	333	(83)
Zysk / Strata z działalności operacyjnej	37	84	(47)
EBITDA	60	95	(35)
Zysk / Strata netto	(172)	1	(173)
Rentowność działalności operacyjnej (w %)	5,9	8,4	(2,5)

Rentowność EBITDA (w %)	9,6	9,5	0,1
Rentowność netto (w %)	(27,6)	0,1	(27,7)

Segment ten obejmuje pozostałą działalność, w tym m.in. sprzedaż towarów, usługi biura rachunkowego, sprzedaż nieruchomości inwestycyjnych, organizację wydarzeń, wpływy odsetkowe z lokat bankowych oraz z udzielonych pożyczek.

Na wyniki segmentu wpływ mają także wyniki osiągnięte przez spółkę FM Aldentro Sp. z o.o. w zakresie organizacji różnego rodzaju wydarzeń kulturalnych, muzycznych, targów oraz działań reklamowych.

Spółka FM Aldentro Sp. z o.o. wspólnie z Międzynarodowymi Targami Poznańskimi Sp. z o.o. jest odpowiedzialna za zaprojektowanie, budowę, utrzymanie techniczne i rozbiórkę Pawilonu Polski na Wystawie Światowej EXPO Dubaj 2020 – wystawie prezentującej dorobek kulturowy, naukowy i techniczny krajów i narodów świata. Pierwotnie wydarzenie miało rozpocząć się w październiku 2020 roku i potrwać do kwietnia 2021 roku, jednak ze względu na pandemię koronawirusa zostało przesunięte o rok. Nowe ramy czasowe dla wystawy to: 1 października 2021 roku – 31 marca 2022 roku.

W analizowanym okresie spółka FM Aldentro Sp. z o.o. odpowiadała również za realizację cyklu programów dedykowanych dla Browaru Namysłów pt. "Z tymi co się znają".

Sposoby liczenia wskaźników:

$$\text{Rentowność działalności operacyjnej (w \%)} = \frac{\text{Zysk / Strata z działalności operacyjnej}}{\text{Przychody ze sprzedaży}} * 100\%$$

$$\text{Rentowność EBITDA (w \%)} = \frac{\text{EBITDA}}{\text{Przychody ze sprzedaży}} * 100\%$$

$$\text{Rentowność netto (w \%)} = \frac{\text{Zysk / Strata netto}}{\text{Przychody ze sprzedaży}} * 100\%$$

Istotne wydarzenia w trzech kwartałach 2020 roku zostały ujęte poniżej w porządku chronologicznym:

1. W dniu 9 stycznia 2020 roku ATM Grupa rozpoczęła zdjęcia do nowego sezonu seriali „Pierwsza Miłość” realizowanego dla Telewizji Polsat Sp. z o.o.
2. W pierwszym kwartale kontynuowano również zdjęcia do nowych sezonów seriali „Policjantki i Policjanci” oraz „Sprawiedliwi – Wydział Kryminalny”, do których zdjęcia rozpoczęły się w połowie grudnia.
3. W dniu 28 stycznia 2020 roku zawarta została umowa produkcyjna pomiędzy ATM Grupa S.A. a Telewizją Polsat Sp. z o.o. na pierwszy sezon nowego serialu „Święty”.
4. W dniu 14 lutego 2020 roku została zawarta umowa pomiędzy ATM System Sp. z o.o. a Telewizją Polską S.A. na najem sprzętu zdjęciowego do serialu „Erynie” realizowanego przez TVP.

5. W dniu 20 lutego 2020 roku została zawarta umowa pomiędzy ATM System Sp. z o.o. a Polskim Związkiem Strzelectwa Sportowego na usługę transmisji Mistrzostw Europy w Strzelectwie 2020.
6. W dniu 3 marca 2020 roku zawarta została umowa pomiędzy ATM Grupa S.A. a Polskim Instytutem Sztuki Filmowej o wsparcie finansowe na pokrycie części polskich kosztów kwalifikowalnych związanych z koprodukcją krajową nowego filmu fabularnego, do którego latem ATM Grupa planuje rozpocząć zdjęcia.
7. W dniu 4 marca 2020 roku zawarta została umowa produkcyjna pomiędzy ATM Grupa S.A. a Telewizją Polsat Sp. z o.o. na realizację kolejnych odcinków programu "Więzienie".
8. W dniu 13 marca 2020 roku Zarząd ATM Grupy poinformował (w raporcie bieżącym o numerze 3/2020) o zawieszeniu realizacji zdjęć w niemal wszystkich produkcjach Spółki i Grupy ATM w związku z epidemią koronawirusa.
9. W dniu 28 marca 2020 roku została zawarta umowa pomiędzy ATM System Sp. z o.o. a Telewizją Polską S.A. na usługę postprodukcji do teleturnieju „Koło Fortuny”.
10. W dniu 20 kwietnia 2020 roku została zawarta umowa pomiędzy ATM System Sp. z o.o. a Telewizją Polską S.A. na usługę oświetleniową do produkcji „Dance, dance, dance”.
11. W dniu 25 maja 2020 roku ATM Grupa wznowiła zdjęcia do telenoweli Polsatu „Pierwsza miłość” oraz seriali TV4 „Policjantki i policjanci”, „Sprawiedliwi - Wydział Kryminalny” i „Święty”.
12. W czerwcu 2020 roku została zawarta umowa pomiędzy Studio A Sp. z o.o. a Telewizją Puls Sp. z o.o. na produkcję kolejnej serii serialu „Lombard. Życie pod zastaw”.
13. W dniu 12 czerwca 2020 roku odbyła się światowa premiera serialu klasy premium „W głębi lasu” – pierwszej produkcji zrealizowanej przez ATM Grupę dla serwisu Netflix.
14. W dniu 27 lipca 2020 roku została zawarta umowa licencyjna pomiędzy ATM Grupa S.A. (licencjodawca) a CBS AMC Networks EMEA Channels Partnership (licencjobiorca) do nowego serialu dokumentalnego „Kryminalne Akta Inspektor Biskupskiej”.
15. W dniu 20 sierpnia 2020 roku została zawarta umowa pomiędzy ATM System Sp. z o.o. a Telewizją Polsat Sp. z o.o. na usługę oświetleniową do produkcji „Taniec z gwiazdami”.
16. W dniu 30 września 2020 roku zawarta została umowa produkcyjna pomiędzy ATM Grupa S.A., a Telewizją Polsat Sp. z o.o. na drugi sezon serialu „Święty”.

