



Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone
skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych
30 czerwca 2018 roku

Wstęp

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w związku z wymaganiami sprawozdawczymi Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie. Powinno być ono rozpatrywane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Jednostki dominującej dnia 1 października 2018 roku.

Andrzej Muszyński
Prezes Zarządu

Grażyna Gołębiowska
Członek Zarządu

Paweł Tobiasz
Członek Zarządu

Przemysław Kmiotek
Członek Zarządu

Spis treści

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	4
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	5
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	6
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym c.d.	7
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
1 Informacje ogólne	9
2 Struktura Grupy Kapitałowej.....	10
3 Podstawa sporządzenia.....	11
4 Zasady rachunkowości.....	12
5 Rzeczowe aktywa trwałe.....	19
6 Aktywa programowe.....	20
7 Wartość firmy i aktywa niematerialne pozostałe	23
8 Sezonowość.....	24
9 Segmenty operacyjne.....	24
10 Nieruchomości inwestycyjne	27
11 Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciach.....	27
12 Aktywa finansowe pozostałe.....	28
13 Zapasy pozostałe.....	29
14 Należności handlowe i z tytułu z umów z klientami	29
15 Należności pozostałe i rozliczenia międzyokresowe.....	29
16 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	30
17 Dywidendy.....	30
18 Zysk na jedną akcję.....	30
19 Zobowiązania pozostałe długoterminowe.....	30
20 Kredyty i pożyczki	31
21 Rozliczenia międzyokresowe przychodów	32
22 Przychody z umów z klientami	33
23 Zobowiązania handlowe i z tytułu umów z klientami oraz zobowiązania pozostałe.....	33
24 Nabycie i utworzenie jednostek gospodarczych, zbycie udziałów, fuzje.....	34
25 Zobowiązania i aktywa warunkowe.....	34
26 Inne istotne wydarzenia w pierwszym półroczu 2018	35
27 Zdarzenia po dniu bilansowym.....	35
28 Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	35
29 Podatek dochodowy.....	38

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

		6 miesięcy zakończone 30 czerwca	
		2018	2017
Nota		[niebadane]	[niebadane]
		Przekształcone**	
Przychody ze sprzedaży i dochody z dotacji			
	Przychody ze sprzedaży usług	103.291	90.044
	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	84
	Dochód z dotacji	288	235
		103.579	90.363
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów			
	Koszt sprzedanych usług	(85.952)	(75.810)
	Koszty sprzedanych towarów i materiałów	-	(93)
	Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-
		(85.952)	(75.903)
Zysk brutto ze sprzedaży		17.627	14.460
	Koszty ogólnego zarządu	(8.375)	(7.296)
	Przychody operacyjne pozostałe	2.392	2.400
	Koszty operacyjne pozostałe	(1.266)	(587)
Zysk z działalności operacyjnej		10.378	8.977
	Przychody finansowe	362	382
	Koszty finansowe	(669)	(865)
11	Udział w inwestycjach rozliczanych metoda praw własności	13.731	189
Zysk przed opodatkowaniem		23.802	8.683
29	Podatek dochodowy	(2.108)	(1.629)
Zysk netto roku obrotowego		21.694	7.054
Pozostałe dochody całkowite		-	-
Dochody całkowite razem		21.694	7.054
z tego :			
	- przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej	21.739	7.039
	- przypadające na udziały niekontrolujące	(45)	15
Zysk netto roku obrotowego		21.694	7.054
z tego :			
	- przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej	21.739	7.039
	- przypadające na udziały niekontrolujące	(45)	15
18	Zysk/(Strata) na akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej w trakcie okresu (wyrażony w złotych na jedną akcję)	0,258	0,083
	- podstawowy / rozwodniony	0,258	0,083

* Przekształcenie danych porównawczych zostało opisane w nocie 4.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	30 czerwca	31 grudnia
		2018	2017
		<i>[niebadane]</i>	<i>przekształcone*</i>
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	5	146.501	139.358
Aktywa programowe	6	1.969	2.718
Aktywa niematerialne pozostałe	7	5.693	5.129
Wartość firmy	7	201	201
Nieruchomości inwestycyjne	10	25.034	24.910
Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciach	11	21.853	9.127
Aktywa finansowe pozostałe	12	7.001	8.175
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28	1.932	1.256
Aktywa trwałe pozostałe		81	151
		210.265	191.025
Aktywa obrotowe			
Aktywa programowe	6	4.600	1.462
Zapasy pozostałe	13	43.594	34.727
Należności handlowe i z tytułu umów z klientami	14	26.595	39.877
Należności z tytułu podatku dochodowego		283	280
Należności pozostałe i rozliczenia międzyokresowe	15	12.467	10.953
Aktywa finansowe pozostałe	12	9.025	13.248
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16	29.183	33.277
		125.747	133.824
Aktywa przeznaczone do sprzedaży		-	-
Razem aktywa		336.012	324.849
KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej			
Kapitał zakładowy		8.430	8.430
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej		178.343	178.343
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej		5	-
Zatrzymane zyski		31.808	22.233
Wynik finansowy bieżącego okresu		21.739	28.152
		240.325	237.158
Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące		222	598
Razem kapitał własny		240.547	237.756
ZOBOWIĄZANIA			
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		456	90
Kredyty i pożyczki	20	18.097	17.925
Zobowiązania finansowe pozostałe		3.466	2.209
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	23	2.004	-
Zobowiązania pozostałe	19	3.362	4.960
Rezerwy		2.175	2.805
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	21	17.595	18.866
		47.155	46.855
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki	20	4.590	4.154
Zobowiązania finansowe pozostałe		1.371	991
Zobowiązania handlowe i z tytułu umów z klientami	23	26.009	20.130
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		993	1.624
Zobowiązania pozostałe	23	8.263	5.718
Rezerwy		3.835	4.168
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	21	3.249	3.453
		48.310	40.238
Razem zobowiązania		95.465	87.093
Razem kapitał własny i zobowiązania		336.012	324.849

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej

Nota	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	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 2018 roku	8.430	178.343	-	-	49.674	-	236.447	598	237.045
Wpływ zastosowania MSSF 9 i MSSF 15					680		680		680
Na 1 stycznia 2018 r. po korektach przekształcone*	8.430	178.343	-	-	50.354	-	237.127	598	237.725
Całkowite dochody za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku <i>[niebadane]</i>	-	-	-	-	-	21.739	21.739	(45)	21.694
Wypłata dywidendy					(18.546)	-	(18.546)	(331)	(18.877)
Pozostałe				5	-	-	5	-	5
Na dzień 30 czerwca 2018 roku <i>[niebadane]</i>	8.430	178.343	-	5	31.808	21.739	240.325	222	240.547

* Przekształcenie danych porównawczych zostało opisane w notcie 4.

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2018 roku

7

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

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

Nota	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	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 2017 roku	8.430	178.343	-		43.824	-	230.597	356	230.953
Wpływ zastosowania MSSF 9 i MSSF 15					496	-	496		496
Na dzień 1 stycznia 2017 roku <i>przekształcone*</i>	8.430	178.343	-		44.320	-	231.093	356	231.449
Całkowite dochody za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku [niebadane] przekształcone	-	-	-		-	7.039	7.039	15	7.054
Wypłata dywidendy	-	-	-		(18.546)	-	(18.546)	(100)	(18.646)
Pozostałe	-	-	-		-	-	-		-
Na dzień 30 czerwca 2017 roku <i>[niebadane] przekształcone</i>	8.430	178.343	-		25.774	7.039	219.586	271	219.857

* Przekształcenie danych porównawczych zostało opisane w nocie 4.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

		6 miesięcy zakończone 30 czerwca	
		2018	2017
		<i>[niebadane]</i>	<i>[niebadane] przekształcone**</i>
Nota		23.802	8.683
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem			
Korekty:			
		2.860	2.985
		11	
	Udział w zyskach (stratach) we wspólnych przedsięwzięciach	(12.897)	3.354
	Amortyzacja	9.481	8.987
	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(34)	(174)
	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	599	(68)
	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	9.233	9.990
	Zmiana stanu rezerw	(778)	(1.156)
	Zmiana stanu aktywów programowych obrotowych	(3.113)	90
	Zmiana stanu zapasów	(8.919)	1.350
	Zmiana stanu należności	11.736	(12.074)
	Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1.021	(2.119)
	Zmiana stanu pozostałych aktywów	27	(4)
	Inne korekty z działalności operacyjnej	7	(14)
	Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	(3.503)	(5.177)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		26.662	11.668
Działalność inwestycyjna			
	Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	180	168
	Zbycie nieruchomości inwestycyjnych	-	3.828
	Wpływy ze spłat udzielonych pożyczek	259	3.577
	Wpływy z lokat	15.000	15.002
	Odsetki otrzymane	128	208
	Inne wpływy inwestycyjne	1.706	1.392
	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(13.481)	(6.662)
	Nabycie nieruchomości inwestycyjnych	(124)	(24)
	Udzielone pożyczki	(1.486)	(1.775)
	Wydatki na lokaty	(10.000)	(15.000)
	Nabycie udziałów	(304)	-
	Inne wydatki na aktywa finansowe	(500)	(250)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(8.622)	464
Działalność finansowa			
	Wpływy z kredytów i pożyczek	-	407
	Wpływ z dotacji	-	1.070
	Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	(18.546)	(18.546)
	Spłaty kredytów i pożyczek	(1.041)	(1.852)
	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(1.039)	(477)
	Odsetki	(422)	(419)
	Inne wydatki finansowe	(1.100)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(22.148)	(19.817)
Przepływy pieniężne netto razem		(4.108)	(7.685)
	Środki pieniężne na początek okresu	33.291	28.741
	Zyski / (Straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne na koniec okresu w tym:		29.183	21.056
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	259	-

* Przekształcenie danych porównawczych zostało opisane w nocie 4.

