



Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.

**Śródroczne skrócone
skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych
30 czerwca 2016r.**

**wraz z raportem niezależnego
biegłego rewidenta z przeglądu**



ECH24



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 2015r.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Jednostki dominującej dnia 29 sierpnia 2016r.

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	12
4 Zasady rachunkowości.....	12
5 Rzeczowe aktywa trwałe	15
6 Aktywa niematerialne	16
7 Sezonowość.....	17
8 Segmenty operacyjne.....	17
9 Nieruchomości inwestycyjne	19
10 Pozostałe aktywa finansowe	19
11 Zapasy	19
12 Należności handlowe i szacunkowe	20
13 Pozostałe należności.....	20
14 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20
15 Dywidendy	20
16 Zysk na jedną akcję.....	21
17 Pozostałe zobowiązania długoterminowe	21
18 Kredyty i pożyczki	21
19 Rozliczenia międzyokresowe przychodów.....	23
20 Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	23
21 Nabycie i utworzenie jednostek gospodarczych, zbycie udziałów, fuzje.....	23
22 Zobowiązania i aktywa warunkowe.....	24
23 Inne istotne wydarzenia w pierwszym półroczu 2016.....	24
24 Zdarzenia po dniu bilansowym	24
25 Transakcje z podmiotami powiązanymi	25
26 Podatek dochodowy	27

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	6 miesięcy zakończone	
		30 czerwca	
		2016	2015
		[niebadane]	[niebadane]
Przychody ze sprzedaży			
Przychody ze sprzedaży usług		77 103	74 328
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		-	19
Dochód z dotacji		53	-
		77 156	74 347
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów			
Koszt wytworzenia sprzedanych usług		(65 071)	(62 260)
Koszty sprzedanych towarów i materiałów		-	(16)
Odpisy z tytułu utraty wartości	11	(834)	-
		(65 905)	(62 276)
Zysk brutto ze sprzedaży		11 251	12 071
Koszty ogólnego zarządu			
		(6 763)	(6 146)
Pozostałe przychody			
		3 807	2 172
Pozostałe koszty			
		(719)	(619)
Zysk z działalności operacyjnej		7 577	7 478
Przychody finansowe			
		409	266
Koszty finansowe			
		(796)	(440)
Udział w zyskach (stratach) netto we wspólnych przedsięwzięciach			
		2 789	1 529
Zysk przed opodatkowaniem		9 979	8 833
Podatek dochodowy			
	26	(804)	(1 511)
Zysk netto za okres		9 175	7 322
Pozostałe dochody całkowite			
		-	-
Całkowity dochód za okres		9 175	7 322
z tego:			
- przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej	16	9 157	7 307
- przypadające na udziały niekontrolujące		18	15
Zysk na akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej w trakcie okresu (wyrażony w złotych na jedną akcję)			
- podstawowy / rozwodniony		0,109	0,087

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	30 czerwca 2016 <i>[niebadane]</i>	31 grudnia 2015
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	5	149 770	145 886
Aktywa niematerialne	6	12 530	10 573
<i>w tym: nakłady telewizyjne i filmowe</i>		3 671	2 005
Wartość firmy		201	201
Nieruchomości inwestycyjne	9	27 717	27 269
Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciach		6 757	6 430
Pozostałe aktywa finansowe	10	11 521	11 840
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 242	1 322
Pozostałe aktywa trwałe		220	290
		209 958	203 811
Aktywa obrotowe			
Zapasy	11	36 595	36 128
<i>w tym: nakłady telewizyjne i filmowe</i>		1 344	5 462
Należności handlowe i szacunkowe	12	24 815	29 818
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	196
Pozostałe należności	13	7 108	11 704
Pozostałe aktywa finansowe	10	9 654	8 589
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14	19 318	43 415
		97 490	129 850
Razem aktywa		307 448	333 661
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
Kapitał z aktualizacji wyceny		-	(21)
Zatrzymane zyski		20 503	19 349
Wynik finansowy bieżącego okresu		9 157	19 700
		216 433	225 801
Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące		274	571
Razem kapitał własny		216 707	226 372
ZOBOWIĄZANIA			
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		444	327
Kredyty i pożyczki	18	23 034	23 913
Zobowiązania finansowe inne		1 122	1 139
Pozostałe zobowiązania	17	6 771	7 870
Rezerwy		34	45
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	19	22 902	23 820
		54 307	57 114
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki	18	7 793	5 141
Zobowiązania finansowe inne		1 728	1 613
Zobowiązania handlowe		9 367	9 274
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		317	2 864
Pozostałe zobowiązania	20	9 115	20 389
Rezerwy		1 330	2 884
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	19	6 784	8 010
		36 434	50 175
Razem zobowiązania		90 741	107 289
Razem kapitał własny i zobowiązania		307 448	333 661

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2016r.