IX. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W ocenie Zarządu ATM Grupy, czynnikiem nietypowym, istotnie wpływającym na wyniki finansowe jest epidemia COVID-19.

W dniu 13 marca 2020 roku Minister Zdrowia wydał rozporządzenie w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemicznego w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2 (wywołującym chorobę COVID-19). W tym samym dniu Zarząd ATM Grupy poinformował w raporcie bieżącym, że od 16 marca w celu zapewnienia bezpieczeństwa aktorom i ekipom realizatorskim zawiesza

realizację zdjęć do odwołania. W dniu 20 marca 2020 roku Minister Zdrowia ogłosił w Polsce stan epidemii. Sytuacja gospodarcza związana z wprowadzeniem stanu epidemii oraz wdrożenia przez większość państw bardzo daleko idących działań zapobiegających dalszemu rozprzestrzenianiu się koronawirusa, ma i będzie miała w najbliższej przyszłości istotny wpływ na prowadzoną przez Grupę Kapitałową ATM Grupa działalność.

Wpływ epidemii na wyniki Grupy Kapitałowej w okresie trzech kwartałów br. jest istotny. Zawieszenie zdjęć od 16 marca do 25 maja spowodowało spadek przychodów i zysków o niezrealizowane w tym czasie zdjęcia do seriali (przede wszystkim: „Pierwsza Miłość”, „Policjantki i Policjanci”, „Sprawiedliwi – Wydział Kryminalny”, „Ojciec Mateusz”, „Święty”). Postprodukcja do zakończonych odcinków programów przebiegała w sposób planowy.

Decyzja o wznowieniu zdjęć poprzedzona była szeroko zakrojonymi przygotowaniem.

Prace odbywają się zgodnie z zastosowaniem się do zaleceń sanitarnych, które mają na celu zapobieganie roznoszenia się COVID-19. Po pierwsze, wprowadzone zostały zmiany w scenariuszach, tak by zredukować ilość scen realizowanych w lokacjach publicznych, czy zrezygnować ze scen intymnych. Po drugie, wprowadzone zostały procedury zgodne z zaleceniami Ministerstwa Zdrowia. Pomieszczenia, w których odbywają się zdjęcia, są ozonowane, a wszystkie pracujące osoby mają do dyspozycji środki ochrony osobistej. Na każdym planie jest też ratownik medyczny nadzorujący te procedury.

Mimo organizowanych zabezpieczeń Grupa ATM liczy się z ryzykiem, że z przyczyn niezależnych może nie udać się uniknąć zarażeń członków ekip, do których mogłoby dojść czy to na planach czy też w innych miejscach, w których będą oni przebywać w okresach zdjęciowych. Potwierdzone przypadki zachorowań będą wiązały się z koniecznością poddania się chorych osób zaleceniom służb sanitarnych, w tym również kwarantannie, co może prowadzić nawet do okresowego zawieszenia realizacji zdjęć.

Mimo że epidemia koronawirusa może znacząco wpłynąć na obniżenie przychodów i zysków Grupy w 2020 roku, to jednak nie zagraża to możliwości kontynuacji jej działalności.

Od momentu pojawienia się zagrożenia epidemicznego ATM Grupa S.A. i jej spółki zależne realizują działania ograniczające negatywne konsekwencje finansowe dla Spółek związane z epidemią koronawirusa. Odłożeniu w czasie uległy wszystkie wydatki, które nie warunkują kontynuacji podstawowej działalności poszczególnych biznesów. Spółki opracowały także różne warianty kolejnych działań oszczędnościowych, uzależnione od czasu trwania epidemii i jej wpływu na prowadzenie działalności gospodarczej.

W obecnych warunkach Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A. zachowuje dobrą pozycję kapitałową i płynnościową. Realizowana przez lata ostrożna strategia finansowania sprzyjała utrzymywaniu płynności i równowagi finansowej, oraz możliwość wypracowania „poduszki finansowej”, która w obecnej sytuacji gospodarczej jest niezwykle istotna. Dodatkowo spółki z ATM Grupy dysponują kredytami w rachunku bieżącym, który mogą wykorzystać w momencie pojawienia się przejściowych zatorów płatniczych.

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A. podjęła także szereg działań mających na celu skorzystanie z pomocy rządowej oferowanej w ramach tzw. tarcz antykryzysowych. Efektem tych działań jest m.in. odroczenie terminów płatności zaliczek na PIT; odroczenie terminu złożenia deklaracji i zapłaty podatku dochodowego CIT za 2019 rok; dofinansowanie części kosztów wynagrodzeń pracowników i należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenie społeczne.

Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej, korzystające z kredytów inwestycyjnych pozostają w stałym kontakcie z bankami. Spółki ATM System i ATM Studio podjęły działania mające na celu zawieszenie oraz odroczenie spłaty rat kapitałowych kredytów. Bank Polska Kasa Opieki S.A. wyraził zgodę na zawieszenie w okresie od dnia 31 marca 2020 roku do dnia 31 sierpnia 2020 roku spłaty rat kapitałowych kredytów i odroczenie spłaty zawieszonych rat. W umowach kredytowych w okresie korzystania z kredytów Spółki zobowiązują się do zachowania wskaźników, tj. wskaźnika pokrycia długu (DSCR) oraz wskaźnika kapitałowego, charakteryzujących ich sytuację finansową na wymaganym poziomie. Po weryfikacji, wskaźniki DSCR oraz kapitałowy zostaną utrzymane zgodnie z postanowieniami zawartymi w umowach kredytowych. W związku z tym, że nie ma ryzyka naruszenia kowenantów tj. wyjścia poza określony poziom wskaźników, nie ma ryzyka wypowiedzenia umów kredytowych przez Bank i żądania zwrotu udzielonego finansowania.

Zarządy Spółek na bieżąco monitorują sytuację rynkową i finansową podejmując niezbędne działania w celu minimalizacji potencjalnych ryzyk i ich wpływu na działalność operacyjną i kondycję finansową Spółek. Niemniej jednak, z uwagi na dynamicznie zmieniające się okoliczności faktyczne i sytuację prawną związaną z rozprzestrzenianiem się COVID-19 Spółki nie są w stanie w wiarygodny sposób oszacować wszystkich skutków epidemii koronawirusa na wyniki finansowe w 2020 roku.

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A. oczekuje:

- Ograniczonego wpływu epidemii na wyniki finansowe 4 kwartału 2020 roku zarówno po stronie przychodów, jak i wyniku operacyjnego. Skala wpływu epidemii na wyniki finansowe czwartego kwartału br. roku zależeć będzie m. in. od tempa rozprzestrzeniania się w epidemii w kraju, skuteczności wprowadzonych procedur sanitarnych na planach zdjęciowych oraz skuteczności działań Spółek należących do Grupy Kapitałowej w obszarze oszczędności kosztowych.
- W długim terminie wpływu na wyniki Grupy Kapitałowej, który będzie zależeć od skutków makroekonomicznych epidemii COVID-19 oraz ich wpływu na rynek, na którym operuje Grupa. Na ten moment, z uwagi na wysoką niepewność, ten wpływ nie jest możliwy do oszacowania.

Epidemia w mniejszym stopniu wpływa na naszą spółkę stowarzyszoną – BoomBit SA, zajmującą się produkcją gier i aplikacji mobilnych na platformy iOS, Android i MAC. Kurs zamknięcia z ostatniego dnia notowań w 2019 wyniósł 6,41 zł/akcję, natomiast na dzień 30 września 2020 roku kurs akcji wyniósł 19,98 zł/akcję, co oznacza wzrost o 211,7%.

X. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów

W trzecim kwartale 2020 roku utworzono:

- rezerwy na przyszłe zobowiązania z tyt. dostaw towarów i usług – 269 tys. zł,
- rezerwy na wynagrodzenia – 853 tys. zł,
- rezerwę z tyt. odroczonego podatku dochodowego 1.939 tys. zł,
- aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego – 2.530 tys. zł,
- szacunek przychodów na podstawie zawartych kontraktów proporcjonalnie do wysokości poniesionych kosztów – 20.615 tys. zł.

W trzecim kwartale 2020 roku rozwiązano:

- rezerwy na przyszłe zobowiązania z tyt. dostaw towarów i usług – 679 tys. zł,
- rezerwy na wynagrodzenia – 581 tys. zł,
- rezerwę z tyt. odroczonego podatku dochodowego 2.263 tys. zł,
- aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego – 2.944 tys. zł,
- szacunek przychodów na podstawie zawartych kontraktów proporcjonalnie do wysokości poniesionych kosztów – 17.311 tys. zł.

XI. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

Zjawisko sezonowości i cykliczności nie występuje w działalności emitenta.

XII. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

Nie wystąpiły.

XIII. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W dniu 3 sierpnia 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy w kwocie 0,08 zł na jedną akcję. Łącznie wypłacono dywidendę w wysokości 6.744 tys. zł. Dzień ustalenia dywidendy przypadał na 10 sierpnia 2020 roku, natomiast dzień wypłaty w dniu 17 sierpnia 2020 roku.

XIV. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca

ATM Grupa jest poręczycielem poniższych znaczących kredytów w ATM System Sp. z o.o. (100% udziałów):

Umowa	Data zawarcia umowy kredytowej	Data zakończenia gwarancji	Kwota poręczenia [tys. zł]	Bankowy tytuł egzekucyjny	Maksymalna wartość roszczeń [tys. zł]	Wartość zadłużenia spółki ATM System na dzień 30 września 2020 [tys. zł]	Wynagrodzenie ATM Grupa z tytułu poręczenia
Kredyt inwestycyjny	8 września 2015	31 sierpnia 2021	10.800	do 31 sierpnia 2024	16.200	2.674	0,40% wartości kwoty kredytu rocznie
Prowadzenie rachunku	1 kwietnia 2010	30 września 2021	1.300	do 30 września 2024	1.950	-	0,40% wartości kwoty zobowiązania rocznie
Kredyt na rachunku bieżącym	9 maja 2012	31 marca 2021	4.000	-	4.500	851	0,40% wartości kredytu na rachunku
Kredyt inwestycyjny	7 czerwca 2018	31 lipca 2024	13.500	do 31 lipca 2027	13.500	10.624	0,40% wartości kredytu rocznie
Łączna wartość zadłużenia spółki ATM System						14.149	

ATM Grupa jest poręczycielem poniższych kredytów w ATM Studio Sp. z o.o. (100% udziałów):