1 Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa ATM Grupa („Grupa”) składa się ze Spółki ATM Grupa S.A. („Spółka”, „jednostka dominująca”) i jej spółek zależnych. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku, oraz na dzień 31 grudnia 2017 roku.

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

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

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

2 Struktura Grupy Kapitałowej

Śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku objęte zostały dane jednostek przedstawionych w tabeli poniżej:

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakterystyka powiązania kapitałowego / metoda konsolidacji	% własności i posiadanych praw głosu	Data objęcia kontroli
ATM Grupa S.A.	Bielany Wrocławskie, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Jednostka dominująca	Nie dotyczy	Nie dotyczy
ATM System Sp. z o.o.	Bielany Wrocławskie, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Zależna / pełna	100%	12 lutego 2001 r.
Studio A Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Zależna / pełna	75%	18 lipca 2007 r.
ATM Studio Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń oraz pozostałych dóbr materialnych gdzie indziej niesklasyfikowanych	Zależna / pełna	100%	14 maja 2009 r.
ATM Inwestycje Sp. z o.o.	Bielany Wrocławskie, Polska	Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków	Zależna / pełna	100%	1 marca 2012 r.
Drogi Wolności Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Zależna / pełna	62%	19 lipca 2017 r.
ATM Living AB	Oxie, Szwecja	Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków	Zależna / pełna	100%	18 stycznia 2018 r.
ECHO 24 Sp. z o.o.	Bielany Wrocławskie, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Zależna / pełna	100%	6 marca 2018 r.
Karkonosze Play Sp. z o.o.	Bielany Wrocławskie, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Zależna / pełna	100% (poprzez ECHO24 Sp. z o.o.)	6 marca 2018 r.

Grupa Kapitałowa na dzień 30 czerwca 2018 roku posiada inwestycje w następujących jednostkach współzależnych:

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

W dniu 18 stycznia 2018 roku ATM Grupa zarejestrowała nową spółkę ATM Living AB z siedzibą w Oxie w Szwecji. Podstawową działalnością spółki jest realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i innych budynków. ATM Grupa posiada 100% udziałów w tej spółce.

W dniu 28 lutego 2018 roku odbyło się zgromadzenie wspólników spółki Aidem Media Sp. z o. o. („Aidem”), podczas którego zostały podjęte uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego Aidem z kwoty 4 000 000,00 zł do kwoty 6 000 000,00 zł poprzez utworzenie 20 000 nowych udziałów o wartości nominalnej 100 zł każdy („Nowe Udziały Aidem”). Nowe Udziały Aidem zostały przeznaczone do objęcia przez spółkę We Are One Limited z siedzibą w Larnace, Cypr („We Are One”). Po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału zakładowego Aidem w rejestrze przedsiębiorców KRS udział ATM Grupa w kapitale zakładowym Aidem zmienił się z dotychczasowego udziału 50% na 33,33%.

W dniu 6 marca 2018 roku ATM Grupa dokonała zakupu 66,67% udziałów spółki ECHO 24 Sp. z o. o. Od tego momentu ATM Grupa posiada w spółce 100% udziałów.

W dniu 5 czerwca 2018 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki FM Pro Sp. z o. o. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki o kwotę 100 000,00 zł poprzez utworzenie 100 nowych udziałów o wartości nominalnej 1 000,00 zł każdy. Nowe udziały w podwyższonym kapitale zostały przeznaczone do objęcia przez nowego udziałowca powiązanego osobowo. Od tego momentu ATM Grupa posiada w spółce 33,33% udziałów. Udział ATM Grupy we własności i w posiadanych prawach głosu w pozostałych spółkach zależnych i we wspólnych przedsięwzięciach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na dzień 30 czerwca 2018 roku, w porównaniu ze stanem na koniec ostatniego roku obrotowego, nie zmienił się.

3 Podstawa sporządzenia

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku zostało przygotowane zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonym przez Unię Europejską. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i powinno być odczytywane łącznie ze sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku.

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

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

4 Zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku, są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku, za wyjątkiem standardów, zmian do standardów i interpretacji, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2018 roku.

Grupa zastosowała po raz pierwszy MSSF 15 Przychody z umów z klientami oraz MSSF 9 Instrumenty finansowe. Zgodnie z wymogami MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa Grupa ujawniła opis rodzaju oraz skutki zmian zasad rachunkowości w dalszej części tej noty.

Pozostałe nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2018 roku nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

MSSF 15 Przychody z umów z klientami

Zgodnie z nowym standardem Grupa stosuje pięciostopniowy model, aby określić moment ujęcia przychodów oraz ich wysokość. Główną zasadą nowego standardu jest ujmowanie przychodów w wysokości ceny transakcyjnej w momencie przekazania przyrzeczonych w umowie towarów lub usług na rzecz klienta, które ma miejsce wtedy, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tymi składnikami aktywów. Kontrola nad składnikiem aktywów odnosi się do zdolności do bezpośredniego rozporządzania tym składnikiem aktywów i uzyskiwania z niego zasadniczo wszystkich pozostałych korzyści. Przekazanie dóbr na rzecz klienta może zostać spełnione w danym momencie (po dostarczeniu produktu lub wykonaniu usługi) lub w ciągu określonego czasu (w miarę realizacji świadczenia). W przypadku świadczenia spełnianego w ciągu określonego czasu, jednostki ujmuje przychody w miarę upływu czasu wybierając odpowiednią metodę wyceny postępów realizacji świadczenia do całkowitego wykonania świadczenia.

Grupa zawiera umowy tylko na jedno zobowiązanie do wykonania świadczenia – sprzedaż produktów lub świadczenie usługi. Główne źródła przychodów Grupy przedstawiono w tabeli poniżej:

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

<u>źródło przychodu</u>	<u>sposób ustalenia ceny</u>	<u>moment rozpoznania</u>	<u>osąd</u>
sprzedaż programów telewizyjnych	cena umowna stała oraz element wynagrodzenia dodatkowego uzależniony od poziomu oglądalności	w miarę realizacji świadczenia; dla wynagrodzenia dodatkowego w momencie spełnienia warunku	z uwagi na niepewność i zmienność, Spółka nie ujmuje w momencie przekazania praw części zmiennej z tytułu oglądalności
sprzedaż opcji i licencji na formaty telewizyjne	cena umowna stała oraz element wynagrodzenia zmiennego tzw. udział we wpływach netto	stała cena umowna w momencie przekazania prawa do korzystania ze składnika aktywów; część zmienna wynagrodzenia na podstawie okresowych rozliczeń	z uwagi na niepewność i zmienność, Spółka nie ujmuje w momencie przekazania prawa do korzystania części zmiennej tzw. udziału we wpływach netto
sprzedaż czasu reklamowego w ramach kanału ATM Rozrywka TV, zarządzanie multipleksem lokalnym	cena umowna	w danym momencie, raz na miesiąc, na podstawie raportów otrzymanych od brokera	-
tantiemy	cena umowna	w momencie wpływu środków; na podstawie otrzymanych raportów - w zależności, które zdarzenie nastąpiło wcześniej	-
wynajem sprzętu, lokali i inne	cena umowna	w danym momencie po wykonaniu usługi / przekazaniu składnika aktywów	-
działalność deweloperska	cena umowna	w danym momencie po wykonaniu usługi / przekazaniu składnika aktywów	-

Przychody ze sprzedaży programów telewizyjnych obejmują przychody z produkcji realizowanych na zamówienie stacji telewizyjnych na podstawie zawartych umów. W toku prac powstaje produkt, dla którego nie istnieje możliwość alternatywnego zastosowania. Ponadto Grupie przysługuje egzekwowlane prawo do zapłaty za dotychczasowe świadczenia. Przychody z tego źródła Grupa rozpoznaje w miarę upływu czasu w oparciu o metodę stopnia zaawansowania realizacji usługi, w części odpowiadającej poniesionym kosztom w stosunku do całości szacowanych kosztów (według kosztorysów). Stopień zaawansowania mierzony jest jako udział kosztów bezpośrednich produkcji poniesionych na dzień bilansowy do całości kosztów bezpośrednich produkcji z kosztorysu.