6

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

		Przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej						
Nota	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitały z aktualizacji wyceny	Zatrzymane zyski	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem	Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Razem kapitał własny
Na dzień 1 stycznia 2016r.	8 430	178 343	(21)	39 049	-	225 801	571	226 372
Całkowity dochód za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016r. <i>[niebadane]</i>	-	-	-	-	9 157	9 157	18	9 175
Wypłata dywidendy	-	-	-	(18 546)	-	(18 546)	(365)	(18 911)
Pozostałe	-	-	21	-	-	21	50	71
Na dzień 30 czerwca 2016r. [niebadane]	8 430	178 343	-	20 503	9 157	216 433	274	216 707

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2016r.

7

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

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

Przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej							
Nota	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Zatrzymane zyski	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem	Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Razem kapitał własny
Na dzień 1 stycznia 2015r.	8 430	178 343	37 419	-	224 192	586	224 778
Zmiana polityki/korekta błędu			(1 620)		(1 620)		(1 620)
Na dzień 1 stycznia 2015r. po przekształceniu	8 430	178 343	35 799	-	222 572	586	223 158
Całkowity dochód za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015r. <i>[niebadane]</i>	-	-	-	7 307	7 307	15	7 322
Wyplata dywidendy			(13 488)	-	(13 488)	(178)	(13 666)
Pozostałe						6	6
Na dzień 30 czerwca 2015r. <i>[niebadane]</i>	8 430	178 343	22 311	7 307	216 391	429	216 820

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Nota	6 miesięcy zakończone	
	30 czerwca	
	2016 [niebadane]	2015 [niebadane]
Zysk przed opodatkowaniem	9 979	8 833
Korekty:	5 939	30 176
Udział w zyskach (stratach) we wspólnych przedsięwzięciach	(365)	561
Amortyzacja	9 395	9 370
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	145	(358)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(2 587)	(15)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 716)	5 716
Zmiana stanu rezerw	(1 565)	(959)
Zmiana stanu zapasów	(4 290)	1 039
Zmiana stanu należności	8 012	18 418
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 321	(2 798)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(67)	76
Inne korekty z działalności operacyjnej	(319)	(319)
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	(3 024)	(555)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	15 918	39 009
Działalność inwestycyjna		
Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 433	39
Wpływy ze spłat udzielonych pożyczek	1 036	2 840
Inne wpływy inwestycyjne	824	289
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(16 522)	(3 553)
Nabycie inwestycji w nieruchomości	(1 120)	(1 561)
Udzielone pożyczki	(652)	(8 653)
Inne wydatki na aktywa finansowe	(76)	-
Inne wydatki inwestycyjne	(62)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(14 169)	(10 599)
Działalność finansowa		
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(18 546)	(13 488)
Spłaty kredytów i pożyczek	(1 534)	(1 754)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(785)	(521)
Odsetki	(4 981)	(229)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(25 846)	(15 992)
Przepływy pieniężne netto razem	(24 097)	12 418
Środki pieniężne na początek okresu	43 415	22 779
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne na koniec okresu w tym:	19 318	35 197
- o ograniczonej możliwości dysponowania	885	1 956

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 2016r. oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2015r. oraz na dzień 31 grudnia 2015r.

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 - pozostała działalność komercyjna
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 2003r.
Numer statystyczny REGON i data nadania:	REGON 930492316; nadano dnia 22 kwietnia 2003r.

Zgodnie ze statutem Spółki czas jej trwania jest nieokreślony.

Spółka powstała w 2003r., 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 2003r. przed notariuszem Elżbietą Radojewską i zarejestrowano w Rep. A nr 1842/2003. Od dnia 5 lutego 2004r. akcje Spółki notowane są na rynku wtórnym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 26 sierpnia 2015r.

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

2 Struktura Grupy Kapitałowej

Śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016r. 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 2001r.
Studio A Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Zależna / pełna	75%	18 lipca 2007r.
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 2009r.
ATM Inwestycje Sp. z o.o.	Bielany Wrocławskie, Polska	Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków	Zależna / pełna	100%	1 marca 2012r.
AGRO Ślęza Sp. z o.o.* (poprzez ATM Inwestycje Sp. z o.o.)	Bielany Wrocławskie, Polska	Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków	Zależna / pełna	100%	22 kwietnia 2016r.