Umowa	Data zawarcia umowy kredytowej	Data zakończenia gwarancji	Kwota poręczenia [tys. zł]	Bankowy tytuł egzekucyjny	Maksymalna wartość roszczeń [tys. zł]	Wartość zadłużenia spółki ATM Studio na dzień 30 września 2020 [tys. zł]	Wynagrodzenie ATM Grupa z tytułu poręczenia
Kredyt inwestycyjny	21 września 2010	31 marca 2026	25.000	do 31 grudnia 2028	37.500	8.766	0,15% wartości kwoty faktycznego zadłużenia ustalanego na dzień 30.12. każdego roku trwania poręczenia

XV. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

ATM Grupa S.A. została poręczycielem wierzycelności spółki zależnej ATM Inwestycje Sp. z o.o. za zobowiązania wynikające z zawartej umowy kredytu w rachunku bieżącym z dnia 20 stycznia 2020 roku, na podstawie której bank ten udzielił spółce ATM Inwestycje Sp. z o.o. kredytu w wysokości 5.100 tys. zł.

W dniu 17 września 2020 roku ATM Grupa S.A. udzieliła poręczenia na spłatę przyszłego zobowiązania spółki Black Photon Sp. z o.o. do wysokości 172 tys. zł.

W wyniku powyższych zdarzeń oraz w związku ze spłatą zobowiązań kredytowych przez spółki zależne, których poręczycielem jest ATM Grupa S.A. stan zobowiązań warunkowych na koniec bieżącego okresu, w porównaniu ze stanem na koniec ostatniego roku obrotowego zmniejszył się o 5.645 tys. zł. i wynosi 120.287 tys. zł.

Pozycje pozabilansowe	30 września	31 grudnia
	2020	2019
Zobowiązania warunkowe	120.287	125.932
- poręczenie umowy kredytu	2.151	4.817
- poręczenie umowy kredytu inwestycyjnego	22.064	25.215
- poręczenie za zobowiązania	5.000	5.000
- hipoteka łączna zwykła	25.000	25.000
- hipoteka umowna	22.500	22.500
- hipoteka łączna kaucyjna	5.000	5.000
- zastaw rejestrowy	38.400	38.400
- poręczenie na spłatę przyszłego zobowiązania	172	

XVI. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie półrocznym w stosunku do wyników prognozowanych

Spółka nie publikowała prognozy wyników.

XVII. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Postępowanie podatkowe w spółce ATM Grupa S.A.

Na dzień 30 września 2020 roku przeciwko spółce ATM Grupa S.A., toczyło się postępowanie podatkowe dotyczące kontroli celno-skarbowej wszczętej 14 sierpnia 2018 roku w zakresie przestrzegania przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku (dalej: „Ustawa o CIT”) w zakresie dochodów osiągniętych w 2013 i 2014 roku, prowadzonej przez Naczelnika Dolnośląskiego Urzędu Celno-Skarbowego we Wrocławiu (dalej: „Naczelnika DUCS”).

Informacje dotyczące wyniku kontroli oraz postępowania podatkowego zostały zaprezentowane w nocie 37 Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ATM Grupa S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku.

W dniu 30 października 2020 roku ATM Grupa S.A. otrzymała od Naczelnika DUCS decyzję, w której to Naczelnik DUCS poinformował, że rozpatrzył odwołanie spółki ATM Grupa S.A. z dnia 16 października 2019

roku od decyzji Naczelnika DUCS z dnia 30 września 2019 roku oraz że postanowił uchylić w całości ww. decyzję i umorzyć postępowanie w sprawie. Decyzja jest ostateczna i podlega wykonaniu.

W dniu 23 listopada 2020 roku na rachunek bankowy Spółki wpłynęła należność z tytułu zapłaconej w dniu 8 listopada 2019 roku zaległości podatkowej za rok 2014 (wraz z odsetkami) określonej w decyzji Naczelnika DUCS z dnia 30 września 2019 roku a następnie uchylonej decyzją Naczelnika DUCS z dnia 28 października 2020 roku w wysokości 7.775.280 zł, wraz z należnymi za ten okres odsetkami w wysokości 650.993 zł.

Postępowanie w sprawie wniosku ATM Grupa o przedłużenie koncesji na nadawanie kanału ATM Rozrywka TV

W dniu 12 listopada 2020 roku pełnomocnik spółki ATM Grupa S.A. złożył do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie skargę na bezczynność Przewodniczącego Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji (dalej: „Przewodniczący KRRiT”), braku rozpatrzenia przez ten organ wniosku ATM Grupa S.A. z dnia 13 stycznia 2020 roku o udzielenie koncesji na kolejny okres, po wygaśnięciu koncesji Nr 468/2011-T z dnia 25 lutego 2011 roku, dla programu ATM Rozrywka TV (dalej: „Wniosek”). W skardze pełnomocnik wniósł o:

- zobowiązanie Przewodniczącego KRRiT do rozpatrzenia Wniosku ATM Grupa S.A., w tym, do podjęcia czynności mających na celu ustalenie położenia tego wniosku w Biurze Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji, względnie jego odtworzenia – w terminie 14 dni od dnia zwrotu Przewodniczącemu KRRiT akt;
- stwierdzenie, że bezczynność, której dopuścił się Przewodniczący KRRiT, miała miejsce z rażącym naruszeniem prawa;
- zasądzenia od Przewodniczącego KRRiT na rzecz spółki ATM Grupa S.A. zwrotu kosztów postępowania, w tym kosztów zastępstwa procesowego;
- wstrzymanie wykonania w całości czynności obejmującej ogłoszenie Przewodniczącego KRRiT z dnia 28 października 2020 roku o możliwości uzyskania koncesji na rozpowszechnianie programu telewizyjnego (M. P. z 2020r. poz. 1028).