Przychody ze sprzedaży opcji i licencji na formaty telewizyjne obejmują przychody z udzielonych licencji do filmów fabularnych i seriali, do których grupa zatrzymała prawo. Przychody z tego źródła Grupa rozpoznaje jednorazowo, w momencie przekazania prawa do korzystania ze składnika aktywów klientowi. Ponadto w ramach niektórych umów licencyjnych Grupa uprawniona jest do udziału we wpływach netto z tytułu dalszej odsprzedaży praw. Przychód z tego tytułu rozpoznawany jest jednorazowo, na podstawie otrzymywanych raportów sprzedażowych.

Przychody z reklam w ramach kanału ATM Rozrywka TV obejmują wpływy z tytułu sprzedaży czasu reklamowego. Wysokość wpływów jest ustalana jako kwoty podlegające zapłacie przez nabywców czasu reklamowego, na podstawie raportów sprzedaży, otrzymanych od brokera. Przychody ze sprzedaży czasu reklamowego oraz z zarządzania multipleksem lokalnym są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w momencie wykonania usługi.

Przychody z tantiem uzyskiwanych od organizacji zajmujących się ochroną praw autorskich ujmowane są w zależności od tego, które z dwóch zdarzeń nastąpiło wcześniej: (i) w dacie wpływu środków pieniężnych, (ii) na dzień bilansowy w przypadku braku wpływu należnych Grupie środków pieniężnych, jednakże w takim zakresie, w jakim jest prawdopodobne, że uzyska korzyści ekonomiczne, a kwotę tychże przychodów może wycenić w wiarygodny sposób. W tym przypadku Grupa opiera swoje szacunki na podstawie otrzymanych raportów uzyskanych od odpowiednich organizacji odpowiedzialnych za wypłatę tychże tantiem.

Przychody z działalności deweloperskiej obejmują wpływy ze sprzedaży mieszkań, która odbywa się według dwóch systemów: (i) nabywcy podpisują umowę deweloperską przed wybudowaniem mieszkania, wpłacają zaliczki przez cały okres trwania umowy i w momencie ukończenia budowy podpisywana jest umowa przenosząca własność, (ii) nabywcy, którzy kupują już gotowe mieszkania. Przychód z tego tytułu rozpoznawany jest w momencie zawarcia umowy przeniesienia własności nieruchomości sporządzanego w formie aktu notarialnego.

Przychody z wynajmu Grupa osiąga w sposób ciągły (wynajem biur, magazynów, pomieszczeń postprodukcyjnych) oraz najmu krótkoterminowego, od jednego dnia do 2-3 miesięcy (hale zdjęciowe). Przychody ujmowane są w miesiącu, którego wynajem dotyczy lub w momencie kiedy nastąpiło udostępnienie pomieszczeń.

Przychody z pozostałych źródeł ujmowane są jednorazowo, w momencie gdy kontrola nad dobrami lub usługami jest przeniesiona na klienta, tzn. w momencie wykonania usługi lub przekazania składnika aktywów.

Grupa dokonała analizy wpływu zastosowania MSSF 15 na sposób ujmowania przychodów z realizowanych umów. Wpływ MSSF 15 na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy dotyczy głównie momentu rozpoznawania przychodów z umów na udzielenie licencji do filmów fabularnych i seriali, do których Grupa zatrzymała prawo. Zgodnie z MSR 18 przychody z tytułu licencji rozpoznawane były w sprawozdaniu z całkowitych dochodów proporcjonalnie do okresu, na jaki licencja została udzielona. Po zastosowaniu MSSF 15 Grupa rozpoznała przychód jednorazowo, w momencie przekazania prawa do korzystania ze składnika aktywów klientowi.

Grupa zastosowała standard MSSF 15 retrospektywnie zgodnie z paragrafem C3 (a). Dane porównawcze w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały odpowiednio przekształcone.

Dokonane przez Grupę przekształcenia danych porównawczych i zmiany prezentacji

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku, w związku z wdrożeniem nowego standardu MSSF 15, Grupa dokonała przekształcenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej - bilansu otwarcia, w celu uzyskania porównywalności danych. W skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku wprowadzone zostały zmiany związane z rozpoznaniem przychodów z tytułu udzielonych licencji, jednorazowo w momencie przekazania prawa do korzystania ze składnika aktywów klientowi.

Dodatkowo Grupa wydzieliła z dotychczasowej pozycji „Rozliczenia międzyokresowe przychodów” i „Zobowiązania pozostałe” otrzymane przedpłaty i zaliczki za produkty i usługi, które na dzień bilansowy nie zostały dostarczone lub wykonane na rzecz klienta i zostaną zrealizowane w przyszłych okresach sprawozdawczych. Po przekształceniu przedpłaty te prezentowane są jako Zobowiązania z tytułu umów z klientami w pozycji „Zobowiązania handlowe i z tytułu z umów z klientami”.

Łączny wpływ zmian został zaprezentowany w tabeli poniżej:

	31 grudnia		31 grudnia
	2017	zmiana	2017
	<i>przed zmianą</i>		<i>po przekształceniu</i>
Aktywa trwałe			
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.422	(166)	1.256
Aktywa obrotowe			
Należności pozostałe i rozliczenia międzyokresowe	11.111	(158)	10.953
Kapitał własny			
Zatrzymane zyski	21.737	496	22.233
Wynik finansowy bieżącego okresu	27.937	215	28.152
Zobowiązania długoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	19.413	(547)	18.866
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe i z tytułu z umów z klientami	10.473	9.657	20.130
Zobowiązania pozostałe	8.943	(3.225)	5.718
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	10.373	(6.920)	3.453

MSSF 9 Instrumenty finansowe

Nowy standard zastąpił wytyczne zawarte w MSR 39 Instrumenty finansowe dotyczące klasyfikacji, wyceny i utraty wartości instrumentów finansowych i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później. MSSF 9 adresuje trzy obszary związane z instrumentami finansowymi: klasyfikację i wycenę, utratę wartości oraz rachunkowość zabezpieczeń. Standard wprowadza dwie kategorie klasyfikacji aktywów finansowych: wyceniane w wartości godziwej i wyceniane według zamortyzowanego kosztu. W zakresie utraty wartości standard wprowadza

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

model „straty oczekiwanej”, który wymaga oszacowania oczekiwanej straty, niezależnie od tego czy wystąpiły, czy też nie przesłanki do utworzenia takiego odpisu.

Na dzień pierwszego zastosowania nowe wytyczne standardu MSSF 9 nie wpłynęły na sposób wyceny i klasyfikacji posiadanych instrumentów finansowych. Wszystkie aktywa finansowe wyceniane dotychczas w wartości godziwej, dalej wyceniane będą w wartości godziwej.

Pożyczki, należności handlowe z tytułu dostaw i usług oraz należności pozostałe i depozyty utrzymywane są w celu gromadzenia umownych przepływów pieniężnych stanowiących jedynie spłatę kapitału i odsetek. Grupa klasyfikuje je do kategorii aktywów wycenianych w zamortyzowanym koszcie przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości. Należności z tytułu dostaw i usług z datą zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania należności nie podlegają dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej.

W zakresie oceny ryzyka kredytowego dla posiadanych aktywów finansowych Grupa dokonała kalkulacji oczekiwanych strat kredytowych w oparciu o wewnętrzne modele wyznaczania odpisów z tytułu utraty wartości. Dla należności handlowych Grupa stosuje uproszczony model bazujący na podejściu indywidualnym w odniesieniu do każdego pojedynczego klienta, w oparciu o historyczne statystyki spłacalności. Należności handlowe przeterminowane o okres krótszy niż trzy miesiące nie są uważane za należności, które utraciły na wartości. Na moment pierwszego zastosowania standardu wartość odpisów na oczekiwane straty kredytowe z tytułu należności handlowych nie uległa istotnej zmianie w stosunku do wartości odpisów oszacowanych na dotychczasowych zasadach.