Grupa Kapitałowa 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	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Wspólne przedsięwzięcie / praw własności	50%	18 września 2010 r.
FM Pro Sp. z o.o.	Bielany Wrocławskie, Polska	Działalność rozrywkowa i rekreacyjna	Wspólne przedsięwzięcie / praw własności	50%	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 2014r.
Echo 24 Sp. z o.o. **	Bielany Wrocławskie, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Wspólne przedsięwzięcie / praw własności	33,33%	17 maj 2016r.

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2016r.

11

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

W dniu 17 lipca 2015r. Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej Telewizja Dolnośląska Sp. z o.o. podjęło uchwałę o rozwiązaniu spółki w drodze postępowania likwidacyjnego. Wniosek o wykreślenie spółki został złożony do sądu rejestrowego w dniu 17 czerwca 2016r. W dniu 19 sierpnia 2016r. spółka została wykreślona z rejestru.

W dniu 22 kwietnia 2016r. spółka ATM Inwestycje Sp. z o.o. nabyła 100% udziałów spółki Agro Ślęza Sp. z o.o. za łączną cenę 80 tys. zł. Podstawową działalnością spółki jest realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków.

W dniu 17 maja 2016r. ATM Grupa dokonała sprzedaży 66,67% udziałów spółki Telewizja Dolnośląska Echo Sp. z o.o. Od tego momentu ATM Grupa posiada w Spółce 33,33% udziałów. W tym samym dniu, tj. 17 maja 2016r. NWZW Spółki podjęło uchwałę o zmianie nazwy Spółki z Telewizja Dolnośląska Echo Sp. z o.o. na Echo 24 Sp. z o.o.

Struktura Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2015r. przedstawiała się następująco:

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 2001r.
Profilm Sp. z o.o. (dawniej Profilm Agencja Filmowa Sp. z o.o. oraz Baltmedia Sp. z o.o.)	Bielany Wrocławskie, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Zależna / pełna	100%	30 kwietnia 2007r.
Studio A Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Zależna / pełna	75%	18 lipca 2007r.
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 2009r.
ATM Inwestycje Sp. z o.o.	Bielany Wrocławskie, Polska	Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków	Zależna / pełna	100%	1 marca 2012r.
Telewizja Dolnośląska Sp. z o.o. w likwidacji	Wrocław, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Zależna / pełna	98,43%	28 sierpnia 2013r.
Telewizja Dolnośląska Echo Sp. z o.o.	Bielany Wrocławskie, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Zależna / pełna	100%	23 kwietnia 2014r.

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

Inwestycje w 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	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Wspólne przedsięwzięcie / praw własności	50%	18 września 2010 r.
FM Pro Sp. z o.o.	Bielany Wrocławskie, Polska	Działalność rozrywkowa i rekreacyjna	Wspólne przedsięwzięcie / praw własności	50%	21 sierpnia 2013 r.
Fundacja Miasto Dzieci	Bielany Wrocławskie, Polska	Działalność dobroczynna - realizacja zadań edukacyjnych dla dzieci i młodzieży szkolnej	Wspólne przedsięwzięcie / niekonsolidowana	50%	13 maja 2014 r.

3 Podstawa sporządzenia

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2016r. zostało przygotowane zgodnie z zatwierdzonym przez UE „MSR 34 – Śródroczna sprawozdawczość finansowa”. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i powinno być odczytywane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2015r.

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

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

4 Zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres sześciu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2016 r. są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2015r., za wyjątkiem standardów, zmian do standardów i interpretacji, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2015r.

Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2010-2012 obejmujące:

- **Zmiany do MSSF 2 Płatności w formie akcji**

Zmiany te mają zastosowanie prospektywne i doprecyzowują definicję warunku rynkowego oraz warunku dotyczącego nabywania uprawnień, a także wprowadzają definicję warunku świadczenia usług i warunku związanego z dokonaniem (wynikami), które są warunkami nabycia uprawnień.

Grupa nie prowadzi programów płatności w oparciu o akcje i w konsekwencji zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Grupy.