XVIII. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązаныmi są zawierane na warunkach rynkowych w ramach normalnej działalności prowadzonej przez podmioty Grupy.

XIX. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

Nie wystąpiły.

XX. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

• Epidemia koronawirusa

W opinii ATM Grupy, w krótkim i średnim terminie, czynnikiem mającym zasadniczy wpływ na jego wyniki będzie przebieg epidemii koronawirusa, a w szczególności m.in: tempo rozprzestrzeniania się COVID-19, decyzje rządu o znoszeniu bądź ponownym wprowadzaniu obostrzeń związanych z epidemią, możliwość skutecznej prewencji antywirusowej.

Zarządy Spółek zidentyfikowały następujące obszary, w jakich wpływ epidemii może być istotny dla Grupy Kapitałowej ATM Grupa:

- ryzyko braku możliwości ukończenia projektów zgodnie z ustalonym harmonogramem i/lub budżetem z powodu przestoju w realizacji zdjęć, niedoborów 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 epidemii koronawirusa. 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. Z powodu epidemii koronawirusa w Polsce kina musiały zamknąć się 12 marca. Ich ponowne otwarcie możliwe było od 6 czerwca, jednak największe sieci kinowe nie od razu skorzystały z tej możliwości. Planowana pierwotnie na kwiecień premiera filmu „Jak zostać gwiazdą” przesunięta została na październik b.r. Ponowne zamknięcie kin nastąpiło 7 listopada;
- utrudniony dostęp do finansowania zewnętrznego;
- ryzyko ograniczenia przez nadawców wydatków na nowe programy;
- ryzyko powstania zatorów płatniczych i późniejszego regulowania należności przez kontrahentów;
- ryzyko spadku przychodów ze sprzedaży czasu antenowego we własnym kanale ATM Rozrywka TV z uwagi na sytuację dekonunktury na rynku reklamy;
- brak spłaty w ustalonych terminach pożyczek przez podmioty, którym ATM Grupa udzieliła finansowania (Grupa pozostaje w stałym kontakcie z pożyczkobiorcami, analizuje ich sytuację finansową oraz na bieżąco negocjuje zapisy umów);

W przypadku naszych spółek deweloperskich, mogą to być dodatkowo:

- zmniejszony popyt na lokale mieszkalne;
- obniżenie tempa prowadzenia prac budowlanych oraz finansowanie nabywców lokali przez banki;
- opóźnienia w zakresie wydawania decyzji administracyjnych prowadzących do uzyskania pozwoleń na budowę oraz dopuszczenia gotowych obiektów do użytkowania;

- opóźnienia w procesie wyodrębniania i przenoszenia własności lokali na nabywców oraz sprzedaż nieruchomości;

- **Sytuacja na rynku reklamy telewizyjnej**

Sytuacja na rynku reklamy telewizyjnej uzależniona jest przede wszystkim od ogólnej sytuacji makroekonomicznej w kraju oraz na świecie. Ma ona znaczący wpływ na zachowania reklamodawców, co przekłada się, w zależności od panującej koniunktury, na wzrost albo spadek wydatków przeznaczanych na reklamę telewizyjną. W efekcie powoduje to odpowiednio wzrost/spadek wykorzystania czasu reklamowego u nadawców oraz wzrost/spadek cen za wykorzystanie czasu reklamowego. Sytuacja na rynku reklamy przekłada się zatem bezpośrednio na przychody osiągane przez naszą stację ATM Rozrywka TV (wpływy z tytułu sprzedaży czasu antenowego), a także na cały segment produkcji telewizyjnej – sytuacja dekoniunktury na rynku reklamy telewizyjnej przekłada się na zmniejszenie budżetów nadawców przeznaczonych na zewnętrzną produkcję telewizyjną, co wywołuje presję na obniżanie cen uzyskiwanych przez producentów telewizyjnych za swoje programy, natomiast w okresie dobrej koniunktury nadawcy są skłonni wydawać więcej na pozyskanie atrakcyjnych treści programowych. Tym samym sytuacja na rynku reklamy telewizyjnej ma znaczący wpływ na wyniki zarówno spółki ATM Grupa, jak i całej Grupy Kapitałowej. W związku z epidemią koronawirusa SARS-CoV-2 domy mediowe obniżyły ceny reklam nawet o kilkanaście procent w porównaniu do roku poprzedniego.

- **Uruchomienie nowych projektów produkcyjnych**

Spółki Grupy Kapitałowej ATM Grupa aktywnie uczestniczą w kreowaniu treści programowych na polskim rynku telewizyjnym. Posiadamy własną bibliotekę programową, którą stanowią scenariusze, a także opisy pomysłów na nowe programy. Co roku uczestniczymy także w wielu targach branżowych, na których pozyskujemy interesujące w naszej opinii opcje i licencje programowe. Posiadamy również odpowiedni potencjał techniczny, który pozwala nam na kompleksowe realizacje nawet najbardziej wymagających produkcji we własnym zakresie. Posiadając bogatą ofertę programową, kilka razy w roku prezentujemy nasze pomysły nadawcom telewizyjnym, w celu zainteresowania ich poszczególnymi projektami. Coraz częściej decydujemy się także na realizację odcinków pilotowych, by nadawcy mogli bezpośrednio ocenić atrakcyjność naszych programów - w ten sposób prezentowaliśmy nadawcom m.in. takie serie jak: „Policjantki i policjanci”, „Galeria”, „Na krawędzi”, „Wataha”, „Pielęgniarki” - na które następnie podpisaliśmy umowy produkcyjne. Aktywne działania by zainteresować stacje telewizyjne naszymi nowymi projektami mogą się przełożyć na zawarcie kontraktów dotyczących ich realizacji. Uruchomienie nowych produkcji może mieć natomiast znaczący wpływ na wyniki naszej Grupy w najbliższych okresach.