W odniesieniu do pozostałych aktywów finansowych Grupa szacuje ryzyko niewypłacalności kontrahentów w oparciu o ocenę wiarygodności przyznaną przez agencje ratingowe (np. dla instytucji finansowych) lub nadaną kontrahentom z wykorzystaniem wewnętrznego modelu oceny wiarygodności kredytowej (np. dla udzielonych pożyczek). Oczekiwana strata kredytowa dla udzielonych pożyczek, kalkulowana jest w oparciu o następujące kryteria: charakter współpracy z pożyczkobiorcą, forma zabezpieczenia, analiza historycznych przepływów oraz indywidualna ocena sytuacji kontrahenta. Zastosowanie MSSF 9 w zakresie ujęcia oczekiwanych strat kredytowych z tytułu udzielonych pożyczek wycenianych w zamortyzowanym koszcie zmniejszyło zyski zatrzymane Grupy na dzień 1 stycznia 2018 roku o kwotę 31 tysięcy złotych. Ryzyko kredytowe szacowane jest w oparciu o analizę danych historycznych oraz o indywidualną ocenę sytuacji finansowej kontrahenta. W ocenie Grupy wpływ MSSF 9 na wycenę zobowiązań w kwocie odpisu na oczekiwane straty kredytowe jest nieistotny.

Zgodnie z dopuszczoną przez standard możliwością Grupa zdecydowała się na zastosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe ze skutkiem od 1 stycznia 2018 roku bez przekształcania danych porównawczych.

Wpływ zastosowania MSSF 9 na zyski zatrzymane na dzień 1 stycznia 2018 roku zaprezentowano w tabeli poniżej:

	1 stycznia		1 stycznia
	2018	zmiana	2018
	<i>przed zmianą</i>		<i>po przekształceniu</i>
Aktywa obrotowe			
Aktywa finansowe pozostałe	13.248	(31)	13.217
KAPITAŁ WŁASNY			
Zatrzymane zyski	22.233	(31)	22.202

Opisane powyżej dane, które Grupa ocenia jako zgodne z wymogami MSSF 9 nie podlegały badaniu przez biegłego rewidenta. W związku z tym istnieje możliwość, że ostateczne kwoty zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za zakończone 12 miesięcy 2018 roku będą się różnić od danych zaprezentowanych w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Pozostałe standardy

- Interpretacja KIMSF 22 *Transakcje w walucie obcej oraz wynagrodzenie wypłacane lub otrzymywane z góry* – interpretacja wyjaśnia, że dniem zawarcia transakcji do celów ustalenia kursu wymiany, który ma zostać zastosowany w momencie początkowego ujęcia powiązanego składnika aktywów, wydatku lub dochodu (lub ich części), jest dzień, w którym jednostka początkowo ujmuje niepieniężny składnik aktywów lub niepieniężne zobowiązanie wynikające z wypłacenia lub otrzymania wynagrodzenia z góry. Jeżeli istnieje wiele przypadków wypłacenia lub otrzymania płatności z góry, wówczas jednostka określa dzień zawarcia transakcji w odniesieniu do każdego przypadku wypłacenia lub otrzymania płatności z góry.
Interpretacja nie ma istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.
- Zmiany do MSR 40 *Przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych* – zmiany precyzują, kiedy jednostka dokonuje przeniesienia nieruchomości, w tym nieruchomości w budowie, do lub z nieruchomości inwestycyjnych. Zmiany wyjaśniają, że zmiana sposobu użytkowania następuje, w przypadku gdy dana nieruchomość spełnia lub przestaje spełniać definicję nieruchomości inwestycyjnej oraz istnieją dowody świadczące o zmianie sposobu użytkowania. Sama tylko zmiana intencji kierownictwa w odniesieniu do sposobu użytkowania nie stanowi dowodu świadczącego o zmianie sposobu użytkowania.
Zmiany nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.
- Zmiany do MSSF 2 *Klasyfikacja i wycena transakcji płatności w formie akcji* – Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) opublikowała zmiany do MSSF 2 Płatności w formie akcji celem wyjaśnienia następujących obszarów: uwzględnienie warunków nabycia uprawnień i warunków innych niż warunki nabycia uprawnień w wycenie transakcji płatności w formie akcji rozliczanej w środkach pieniężnych, ujmowanie transakcji płatności w formie akcji charakteryzującej się rozliczeniem netto zobowiązań z tytułu podatku u źródła, ujmowanie modyfikacji transakcji płatności w formie akcji, która zmienia jej klasyfikację z rozliczanej w środkach pieniężnych na rozliczaną w instrumentach kapitałowych.
Zmiany nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.
- Zmiany do MSSF 4 *Zastosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe z MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe* – zmiany umożliwiają jednostkom, które prowadzą działalność ubezpieczeniową, odroczenie daty wejścia w życie MSSF 9 do dnia 1 stycznia 2021 roku. Skutkiem takiego odroczenia jest, że zainteresowane jednostki mogą dalej sporządzać sprawozdania finansowe zgodnie z obowiązującym standardem, tj. MSR 39.
Zmiany nie dotyczą Grupy.
- Zmiany do MSR 28 *Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach będące częścią Zmian wynikających z przeglądu MSSF 2014-2016* – zmiany precyzują, że jednostka, która jest organizacją zarządzającą kapitałem wysokiego ryzyka, funduszem wzajemnym, funduszem powierniczym lub inną podobną jednostką, w tym związanym z inwestycjami funduszem ubezpieczeniowym może zdecydować się na wycenę inwestycji w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu według wartości godziwej przez wynik

finansowy zgodnie z MSSF 9. Jednostka dokonuje wyboru odrębnie dla każdej jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia, w momencie początkowego ujęcia jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia. Jeżeli jednostka, która sama nie jest jednostką inwestycyjną, posiada udział w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu, które są jednostkami inwestycyjnymi, jednostka ta może, stosując metodę praw własności, zdecydować się na utrzymanie wyceny według wartości godziwej stosowaną przez tę jednostkę stowarzyszona lub to wspólne przedsięwzięcie, będące jednostkami inwestycyjnymi, w odniesieniu do udziałów jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia, będących jednostkami inwestycyjnymi, w jednostkach zależnych. Wyboru tego dokonuje się odrębnie dla każdej jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia inwestycyjnego w dniu a) początkowego ujęcia tej jednostki stowarzyszonej lub tego wspólnego przedsięwzięcia, będących jednostkami inwestycyjnymi; b) w którym ta jednostka stowarzyszona lub to wspólne przedsięwzięcie stają się jednostką inwestycyjną; c) w którym ta jednostka stowarzyszona lub to wspólne przedsięwzięcie, będące jednostkami inwestycyjnymi, stają się jednostką dominującą.

Zmiany nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

- Zmiany do MSSF 1 *Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy będące częścią Zmian wynikających z przeglądu MSSF 2014-2016* – krótkoterminowe zwolnienia ze stosowania innych MSSF zawarte w paragrafach E3-E7 MSSF 1 zostały usunięte.

Zmiany nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

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

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

5 Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2018r.							
Koszt	15.795	84.363	111.808	17.073	12.108	4.680	245.827
Umorzenie narastająco	-	(18.213)	(68.568)	(8.871)	(10.817)	-	(106.469)
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto	15.795	66.150	43.240	8.202	1.291	4.680	139.358
6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2018r. <i>[niebadane]</i>							
Wartość netto na początek okresu	15.795	66.150	43.240	8.202	1.291	4.680	139.358
Nabycie	-	1.693	8.720	943	45	7.609*	19.010
Przeniesienie	-	10	1	(37)	(1)	(10)	(37)
Nabycie jednostki	-	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż, likwidacja - wartość netto	-	-	(3.239)	(174)	-	(680)	(4.093)
Amortyzacja	-	(1.072)	(5.803)	(715)	(147)	-	(7.737)
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	15.795	66.781	42.919	8.219	1.188	11.599	146.501
Stan na dzień 30 czerwca 2018r. <i>[niebadane]</i>							
Koszt	15.795	86.066	116.771	17.401	12.151	11.599	259.783
Umorzenie narastająco	-	(19.285)	(73.852)	(9.182)	(10.963)	-	(113.282)
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto	15.795	66.781	42.919	8.219	1.188	11.599	146.501
	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2017r.							
Koszt	15.795	84.108	110.507	26.791	12.089	3.640	252.930
Umorzenie narastająco	-	(16.073)	(66.105)	(14.541)	(10.496)	-	(107.215)
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto	15.795	68.035	44.402	12.250	1.593	3.640	145.715
6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2017r. <i>[niebadane]</i>							
Wartość netto na początek okresu	15.795	68.035	44.402	12.250	1.593	3.640	145.715
Nabycie	-	56	3.621	88	79	1.034	4.878
Przeniesienie	-	-	-	-	8	(8)	-
Nabycie jednostki	-	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż, likwidacja - wartość netto	-	(7)	(221)	(5.000)	-	(91)	(5.319)
Amortyzacja	-	(1.068)	(5.319)	(809)	(169)	-	(7.365)
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	15.795	67.016	42.483	6.529	1.511	4.575	137.909
Stan na dzień 30 czerwca 2017r. <i>[niebadane]</i>							
Koszt	15.795	84.155	106.499	16.014	12.099	4.575	239.137
Umorzenie narastająco	-	(17.139)	(64.016)	(9.485)	(10.588)	-	(101.228)
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto	15.795	67.016	42.483	6.529	1.511	4.575	137.909

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

*Na dzień 30 czerwca 2018 roku wartość nabycia środków trwałych w budowie w Grupie wynosiła 7.609 tys. zł i dotyczyła ona w głównej mierze budowy wozu 4K (na dzień 30 czerwca 2017 roku 1.034 tys. zł).