- **Zmiany do MSSF 3 Połączenie przedsięwzięć**

Zmiany mają zastosowanie prospektywne i wyjaśniają, że zapłata warunkowa, która nie jest klasyfikowana jako element kapitałów jest wyceniana w wartości godziwej przez zysk lub stratę bez względu na to czy jest objęta zakresem MSR 39.

Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Grupy.

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

- **Zmiany do MSSF 8 Segmenty operacyjne**

Zmiany stosowane są retrospektywnie i wyjaśniają, że:

- Jednostka powinna ujawnić osąd Zarządu w procesie stosowania kryteriów łączenia segmentów operacyjnych opisanych w paragrafie 12 MSSF 8, włączając krótki opis segmentów, które zostały połączone oraz opis cech ekonomicznych segmentów wykorzystanych podczas analizy podobieństwa segmentów
- Uzgodnienie aktywów segmentu z całkowitymi aktywami jednostki wymagane tylko wtedy, gdy dane te są przedstawiane głównemu organowi odpowiedzialnemu za podejmowanie decyzji operacyjnych.

Grupa zastosowała zmianę i ujawnienia zgodne z MSSF 8 prezentuje w nocie 8.

- **Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwale oraz MSR 38 Aktywa niematerialne**

Zmiany mają zastosowanie retrospektywnie i wyjaśniają, że składnik aktywów może zostać przeszacowany na podstawie pozyskanych danych obserwowalnych poprzez skorygowanie wartości bilansowej brutto składnika aktywów do wartości rynkowej lub przez określenie wartości bilansowej brutto proporcjonalnie tak, że uzyskana wartość bilansowa odpowiada wartości rynkowej. Dodatkowo, umorzenie stanowi różnicę między wartością brutto a wartością bilansową aktywa.

Zmiana dotyczy wyceny rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych zgodnie z modelem wartości przeszacowanej. Grupa nie stosuje tego modelu wyceny.

- **Zmiany do MSSF 13 Wycena do wartości godziwej**

Zmiany doprecyzowują, że usunięcie paragrafu B5.4.12 z MSSF 9 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena nie miało na celu zmiany wymagań dotyczących wyceny krótkoterminowych należności i zobowiązań. W związku z powyższym, jednostki w dalszym ciągu posiadają możliwość wyceny krótkoterminowych nieoprocentowanych zobowiązań i należności w wartości nominalnej, jeżeli efekt dyskonta nie miałby istotnego wpływu na prezentowane dane finansowe.

Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Grupy.

- **Zmiany do MSR 24 Ujawnienie informacji o podmiotach powiązanych**

Zmiany mają zastosowanie retrospektywnie i wyjaśniają, że jednostka zarządzająca (świadcząca usługi kluczowego personelu kierowniczego) jest traktowana jako jednostka powiązana na potrzeb ujawnień dotyczących jednostek powiązanych. Dodatkowo jednostka, która korzysta z usług świadczonych przez jednostkę zarządzającą jest zobowiązana do ujawnienia kosztów poniesionych z tego tytułu.

Grupa nie korzysta z usług świadczonych przez jednostkę zarządzającą.

Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2012-2014 obejmujące:

- **Zmiany do MSSF 5 Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana**

Aktywa (lub grupy do zbycia) są zazwyczaj zbyte przez sprzedaż lub wydanie właścicielom. Zmiany precyzują, że zmiana jednej z metod na inną nie będzie traktowana jako nowy plan zbycia, a będzie kontynuacją pierwotnego planu.

Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Grupy.

- **Zmiany do MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa**

Zmiany wyjaśniają, że wymogi dotyczące ujawnień śródrocznych mogą zostać spełnione zarówno poprzez zamieszczenie odpowiednich ujawnień w śródrocznym sprawozdaniu finansowym bądź dodanie referencji pomiędzy śródrocznym sprawozdaniem finansowym a innym raportem (np. sprawozdaniem z działalności Zarządu). Pozostałe informacje w ramach śródrocznego sprawozdania finansowego muszą być dostępne dla użytkowników na tych samych zasadach oraz w tym samym czasie, w jakim dostępne jest śródroczne sprawozdanie finansowe.

Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Grupy.

- **Zmiany do MSR 16 oraz MSR 38 Wyjaśnienie dopuszczalnych metod amortyzacji**

Zmiany wyjaśniają zasady zawarte w MSR 16 i MSR 38 mówiące o tym, że metoda amortyzacji oparta na przychodach odzwierciedla sposób, w jaki jednostka osiąga korzyści ekonomiczne generowane przez składnik aktywów, a nie oczekiwany sposób wykorzystywania przyszłych korzyści ekonomicznych wynikających ze składnika aktywów. W rezultacie, metoda oparta na przychodach nie może być stosowana

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

do amortyzacji środków trwałych i tylko w pewnych okolicznościach jej zastosowanie może być poprawne w odniesieniu do amortyzacji aktywów niematerialnych. Zmiany mają zastosowanie prospektywne. Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Grupy.