- **Realizacja pierwszych serii nowych produkcji - osiągnięte przez nie wyniki oglądalności**

W przypadku nowych produkcji czynnikiem decydującym o ich późniejszej kontynuacji są osiągnięte przez te programy dobre wyniki oglądalności. Jeśli wyniki te będą niezadowalające dla emitenta, może on zrezygnować z zamówień kolejnych serii. Pomimo dbałości o wysoką jakość naszych produkcji oraz

interesującą widza tematykę nie możemy zagwarantować, że program zyska popularność i odpowiednio liczną widownię.

- **Kontynuacja realizowanych do tej pory produkcji – utrzymanie dobrych wyników oglądalności**

Dobra oglądalność naszych programów jest dla nas najlepszym gwarantem zamówień przez nadawcę kolejnych serii odcinków. Oglądalność programów uzależniona jest jednak od wielu czynników, przede wszystkim od zmieniających się gustów i preferencji widzów oraz oferty konkurencji na pozostałych kanałach w tym samym paśmie. Spółki Grupy dbają o wysoką jakość i atrakcyjność produkowanych programów, możliwości te są jednak ograniczone jedynie do oferowanej treści wizyjnej. Pozostałe czynniki, które mogą mieć duży wpływ na oglądalność naszych programów leżą po stronie stacji telewizyjnych (promocja, pora emisji, itd.). Nie jesteśmy zatem w stanie przewidzieć, czy dobra oglądalność naszych programów utrzyma się w kolejnych okresach, a tym samym czy nadawcy zamówią ich dalsze serie.

- **Sprzedaż gier i aplikacji przeznaczonych na smartfony, tablety i telefony komórkowe**

ATM Grupa S.A. posiada 29,81% udziałów Spółki BoomBit S.A., producenta gier oraz programów mobilnych działających na różnych platformach sprzętowych. BoomBit S.A. zajmuje wysoką pozycję w segmencie gier na urządzenia mobilne (smartfony, tablety) działające pod kontrolą zarówno systemu iOS jak i Android, publikując miesięcznie średnio po kilka nowych gier, w których udostępnia miejsca reklamowe. Wpływ spółki na skonsolidowane wyniki Grupy Kapitałowej jest uwarunkowany od bieżącej koniunktury na tym rynku oraz ilości tych produktów spółki, które osiągają wysoką pozycję w rankingach popularności. Spółka będzie kontynuowała produkcję i sprzedaż własnych aplikacji, a także realizowała usługi na rzecz innych podmiotów z tego rynku. Pomimo epidemii koronawirusa SARS-CoV-2 za trzy kwartały 2020 roku spółka BoomBit odnotowała bardzo dobre wyniki finansowe.

- **Rozpowszechnianie własnego programu telewizyjnego pod nazwą „ATM Rozrywka TV” w ramach otrzymanej koncesji o nadawanie naziemne w sygnale MUX1**

Bezpośredni dostęp do rynku reklamy mają przede wszystkim nadawcy telewizyjni i domy mediowe.

Działalność ATM Grupa S.A. na rynku telewizyjnym opiera się na posiadanej koncesji nr 468/2011-T na rozpowszechnianie w sposób rozsiewczy naziemny w ramach multipleksu pierwszego (MUX1) programu telewizyjnego pod nazwą ATM Rozrywka TV, przyznanej Spółce przez Krajową Radę Radiofonii i Telewizji na czas określony do 24 lutego 2021 roku. Uzyskanie przez ATM Grupę statusu nadawcy poprzez otrzymanie koncesji na uruchomienie własnego kanału telewizyjnego sprawia, że ATM Grupa otrzymuje przychody również z tego tytułu. Uzyskanie statusu nadawcy związane jest z koniecznością ponoszenia wysokich kosztów związanych m.in. z opłatami koncesyjnymi i nadawczymi. Wysokie koszty wejścia na rynek telewizyjnych nadawców sprawia, że jest to inwestycja długoterminowa. Posiadanie własnego kanału telewizyjnego ma istotny wpływ na wyniki Grupy ATM w kolejnych okresach.

XXI. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

• Otrzymanie decyzji Naczelnika Dolnośląskiego Urzędu Celno-Skarbowego

W dniu 30 października 2020 roku ATM Grupa S.A. otrzymała Decyzję od Naczelnika Dolnośląskiego Urzędu Celno-Skarbowego we Wrocławiu (dalej: „Naczelnik DUCS”). Naczelnik DUCS poinformował w niej, że rozpatrzył odwołanie Spółki z dnia 16 października 2019 roku od decyzji Naczelnika DUCS z dnia 30 września 2019 r. w sprawie określenia zobowiązania podatkowego w podatku dochodowym od osób prawnych za 2014 r. w kwocie 5.822.668 zł oraz że postanowił uchylić w całości ww. decyzję i umorzyć postępowanie w sprawie. Decyzja jest ostateczna i podlega wykonaniu.

W dniu 23 listopada 2020 roku na rachunek bankowy Spółki wpłynęła należność z tytułu zapłaconej w dniu 8 listopada 2019 roku zaległości podatkowej za rok 2014 (wraz z odsetkami) określonej w decyzji Naczelnika DUCS z dnia 30 września 2019 roku a następnie uchylonej decyzją Naczelnika DUCS z dnia 28 października 2020 roku w wysokości 7.775.280 zł, wraz z należnymi za ten okres odsetkami w wysokości 650.993 zł.