6 Aktywa programowe

Aktywa programowe trwałe

	Aktywowane prawa własne	Nabyte licencje	Koprodukcje	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2018r.				
Koszt	11.709	6.749	1.461	19.919
Umorzenie narastająco	(6.183)	(5.266)	(1.161)	(12.610)
Odpisy z tytułu utraty wartości	(3.194)	(1.097)	(300)	(4.591)
Wartość netto	2.332	386	-	2.718
6 miesięcy do 30 czerwca 2018r. <i>[niebadane]</i>				
Wartość netto na początek okresu	2.332	386	-	2.718
Połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-
Przeniesienia netto	-	-	-	-
Sprzedaż/likwidacja	-	-	-	-
Amortyzacja	(456)	(293)	-	(749)
Utworzenie odpisów z tyt. utraty wartości	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	1.876	93	-	1.969
Stan na dzień 30 czerwca 2018r. <i>[niebadane]</i>				
Koszt	11.709	6.749	1.461	19.919
Umorzenie narastająco	(6.639)	(5.559)	(1.161)	(13.359)
Odpisy z tytułu utraty wartości	(3.194)	(1.097)	(300)	(4.591)
Wartość netto	1.876	93	-	1.969

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2018 roku

21

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

	Aktywowane prawa własne	Nabyte licencje	Koprodukcje	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2017r.				
Koszt	11.356	6.710	1.461	19.527
Umorzenie narastająco	(5.250)	(4.665)	(1.161)	(11.076)
Odpisy z tytułu utraty wartości	(3.194)	(1.097)	(300)	(4.591)
Wartość netto	2.912	948	-	3.860
6 miesięcy do 30 czerwca 2017r.				
<i>[niebadane]</i>				
Wartość netto na początek okresu	2.912	948	-	3.860
Połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-
Przeniesienia netto	334	-	-	334
Sprzedaż/likwidacja	19	-	-	19
Amortyzacja	(435)	(311)	-	(746)
Utworzenie odpisów z tyt. utraty wartości	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	2.830	637	-	3.467
Stan na dzień 30 czerwca 2017r.				
<i>[niebadane]</i>				
Koszt	11.709	6.710	1.461	19.880
Umorzenie narastająco	(5.685)	(4.976)	(1.161)	(11.822)
Odpisy z tytułu utraty wartości	(3.194)	(1.097)	(300)	(4.591)
Wartość netto	2.830	637	-	3.467

Aktywa programowe obrotowe

	Aktywowane prawa własne	Nabyte licencje	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2018			
Koszt	1.826	420	2.246
Odpisy z tytułu utraty wartości	(784)	-	(784)
Wartość netto	1.042	420	1.462
6 miesięcy do 30 czerwca 2018			
<i>[niebadane]</i>			
Wartość netto na początek okresu	1.042	420	1.462
Zwiększenia	3.398	186	3.584
Przeniesienia - wartość brutto	-	-	-
Przeniesienia - odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-
Sprzedaż/likwidacja	(77)	-	(77)
Utworzenie odpisów z tytułu utraty wartości	-	-	-
Wykorzystanie odpisów z tytułu utraty wartości	-	-	-
Odpis w koszty	-	(369)	(369)
Wartość netto na koniec okresu	4.363	237	4.600
Stan na dzień 30 czerwca 2018			
<i>[niebadane]</i>			
Koszt	5.147	237	5.384
Odpisy z tytułu utraty wartości	(784)	-	(784)
Wartość netto	4.363	237	4.600

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2018 roku

22

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

	Aktywowane prawa własne	Nabyte licencje	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2017			
Koszt	2.864	139	3.003
Odpisy z tytułu utraty wartości	(1.530)	-	(1.530)
Wartość netto	1.334	139	1.473
6 miesięcy do 30 czerwca 2017			
<i>[niebadane]</i>			
Wartość netto na początek okresu	1.334	139	1.473
Zwiększenia	377	87	464
Przeniesienia - wartość brutto	(334)	-	(334)
Przeniesienia - odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-
Sprzedaż/likwidacja	(368)	-	(368)
Utworzenie odpisów z tytułu utraty wartości	-	-	-
Wykorzystanie odpisów z tytułu utraty wartości	-	-	-
Odpis w koszty	-	(186)	(186)
Wartość netto na koniec okresu	1.009	40	1.049
Stan na dzień 30 czerwca 2017			
<i>[niebadane]</i>			
Koszt	2.539	40	2.579
Odpisy z tytułu utraty wartości	(1.530)	-	(1.530)
Wartość netto	1.009	40	1.049

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

7 Wartość firmy i aktywa niematerialne pozostałe

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

6 miesięcy do 30 czerwca 2018r.

[niebadane]

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

Stan na dzień 30 czerwca 2018r.

[niebadane]

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

	Wartość firmy	Koncesje, patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2017r.				
Koszt	11.660	13.424	2.776	27.860
Odpisy z tytułu utraty wartości	(11.459)	-	-	(11.459)
Umorzenie narastająco	-	(6.855)	(2.464)	(9.319)
Wartość netto	201	6.569	312	7.082

6 miesięcy do 30 czerwca 2017r.

[niebadane]

Wartość netto na początek okresu	201	6.569	312	7.082
Zwiększenia	-	-	7	7
Przeniesienia	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	(19)	(19)
Amortyzacja	-	(788)	(88)	(876)
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	201	5.781	212	6.194

Stan na dzień 30 czerwca 2017r.

[niebadane]

Koszt	11.660	13.424	2.588	27.672
Odpisy z tytułu utraty wartości	(11.459)	-	-	(11.459)
Umorzenie narastająco	-	(7.643)	(2.376)	(10.019)
Wartość netto	201	5.781	212	6.194

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2018 roku Grupa dokonała nabycia 66,67% udziałów w spółce ECHO 24 Sp. z o.o., w wyniku czego doszło do wyceny aktywów niematerialnych do wartości godziwej (nota 11).

8 Sezonowość

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

9 Segmenty operacyjne

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

Produkcja telewizyjna i filmowa

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

Zarządzanie aktywami trwałymi

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

Nadawanie

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

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 Agro Śleza Sp. z o.o. (połączona z ATM Inwestycje 21 grudnia 2017 roku).

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

Produkcja gier komputerowych

Segment ten obejmuje działalność w zakresie produkcji gier i aplikacji mobilnych na platformy iOS, Android, MAC oraz udostępniania w nich miejsc reklamowych. Spółka, która wpływa na wyniki tego segmentu to Aidem Media Sp. z o.o.

Działalność pozostała

Segment ten obejmuje pozostałą działalność, w tym m.in. działalność deweloperska, sprzedaż towarów, usługi biura rachunkowego, sprzedaż budynków, produkcja i sprzedaż gier i programów komputerowych, wpływy odsetkowe z lokat bankowych oraz z pożyczek udzielonych podmiotom spoza Grupy Kapitałowej. Spółki, które mają wpływ na wyniki tego segmentu to: ATM Grupa S.A., ATM Inwestycje Sp. z o.o., Aidem Media Sp. z o.o. oraz FM Pro Sp. z o.o.

Grupa Kapitałowa ATM Grupa prowadzi działalność głównie na terytorium Polski. Przychody ze sprzedaży zagranicznej i wewnątrzspółnotowej stanowiły w I półroczu 2018 roku 2,12% przychodów ogółem (w I półroczu 2017 roku odpowiednio 3,51%).

Trzech największych klientów Grupy wygenerowało w I półroczu 2018 roku 64,7% przychodów ogółem (w I półroczu 2017 roku 55,8% przychodów ogółem).

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

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2018 roku

26

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

Tabela poniżej prezentuje wybrane istotne informacje finansowe Grupy w poszczególnych segmentach objętych sprawozdawczością za 6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2018 roku.