Zmiany do MSR 1 Ujawnienia

Zmiany doprecyzowują istniejące wymogi MSR 1 dotyczące:

- istotności,
- agregacji i sum częściowych,
- kolejności not,
- agregacji informacji o udziale w pozostałych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych według metody praw własności – ujawnienie w jednej linii.

Ponadto, zmiany wyjaśniają wymogi, które mają zastosowanie, gdy dodatkowe sumy częściowe są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej i rachunku zysków i strat oraz sprawozdaniu z innych całkowitych dochodów

Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Grupy.

Ponadto następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2015 roku, jednak nie dotyczą informacji prezentowanych i ujawnianych w sprawozdaniu finansowym Grupy:

- **Zmiany do MSR 16 i MSR 41 Rolnictwo: rośliny produkcyjne**
Zmiana dotyczy ujęcia roślin produkcyjnych.
- **Zmiany do MSSF 11 Rozliczenie nabycia udziału we wspólnej działalności**
Zmiana dotyczy ujęcia przez współnika wspólnego działania nabytych udziałów we wspólnym działaniu.
- **Zmiany do MSR 19 Programy określonych świadczeń: składki pracownicze**
Zmiana dotyczy ujęcia świadczeń wnoszonych przez pracowników lub osoby trzecie przy ujmowaniu programów określonych świadczeń.
- **oraz w Zmianach wynikające z przeglądu MSSF 2012-2014 obejmujące:**
 - Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji
 - Kontrakty usługowe - zmiana wyjaśnia, że umowa o świadczenie usług, która obejmuje opłatę może stanowić kontynuację zaangażowania w aktywo finansowe.
 - Zastosowanie zmian do MSSF 7 (wydanych w grudniu 2011 roku) do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego.
 - Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze
Zmiana dotyczy szacowania stopy dyskonta.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego innego 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 2016r.							
Wartość brutto	15 024	83 804	120 349	24 924	11 426	163	255 690
Umorzenie narastająco	-	(13 982)	(72 213)	(13 297)	(10 306)	-	(109 798)
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	(6)	-	-	-	(6)
Wartość netto	15 024	69 822	48 130	11 627	1 120	163	145 886

6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2016r.							
Wartość netto na początek okresu	15 024	69 822	48 130	11 627	1 120	163	145 886
Nabycie	771	28	1 918	591	860	8 718	12 886
Przeniesienie	-	91	(1 309)	1 309	-	(131)	(40)
Sprzedaż, likwidacja - wartość netto	-	-	(1 504)	(2)	-	-	(1 506)
Amortyzacja	-	(1 056)	(5 113)	(1 069)	(224)	-	(7 462)
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	6	-	-	-	6
Wartość netto na koniec okresu	15 795	68 885	42 128	12 456	1 756	8 750	149 770

Stan na dzień 30 czerwca 2016r.							
Wartość brutto	15 795	83 924	105 716	26 061	12 193	8 750	252 439
Umorzenie narastająco	-	(15 039)	(63 588)	(13 605)	(10 437)	-	(102 669)
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto	15 795	68 885	42 128	12 456	1 756	8 750	149 770

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2015r.							
Wartość brutto	10 784	83 355	116 842	25 769	12 900	10	249 660
Umorzenie narastająco	-	(11 864)	(60 162)	(13 717)	(11 227)	-	(96 970)
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	(1 000)	-	-	-	(1 000)
Wartość netto	10 784	71 491	55 680	12 052	1 673	10	151 690

6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2015r.							
Wartość netto na początek okresu	10 784	71 491	55 680	12 052	1 673	10	151 690
Nabycie	-	18	921	1 176	84	390	2 589
Przeniesienie	-	10	80	-	-	(90)	-
Sprzedaż, likwidacja - wartość netto	-	-	(1 073)	(129)	(9)	-	(1 211)
Amortyzacja	-	(1 063)	(5 526)	(1 146)	(294)	-	(8 029)
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	1 000	-	-	-	1 000
Wartość netto na koniec okresu	10 784	70 456	51 082	11 953	1 454	310	146 039