• Otrzymanie postanowienia Przewodniczącego Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji

W dniu 2 listopada 2020 roku ATM Grupa S.A. otrzymała postanowienie od Przewodniczącego Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji (dalej: „Przewodniczący KRRiT”) nr DR – 191/2020 z dnia 30 października 2020 roku. W postanowieniu Przewodniczący KRRiT odmówił wszczęcia postępowania na podstawie wniosku Spółki z dnia 15 września 2020 roku o przywrócenie terminu do złożenia wniosku o udzielenie koncesji na rozpowszechnianie programu telewizyjnego pod nazwą ATM Rozrywka TV na kolejny okres, po wygaśnięciu koncesji nr 468/2011-T z dnia 25 lutego 2011 r. („Wniosek”). Oznacza to, że Wniosek Spółki nie będzie rozpatrywany przez Przewodniczącego KRRiT. Szczegółowe informacje dotyczące postępowania prowadzonego przed Przewodniczącym KRRiT opisane zostały w punkcie VIII niniejszego sprawozdania. O otrzymanym postanowieniu ATM Grupa informowała w raporcie bieżącym nr 24/2020.

• Złożenie skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie

W dniu 12 listopada 2020 roku pełnomocnik spółki ATM Grupa S.A. złożył do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie skargę na bezczynność Przewodniczącego Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji (dalej: „Przewodniczący KRRiT”), braku rozpatrzenia przez ten organ wniosku ATM Grupa S.A. z dnia 13 stycznia 2020 roku o udzielenie koncesji na kolejny okres, po wygaśnięciu koncesji Nr 468/2011-T z dnia 25 lutego 2011 roku, dla programu ATM Rozrywka TV (dalej: „Wniosek”).

• Utworzenie spółki ATM Rozrywka Sp. z o.o.

W dniu 18 listopada 2020 roku przedstawiciele spółki ATM Grupa S.A. podpisali umowę założenia nowej spółki pod nazwą ATM Rozrywka Sp. z o.o. Spółka ATM Grupa posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym nowo utworzonej Spółki. Spółka zamierza prowadzić działalność związaną z nadawaniem kanału telewizyjnego ATM Rozrywka TV.

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Na dzień 30 września	Na dzień 30 czerwca	Na dzień 31 grudnia	Na dzień 30 września
	2020	2020	2019	2019
	(niebadane)	(niebadane)		(niebadane)
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	44.639	44.990	45.738	46.192
Aktywa programowe	1.492	2.070	2.004	1.903
Aktywa niematerialne pozostałe	1.041	1.462	2.298	2.719
Nieruchomości inwestycyjne	16.200	16.208	16.237	14.520
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	95.905	95.905	95.906	95.955
Aktywa finansowe pozostałe	15.224	11.467	14.306	13.974
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	65	436	351
Aktywa trwałe pozostałe	-	-	11	12
	174.501	172.167	176.936	175.626
Aktywa obrotowe				
Aktywa programowe	10.143	9.255	13.485	10.791
Należności handlowe i z tytułu umów z klientami	33.020	23.149	27.101	40.946
Należności z tytułu podatku dochodowego	8.407	7.861	6.660	-
Należności pozostałe i rozliczenia międzyokresowe	1.728	1.009	1.046	1.562
Aktywa finansowe pozostałe	18.037	17.504	12.630	12.006
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6.876	27.607	17.976	11.195
	78.211	86.385	78.898	76.500
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	1.270
Razem aktywa	252.712	258.552	255.834	253.396
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał zakładowy	8.430	8.430	8.430	8.430
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	178.343	178.343	178.343	178.343
Zatrzymane zyski	18.190	24.934	2.993	2.993
Wynik finansowy bieżącego okresu	8.097	3.957	21.941	19.115
	213.060	215.664	211.707	208.881
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	95	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1.694	1.858	2.538	2.546
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	-	300	300	300
Zobowiązania pozostałe	955	948	2.750	1.753
Rezerwy	249	249	256	120
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	11.344	11.573	10.811	11.789
	14.337	14.928	16.655	16.508
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	926	1.093	1.050	1.034
Zobowiązania handlowe i z tytułu umów z klientami	11.706	13.109	15.711	16.699
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	1.031
Zobowiązania pozostałe	4.735	6.111	3.360	5.785
Rezerwy	3.063	2.771	2.277	2.281
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	4.885	4.876	5.074	1.177
	25.315	27.960	27.472	28.007
Razem zobowiązania	39.652	42.888	44.127	44.515
Razem kapitał własny i zobowiązania	252.712	258.552	255.834	253.396

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	3 miesiące zakończone 30 września 2020 <i>(niebadane)</i>	9 miesięcy zakończonych 30 września 2020 <i>(niebadane)</i>	3 miesiące zakończone 30 września 2019 <i>(niebadane) przekształcone*</i>	9 miesięcy zakończonych 30 września 2019 <i>(niebadane) przekształcone*</i>
Przychody ze sprzedaży				
Przychody ze sprzedaży usług	30.015	89.840	43.871	124.885
	30.015	89.840	43.871	124.885
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów				
Koszt sprzedanych usług	(24.960)	(74.335)	(33.709)	(101.675)
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	(402)
	(24.960)	(74.335)	(33.709)	(102.077)
Zysk brutto ze sprzedaży	5.055	15.505	10.162	22.808
Koszty ogólnego zarządu	(2.770)	(8.309)	(3.291)	(9.798)
Przychody operacyjne pozostałe	2.467	4.050	536	9.699
Koszty operacyjne pozostałe	(11)	(1.295)	92	(685)
Zysk z działalności operacyjnej	4.741	9.951	7.499	22.024
Przychody finansowe	11	124	45	146
Koszty finansowe	(57)	(198)	(101)	(276)
Zysk przed opodatkowaniem	4.695	9.877	7.443	21.894
Podatek dochodowy	(555)	(1.780)	(1.435)	(2.779)
Zysk netto roku obrotowego	4.140	8.097	6.008	19.115
Dochody całkowite razem	4.140	8.097	6.008	19.115
z tego:				
- przypadające na akcjonariuszy Spółki	4.140	8.097	6.008	19.115
Zysk/(Strata) na akcję przypadający na akcjonariuszy Spółki w trakcie okresu (wyrażony w złotych na jedną akcję)				
- podstawowy / rozwodniony	0,049	0,10	0,07	0,23