	Produkcja telewizyjna i filmowa		Zarządzanie aktywami trwałymi		Nadawanie		Działalność deweloperska		Produkcja gier komputerowych		Działalność pozostała		Wyłączenia i korekty konsolidacyjne		Razem	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Informacje o całkowitych dochodach segmentu																
<i>[6 miesięcy 2018 / 6 miesięcy 2017][niebadane]</i>																
Sprzedaż do stron trzecich	69.604	51.491	18.746	15.847	11.398	10.995	3.586	11.795	-	-	245	235	-	-	103.579	90.363
Sprzedaż z Grupy	123	-	11.783	7.821	104	-	-	-	-	-	574	358	(12.584)	(8.179)	-	-
Amortyzacja	(1.159)	(1.394)	(6.849)	(6.434)	(1.435)	(1.132)	(33)	(12)	-	-	(5)	(15)	-	-	(9.481)	(8.987)
Utrata wartości aktywów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przychody z tyt. odsetek	53	3	249	492	37	11	10	74	-	-	376	218	(295)	(345)	430	453
Koszty z tyt. odsetek	(54)	(48)	(660)	(700)	(150)	(115)	(10)	(35)	-	-	(18)	(14)	295	306	(597)	(606)
Udział w wynikach jednostek rozliczanych metodą praw własności	-	-	-	-	144	(42)	-	-	13.601	1.137	(14)	(906)	-	-	13.731	189
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej*	4.108	2.212	6.213	3.463	1.055	1.491	(276)	2.021	(816)	(70)	379	119	(285)	(259)	10.378	8.977
Zysk/(Strata) netto**	3.242	1.747	4.559	2.216	762	1.066	(230)	1.637	12.940	1.080	421	(692)	-	-	21.694	7.054
Informacje o pozostałych pozycjach segmentu																
<i>[6 miesięcy 2018 / 6 miesięcy 2017][niebadane]</i>																
Nakłady inwestycyjne	(24)	(183)	(12.728)	(4.333)	(4.849)	(5)	(1.148)	(203)	-	-	(79)	(128)	-	-	(18.828)	(4.852)

Niniejsze noty stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

Wyjaśnienia do tabeli z segmentami operacyjnymi:

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

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

10 Nieruchomości inwestycyjne

	6 miesięcy zakończone 30 czerwca	
	2018 [niebadane]	2017 [niebadane]
Wartość na początek okresu	24.910	31.571
Nabycie	126	-
Aktywowane nakłady	-	24
Zwiększenie wartości godziwej	-	-
Zmniejszenie wartości godziwej	(2)	(2)
Sprzedaż	-	(3.787)
Reklasyfikacja do „Zapasów”	-	(1.441)
Wartość netto na koniec okresu	25.034	26.365

11 Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciach

	6 miesięcy zakończone 30 czerwca	
	2018	2017
Wartość na początek okresu	9.127	7.905
Wynik nabycia kontroli przez współkontrolowaną jednostkę nad jej spółkami zależnymi*	10.650	-
Udział w wynikach netto jednostek rozliczanych metodą praw własności	2.916	189
Dywidendy od jednostek rozliczanych metodą praw własności	(840)	(3.450)
Wycena udziałów do wartości godziwej w związku z nabyciem kontroli	150	-
Reklasyfikacja – z jednostek zależnych	(150)	-
Wartość netto na koniec okresu	21.853	4.644

*W tym 10.6 mln zł zysku z tytułu prowizorycznego rozliczenia nabycia kontroli przez BoomBit S.A. (dawniej: Aidem Media Sp. z o.o.); zgodnie z MSSF 3.45 w okresie wyceny (rozliczenie prowizoryczne) ustala się wartość przekazanej zapłaty, identyfikuje nabyte aktywa i przejęte zobowiązania wraz z ich wartościami godziwymi.

Rozliczenie transakcji nabycia udziałów ECHO24 Sp. z o.o.

Wycena udziałów do wartości godziwej 33,33%	150
Cena nabycia 66,67% udziałów	300
Wysokość udziałów posiadanych w Spółce	450
Aktywa trwałe	4.587
w tym:	
- rzeczowe aktywa trwałe	2.242
- aktywa niematerialne - wartość godziwa przyjętych aktywów	1.233
- aktywo z tytułu podatku odroczonego	681
- aktywa niematerialne - wartość godziwa przyjętych aktywów	
Aktywa obrotowe	586
Zobowiązania długoterminowe	2.155
w tym:	
- zobowiązania z tytułu leasingu	1.510
- zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	644
Zobowiązania krótkoterminowe	2.964
w tym:	
- kredyty i pożyczki	531
- zobowiązania finansowe	460
- zobowiązania pozostałe	1.669
Wartość firmy	396
Spisanie wartości firmy w wynik okresu	(396)
Wynik na transakcji	(246)

W wyniku wyceny Spółki ECHO 24 Sp. z o.o. do wartości godziwej doszło do powstania wartości formy, która została jednorazowo odniesiona na wynik.

12 Aktywa finansowe pozostałe

	30 czerwca	31 grudnia
	2018	2017
	<i>[niebadane]</i>	
Udzielone pożyczki	6.938	6.179
Lokaty powyżej 3 m-cy	500	5.008
Inne	-	550
Należności leasingowe	8.588	9.686
	16.026	21.423
- długoterminowe	7.001	8.175
- krótkoterminowe	9.025	13.248

13 Zapasy pozostałe

	30 czerwca	31 grudnia
	2018	2017
	<i>[niebadane]</i>	
Materiały	301	154
Towary	1	1
Zaliczki na dostawy	174	134
Produkcja w toku – przedsięwzięcia deweloperskie	43.118	34.438
	43.594	34.727

14 Należności handlowe i z tytułu z umów z klientami

	30 czerwca	31 grudnia
	2018	2017
	<i>[niebadane]</i>	
Należności handlowe i z tytułu umów z klientami - krótkoterminowe		
Należności zafakturowane	15.162	27.864
Należności szacunkowe z tytułu otwartych umów	12.047	12.645
Minus: odpis aktualizujący wartość należności	(614)	(632)
Należności handlowe – netto	26.595	39.877

15 Należności pozostałe i rozliczenia międzyokresowe

	30 czerwca	31 grudnia
	2018	2017
	<i>[niebadane]</i>	<i>przekształcone</i>
Pozostałe należności krótkoterminowe		
Należności z tytułu podatku VAT	4.398	1.259
Należności z tytułu podatków i innych świadczeń	6	88
Należności z tyt. sprzedaży środków trwałych	55	1.072
Zaliczki wpłacone na zakup środków trwałych	1.532	116
Rozliczenia międzyokresowe	2.000	661
Inne należności	1.386	1.655
Dywidendy	630	1.000
Wpłaty na projekty deweloperskie	1.586	2.102
Kary umowne	874	3.000
Pozostałe należności – netto	12.467	10.953

16 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	30 czerwca	31 grudnia
	2018	2017
	<i>[niebadane]</i>	
Środki pieniężne w kasie	90	76
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9.015	12.587
Lokaty do 3 miesięcy	20.071	19.443
Depozyty	-	1.164
Inne	7	7
	29.183	33.277

17 Dywidendy

W dniu 25 maja 2018 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy w kwocie 0,22 zł na jedną akcję. Łączna wartość dywidendy, która została wypłacona przez Spółkę, wyniosła 18.546 tys. zł. Dzień ustalenia dywidendy przypadał na 7 czerwca 2018 roku, natomiast dzień wypłaty w dniu 15 czerwca 2018 roku. Dywidendą zostały objęte wszystkie akcje Spółki, tj. 84.300 tys. sztuk.