* Przekształcenie wyniku ze zmian zasad prezentacji dochodów z dotacji w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Dochody z dotacji wykazywane w poprzednich okresach sprawozdawczych w pozycji Dochód z dotacji po zmianie prezentowane są w ramach pozycji Przychody operacyjne pozostałe. W celu porównywalności danych Spółka przekształciła dane za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 roku.

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Zatrzymane zyski	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem kapitał własny
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	8.430	178.343	24.934	-	211.707
Całkowite dochody za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2020 roku (niebadane)	-	-	-	8.097	8.097
Wypłata dywidendy	-	-	(6.744)	-	(6.744)
Na dzień 30 września 2020 roku (niebadane)	8.430	178.343	18.190	8.097	213.060
	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Zatrzymane zyski	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem kapitał własny
Na dzień 1 stycznia 2019 roku	8.430	178.343	22.382	-	209.155
Całkowite dochody za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2019 roku (niebadane)	-	-	-	19.115	19.115
Wypłata dywidendy	-	-	(19.389)	-	(19.389)
Na dzień 30 września 2019 roku (niebadane)	8.430	178.343	2.993	19.115	208.881

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	3 miesiące zakończone 30 września 2020 <i>(niebadane)</i>	9 miesięcy zakończonych 30 września 2020 <i>(niebadane)</i>	3 miesiące zakończone 30 września 2019 <i>(niebadane)</i>	9 miesięcy zakończonych 30 września 2019 <i>(niebadane)</i>
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	4.695	9.877	7.443	21.894
Korekty:	(16.077)	(6.410)	(15.322)	(16.298)
Amortyzacja	1.633	9.214	1.326	4.284
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(45)	(194)	-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(2.078)	(2.499)	(185)	(8.735)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1	75	(40)	(9)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(220)	344	618	39
Zmiana stanu rezerw	292	779	620	30
Zmiana stanu aktywów programowych obrotowych	(941)	(2.302)	(6.189)	(9.750)
Zmiana stanu należności	(10.590)	(6.601)	(16.904)	(9.528)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(3.193)	(3.357)	6.120	9.598
Inne korekty z działalności operacyjnej	5	1.127	34	(33)
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	(941)	(2.996)	(722)	(2.194)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(11.382)	3.467	(7.879)	5.596
Działalność inwestycyjna				
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	-	122	162	481
Zbycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-	115	115
Wpływy z tytułu dywidend	1.872	1.872	4.522	8.112
Wpływy ze spłat udzielonych pożyczek	171	4.248	6.732	16.922
Wpływy z lokat	-	5.000	-	10.000
Odsetki otrzymane	79	318	403	921
Sprzedaż udziałów	-	-	-	307
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(194)	(2.347)	(209)	(2.166)
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-	(10)
Udzielone pożyczki	(4.265)	(11.169)	(13.594)	(20.543)
Wydatki na lokaty	-	(5.000)	-	(10.000)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2.337)	(6.956)	(1.869)	4.139
Działalność finansowa				
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	(6.744)	(6.744)	-	(19.389)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(244)	(771)	(255)	(749)
Odsetki	(24)	(96)	(39)	(123)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(7.012)	(7.611)	(294)	(20.261)
Przepływy pieniężne netto razem	(20.731)	(11.100)	(10.042)	(10.526)
Środki pieniężne na początek okresu	27.607	17.976	21.237	21.721
Środki pieniężne na koniec okresu w tym:	6.876	6.876	11.195	11.195
- o ograniczonej możliwości dysponowania	5.033	5.033	1.517	1.517

Komentarz do skróconego jednostkowego raportu kwartalnego za III kwartały 2020 roku

I. Zasady rachunkowości

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF). Niniejsze kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego.

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych (PLN).

II. Informacje o nowych standardach, które zostały zastosowane od 1 stycznia 2020 roku

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego, za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku, są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku.

III. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów

W trzecim kwartale 2020 roku utworzono:

- rezerwy na przyszłe zobowiązania z tyt. dostaw towarów i usług – 142 tys. zł,
- rezerwy na wynagrodzenia – 812 tys. zł,
- rezerwę z tyt. odroczonego podatku dochodowego – 194 tys. zł,
- aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego – 157 tys. zł,
- szacunek przychodów na podstawie zawartych kontraktów proporcjonalnie do wysokości poniesionych kosztów – 18.711 tys. zł.

W trzecim kwartale 2020 roku rozwiązano:

- rezerwy na przyszłe zobowiązania z tyt. dostaw towarów i usług – 574 tys. zł,
- rezerwy na wynagrodzenia – 486 tys. zł,
- rezerwę z tyt. odroczonego podatku dochodowego – 139 tys. zł,
- aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego – 279 tys. zł,
- szacunek przychodów na podstawie zawartych kontraktów proporcjonalnie do wysokości poniesionych kosztów – 16.270 tys. zł.