18 Zysk na jedną akcję

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

	6 miesięcy zakończone	
	30 czerwca	
	2018	2017
	<i>[niebadane]</i>	<i>[niebadane]</i>
		<i>przekształcone</i>
Zysk przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	21.739	7.039
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	84.300.000	84.300.000
Podstawowy zysk na akcję (w PLN)	0,258	0,083

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

19 Zobowiązania pozostałe długoterminowe

	30 czerwca	31 grudnia
	2018	2017
	<i>[niebadane]</i>	
Zobowiązania z tytułu koncesji ATM Rozrywka TV	3.362	4.960
	3.362	4.960

20 Kredyty i pożyczki

	30 czerwca	31 grudnia
	2018	2017
	<i>[niebadane]</i>	
Kredyty w rachunku bieżącym		
- długoterminowy	-	-
- krótkoterminowy	277	-
	277	-
Kredyty inwestycyjne		
- długoterminowy	18.097	17.925
- krótkoterminowy	4.313	4.154
	22.410	22.079

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

Nazwa banku, rodzaj instrumentu finansowego	Kwota kredytu / umowy wg. pożyczki	Kwota pozostała do spłaty	Efektywne stopa proc. (%)	Termin spłaty	Zabezpieczenia
30 czerwca 2018 r.					
PEKAO S.A.	25.000	13.805	3,35%	31.03.2026	hipoteka łączna zwykła 25 mln zł oraz łączna kaucyjna do 5 mln zł na zabezpieczenie odsetek, poręczenie, cesja praw z ubezpieczenia
PEKAO S.A.	10.800	6.076	Wibor 1M + 1,3% marży	31.08.2021	bankowy tytuł egzekucyjny
PEKAO S.A.	4.000	277	Wibor 1M + 1,58% marży	08.05.2019	bankowy tytuł egzekucyjny
PEKAO S.A.	13.500	2.529	Wibor 1M + 1,50% marży	31.07.2024	bankowy tytuł egzekucyjny
	53.300	22.687			
31 grudnia 2017 r.					
PEKAO S.A.	25.000	14.884	3,23%	31.03.2026	hipoteka łączna zwykła 25 mln zł oraz łączna kaucyjna do 5 mln zł na zabezpieczenie odsetek, poręczenie, cesja praw z ubezpieczenia
PEKAO S.A.	10.800	7.195	Wibor 1M + 1,3% marży	31.08.2021	bankowy tytuł egzekucyjny
PEKAO S.A.	4.000	-	Wibor 1M + 1,58% marży	08.05.2018	bankowy tytuł egzekucyjny
	39.800	22.079			

Grupa dysponuje następującymi niewykorzystanymi limitami kredytowymi:

	30 czerwca	31 grudnia
	2018	2017
	<i>[niebadane]</i>	
Wygasające		
- w ciągu jednego roku	4.000	4.000
- powyżej jednego roku	-	-
	4.000	4.000

21 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	30 czerwca	31 grudnia
	2018	2017
	<i>[niebadane]</i>	
Dotacje na zakup rzeczowych aktywów trwałych		
- długoterminowe	16.025	17.660
- krótkoterminowe	2.507	2.602
Dotacje do realizowanej produkcji filmowej		
- długoterminowe	1.080	1.206
- krótkoterminowe	530	490
Inne		
- długoterminowe	490	-
- krótkoterminowe	212	361
	20.844	22.319

22 Przychody z umów z klientami

	za 6 miesięcy zakończone 30 czerwca	
	2018 <i>[niebadane]</i>	2017 <i>[niebadane] przekształcone</i>
Przychody ze sprzedaży	103.579	90.363
- przychody z produkcji telewizyjnej	69.604	51.491
<i>w tym:</i>		
- przychody licencyjne	314	291
- przychody z reklam, zarządzania multipleksem lokalnym	11.398	10.995
- przychody z wynajmu sprzętu, lokali i inne	18.746	15.847
- przychody z działalności deweloperskiej	3.586	11.795
- przychody pozostałe	245	235
Region geograficzny	103.579	90.363
- Polska	101.379	87.312
- Europa	2.113	2.812
- Ameryka Północna	87	239
Termin przekazania produktów lub usług	103.579	90.363
- w miarę upływu czasu	69.290	51.200
- w określonym momencie	34.289	39.163

23 Zobowiązania handlowe i z tytułu umów z klientami oraz zobowiązania pozostałe

	30 czerwca	31 grudnia
	2018 <i>[niebadane]</i>	2017 <i>przekształcone</i>
Zobowiązania handlowe i z tytułu umów z klientami	28.013	20.130
W tym zobowiązania z tytułu umów z klientami:		
- krótkoterminowe w tym:	10.616	9.654
- z przedsięwzięć deweloperskich	6.762	6.568
- z produkcji telewizyjnej	3.854	3.086
- długoterminowe w tym:	2.004	-
- z przedsięwzięć deweloperskich	1.704	-
- z produkcji telewizyjnej	300	-

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

Zobowiązania pozostałe krótkoterminowe

Zobowiązania z tytułu podatku VAT	94	571
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	325	293
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków i innych świadczeń	149	116
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1.495	916
Zobowiązania inwestycyjne	1.269	64
Zobowiązania z tyt. koncesji ATM Rozrywka TV	1.516	1.434
Kaucje	837	883
Rozliczenia międzyokresowe bierne	392	405
Ubezpieczenia	604	594
Inne zobowiązania	1.582	442
	8.263	5.718

24 Nabycie i utworzenie jednostek gospodarczych, zbycie udziałów, fuzje

W pierwszej połowie 2018 roku Spółka utworzyła spółkę ATM Living AB z siedzibą w Szwecji oraz nabyła udziały w spółce ECHO 24 Sp. z o.o. Ponadto w analizowanym okresie zmienił się udział Spółki w spółkach Aidem Media Sp. z o.o. i FM Pro Sp. z o.o. z 50% do 33,33%. Szerzej zmiany w strukturze udziałów opisano w nocie 2.

25 Zobowiązania i aktywa warunkowe

Przedmiotową umową ATM Studio. Sp. z o.o. zleciło Mirbud S.A., a Mirbud S.A. zlecenie przyjął, wykonanie robót budowlanych na zasadzie generalnego wykonawstwa, dotyczących obiektu budowlanego w Warszawie przy ul. Wał Miedzeszyński 384, obejmującego obiekt budowlany, parking, trasy dojazdowe oraz tereny zielone. Zakończenie prac i ich odbiór nastąpiło jednak po terminie umownym. Za okres opóźnienia ATM Studio Sp. z o.o. należą się kary umowne, naliczone zgodnie z umową z dnia 31 maja 2010 roku (§ 13 umowy). Generalny wykonawca nie pokrył odszkodowania w postaci kar umownych, które zostało ustalone zgodnie z przyjętym w umowie systemem ich naliczania i wynosi 10.574.000,00 zł. Wobec braku realizacji przez dłużnika należnego świadczenia, w dniu 8 kwietnia 2014 roku spółka ATM Studio Sp. z o.o. złożyła pozew przeciwko Mirbud S.A. w niniejszej sprawie. Spółka naliczyła odsetki w wysokości ustawowej od kwoty, stanowiącej wartość dochodzonej kary umownej, od dnia 19 lipca 2012 roku (data upływu terminu zapłaty kary umownej) do dnia wniesienia pozwu. Skumulowana zatem wartość odszkodowania (wartość przedmiotu sporu) to 13.051.310,13 zł. Od tej wartości, na podstawie art. 482 kc, spółka zażądała zapłaty odsetek w wysokości ustawowej od dnia wniesienia pozwu. Pozwany nie zgodził się ze stanowiskiem powoda, wnioskując o oddalenie pozwu w całości. Postępowanie dowodowe zostało zakończone w dniu 18 czerwca br. przesłuchaniem stron. Wyrokiem z 25 lipca 2018 roku, Sąd Okręgowy zasądził od Mirbud S.A z siedzibą w Skierniewicach na rzecz ATM Studio Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie kwotę 874 073,00 zł wraz z odsetkami w wysokości ustawowej liczonymi od 8 kwietnia 2014 roku do dnia zapłaty; w pozostałej części powództwo oddalił. Do dnia sporządzenia niniejszej informacji nie zostało doręczone pisemne uzasadnienie wyroku, wyrok nie jest prawomocny.

26 Inne istotne wydarzenia w pierwszym półroczu 2018

W pierwszym półroczu 2018 roku nie wystąpiły inne istotne wydarzenia poza nabyciem udziałów w spółce ECHO 24 Sp. z o.o. oraz rozdwojeniem udziałów w spółkach: Aidem Media Sp. z o.o. i RM PRO Sp. z o.o. Transakcje szerzej zostały opisane w nocie 2 i w nocie 11.

27 Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

28 Transakcje z podmiotami powiązanymi

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

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2018 roku

36

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

	Należności handlowe i pozostałe	Zobowiązania handlowe i pozostałe	Pożyczki udzielone	Przychody	Zakupy
Wspólne przedsięwzięcia					
FM Pro Sp. z o.o.	40	-	1.936	153	143
Aidem Media Sp. z o.o.	630	-	-	1	-
ECHO 24 Sp. z o.o.	-	-	-	121	101
Kluczowy personel kierowniczy spółek Grupy					
IQ Andrzej Muszyński	-	31	-	-	150
OFFICE SERVICE Maciej Grzywaczewski	-	-	-	-	-
IENEF Paweł Tobiasz	-	22	-	1	111
GRAFIN Grażyna Gołębiowska	-	23	-	1	114
PANAMA TV Przemysław Kmiotek	-	22	-	1	105
UNIO Andrzej Hajdaniak	-	16	-	-	78
LARK Anna Skowrońska	-	15	-	-	172
Dorota Michalak-Kurzewska	1	34	-	5	168
JACEK WRÓBLEWSKI DDPZ	-	6	-	-	30
RM SERWIS Robert Mościcki	-	16	-	-	78
EXPERTIS Emil Dłużewski	-	18	-	-	90
CREATIVE MEDIA Karolina Szablewska Olejarz	-	-	-	-	-
GO PRODUCTIONS Grzegorz Olkowski	6	12	-	5	286
WESOŁY ROGER Paweł Janosik	-	-	-	-	68
Tomasz Nykiel	-	-	-	-	41
FM Productions Filip Majchrowski	21	-	-	4	56
Besta Film Stanisław Krzemiński	-	-	-	-	328
Pozostałe podmioty powiązane					
ALDENTRO Sp. z o.o.	-	-	-	39	-
HOTEL TOPACZ Sp. z o.o.	26	11	-	113	110
TOPACZ Investment Sp. z o. o.	65	-	3.126	108	48
KARKONOSZEPLAY Sp. z o.o.	-	-	-	2	34
FM Capital Sp. z o.o.	-	-	-	-	30
Studio Besta Sp. z o.o.	-	16	-	-	39
HOUSE MEDIA COMPANY SP. Z O.O.	-	-	-	-	184
JOT-BE Nieruchomości Sp. z o.o.	444	37	-	-	64
Fundacja Miasto Dzieci	-	-	-	2	-
	1.233	279	5.062	556	2.628

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2018 roku

37

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

Na dzień 31 grudnia 2017 roku (należności / zobowiązania) oraz za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2017 roku (przychody / zakupy).

	Należności handlowe i pozostałe	Zobowiązania handlowe i pozostałe	Pożyczki udzielone	Przychody	Zakupy
Wspólne przedsięwzięcia					
FM Pro Sp. z o.o.	1.146	118	1.639	359	374
Aidem Media Sp. z o.o.	1.000	-	-	1	-
ECHO 24 Sp. z o.o.	53	55	528	271	300
Kluczowy personel kierowniczy spółek Grupy					
IQ Andrzej Muszyński	-	31	-	-	150
OFFICE SERVICE Maciej Grzywaczewski	-	6	-	-	-
IENEF Paweł Tobiasz	-	22	-	1	112
GRAFIN Grażyna Gołębiowska	-	17	-	1	120
PANAMA TV Przemysław Kmiotek	-	21	-	3	111
UNIO Andrzej Hajdaniak	-	16	-	-	78
LARK Anna Skowrońska	-	19	-	-	158
Dorota Michalak-Kurzewska	1	34	-	4	222
JACEK WRÓBLEWSKI DDPZ	-	6	-	2	40
RM SERWIS Robert Mościcki	-	-	-	-	78
EXPERTIS Emil Dłużewski	-	18	-	-	90
CREATIVE MEDIA Karolina Szablewska Olejarz	-	-	-	-	-
GO PRODUCTIONS Grzegorz Olkowski	-	47	-	-	-
WESOŁY ROGER Paweł Janosik	-	35	-	-	-
Tomasz Nykiel	-	-	-	-	-
FM Productions Filip Majchrowski	-	-	-	-	-
Besta Film Stanisław Krzemiński	-	-	-	-	-
Pozostałe podmioty powiązane					
ALDENTRO Sp. z o.o.	430	-	-	3	-
HOTEL TOPACZ Sp. z o.o.	11	5	-	73	87
TOPACZ Investment Sp. z o.o.	11	9	3.064	146	29
KARKONOSZEPLAY Sp. z o.o.	1	-	-	4	-
FM Capital Sp. z o.o.	1.007	-	145	-	-
Studio Besta Sp. z o.o.	-	-	-	-	-
HOUSE MEDIA COMPANY SP. Z O.O.	-	-	-	-	-
JOT-BE Nieruchomości Sp. z o.o.	285	35	-	4	294
Fundacja Miasto Dzieci	-	-	-	1	-
	3.945	494	5.376	873	2.243

Wynagrodzenie kluczowych członków kadry kierowniczej

	6 miesięcy zakończone 30 czerwca	
	2018	2017
	<i>[niebadane]</i>	<i>[niebadane]</i>
Wynagrodzenie Członków Zarządu z tyt. pełnionej funkcji	2.938	2.436
Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej z tyt. pełnionej funkcji	402	288
Wynagrodzenie Prokurenta z tyt. pełnionej funkcji	36	36
	3.376	2.760

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

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

29 Podatek dochodowy

Na dzień 30 czerwca 2018 roku różnice trwałe w podatku dochodowym na poziomie skonsolidowanym stanowią w głównej mierze zyski ze wspólnych przedsięwzięć i dotacje (istotny wzrost w porównaniu do okresu analogicznego).

Podatek bieżący

	za 6 miesięcy zakończone 30 czerwca	
	2018 [niebadane]	2017 [niebadane] przekształcone
Podatek bieżący od dochodów roku obrotowego	(2.335)	(2.717)
Korekty dotyczące lat ubiegłych	-	(49)
Podatek bieżący razem	(2.335)	(2.766)
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych (podatek odroczony)	227	1.137
Ujęcie w zestawieniu całkowitych dochodów	(2.108)	(1.629)

	za 6 miesięcy zakończone 30 czerwca	
	2018 [niebadane]	2017 [niebadane] przekształcone
Zysk brutto	23.802	8.683
Teoretyczny podatek wyliczony według stawek krajowych, mających zastosowanie do dochodów w Polsce (19%)	(4.522)	(1.650)
Różnica na podatku wg innej stawki	(40)	
Efekt podatkowy udziału we wspólnych przedsięwzięciach	2.609	36
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	(2.095)	(122)
Przychody niebędące podstawą do opodatkowania	1.940	156
Połączenia	-	-
Aktywowanie pierwotnie nieujętych strat podatkowych	-	-
Zwiększenie podatkowej wartości środków trwałych	-	-
Korekty CIT dotyczące lat ubiegłych	-	(49)
Obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	(2.108)	(1.629)
efektywna stopa podatkowa	8,86%	18,76%

Podatek odroczony

	30 czerwca	30 czerwca
	2018	2017
	<i>[niebadane]</i>	<i>[niebadane]</i>
		<i>przekształcone</i>
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
- przypadające do realizacji w ciągu roku	261	2.647
- przypadające do realizacji powyżej roku	1.671	2.013
	1.932	4.660
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
- przypadające do realizacji w ciągu roku	(1.855)	960
- przypadające do realizacji powyżej roku	2.311	1.703
	456	2.663
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego (netto)	1.476	1.997

	30 czerwca	30 czerwca
	2018	2017
	<i>[niebadane]</i>	<i>[niebadane]</i>
		<i>przekształcone</i>
Wartość na początek okresu	1.166	860
Obciążenie wyniku finansowego	227	1.137
Podatek odroczony na moment nabycia kontroli	83	-
Wartość na koniec okresu	1.476	1.997

	30 czerwca	31 grudnia
	2018	2017
	<i>[niebadane]</i>	<i>przekształcone</i>
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej		
Odpisy z tytułu utraty wartości	263	266
Straty podatkowe	974	592
Rezerwy na zobowiązania	486	511
Odsetki	7	31
Przychody przyszłych okresów	1.060	988
Wynagrodzenia do wypłaty w następnych okresach	614	677
Oplata prolongacyjna	116	133
Leasing	856	538
Różnica między wartość księgową a podatkową rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych pozostałych	8	370
Pozostałe	130	60
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4.514	4.166
Różnica między wartość księgową a podatkową rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	1.466	1.140
Różnica między wartość księgową a podatkową nieruchomości inwestycyjnych	660	621
Odsetki	64	55
Szacowana marża z kontraktów długoterminowych*	233	417
Kara umowna	166	570
Pozostałe	449	197
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3.038	3.000
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego (netto)	1.476	1.166

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2018 roku
Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej

40

	za 6 miesięcy zakończone	
	2018	2017
	<i>[niebadane]</i>	<i>[niebadane]</i>
		<i>przekształcone</i>
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów		
Odpisy z tytułu utraty wartości	(3)	(43)
Straty podatkowe	315	(112)
Rezerwy na zobowiązania	(6)	14
Odsetki	(20)	(11)
Przychody przyszłych okresów	41	341
Wynagrodzenia do wypłaty w następnych okresach	(48)	(222)
Oплата prolongacyjna	(17)	(2)
Leasing	728	(90)
Różnica między wartością księgową a podatkową rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych pozostałych	(362)	-
Pozostałe	70	30
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	698	(95)
Różnica między wartością księgową a podatkową rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	326	(1.064)
Różnica między wartością księgową a podatkową nieruchomości inwestycyjnych	473	-
Odsetki	9	(44)
Szacowana marża z kontraktów długoterminowych*	(184)	27
Kara umowna	(404)	-
Pozostałe	251	(.151)
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	471	(1.232)
Obciążenie wyniku finansowego	227	1.137

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