Stan na dzień 30 czerwca 2015r.							
Wartość brutto	10 784	83 383	116 770	26 816	12 975	310	251 038
Umorzenie narastająco	-	(12 927)	(65 688)	(14 863)	(11 521)	-	(104 999)
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto	10 784	70 456	51 082	11 953	1 454	310	146 039

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

6 Aktywa niematerialne

	Wartość firmy	Koszty prac rozwojowych	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2016r.					
Wartość brutto	11 660	18 876	20 700	2 563	53 799
Odpisy z tytułu utraty wartości	(11 459)	(2 864)	(1 096)	-	(15 419)
Umorzenie narastająco	-	(15 146)	(10 150)	(2 310)	(27 606)
Wartość netto	201	866	9 454	253	10 774

6 miesięcy do 30 czerwca 2016r.					
Wartość netto na początek okresu	201	866	9 454	253	10 774
Zwiększenia - zakup	-	-	29	33	62
Zwiększenia - zakończona produkcja własna, przeniesienie z zapasów	-	3 836	-	-	3 836
Przeniesienia	-	40	-	-	40
Zmniejszenia	-	-	(203)	(1)	(204)
Amortyzacja	-	(555)	(1 158)	(64)	(1 777)
Wartość netto na koniec okresu	201	4 187	8 122	221	12 731

Stan na dzień 30 czerwca 2016r.					
Wartość brutto	11 660	22 752	20 526	2 595	57 533
Odpisy z tytułu utraty wartości	(11 459)	(2 864)	(1 096)	-	(15 419)
Umorzenie narastająco	-	(15 701)	(11 308)	(2 374)	(29 383)
Wartość netto	201	4 187	8 122	221	12 731

	Wartość firmy	Koszty prac rozwojowych	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2015r.					
Wartość brutto	11 660	19 006	18 404	2 551	51 621
Odpisy z tytułu utraty wartości	(11 459)	(2 864)	(1 030)	-	(15 353)
Umorzenie narastająco	-	(14 671)	(7 279)	(2 136)	(24 086)
Wartość netto	201	1 471	10 095	415	12 182

6 miesięcy do 30 czerwca 2015r.					
Wartość netto na początek okresu	201	1 471	10 095	415	12 182
Zwiększenia - zakup	-	111	100	21	232
Zwiększenia - zakończona produkcja własna, przeniesienie z zapasów	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	(130)	-	(13)	(143)
Amortyzacja	-	(282)	(967)	(92)	(1 341)
Wartość netto na koniec okresu	201	1 170	9 228	331	10 930

Stan na dzień 30 czerwca 2015r.					
Wartość brutto	11 660	18 987	18 504	2 559	51 710
Odpisy z tytułu utraty wartości	(11 459)	(2 864)	(1 030)	-	(15 353)
Umorzenie narastająco	-	(14 953)	(8 246)	(2 228)	(25 427)
Wartość netto	201	1 170	9 228	331	10 930

7 Sezonowość

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

8 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 cztery segmenty operacyjne:

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 Profilm Sp. z o.o. (w dniu 31 marca 2016r. spółka połączona z ATM Grupa S.A.)

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. oraz ATM Studio Sp. z o.o..

Nadawanie

Segment ten obejmuje działalność związaną z nadawaniem kanału telewizyjnego ATM Rozrywka. Działalność tę realizuje ATM Grupa S.A. oraz ECHO 24 Sp. z o.o.

Działalność pozostała

Segment ten obejmuje pozostałą działalność, w tym m.in. 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 System Sp. z o.o., ATM Inwestycje Sp. z o.o., AGRO Ślęza Sp. z o.o., Aidem Media Sp. z o.o. oraz FM Pro Sp. z o.o.

Grupa prowadzi działalność głównie na terytorium Polski. Przychody ze sprzedaży eksportowej i wewnątrzspółnotowej stanowiły w pierwszym półroczu 2016r. – 1,4% przychodów ogółem (w 2015r. odpowiednio 3,5%). Aktywa, w oparciu o które Grupa prowadzi swoją działalność, znajdują się w całości na terytorium Polski.

Do najistotniejszych klientów Grupy w pierwszym półroczu 2016r. należą:

1. Telewizja Polsat Sp. z o.o. (udział w przychodach ogółem – 35,4%; segmenty: „produkcja telewizyjna i filmowa”, „zarządzanie aktywami trwałymi” oraz „nadawanie”),
2. Polsat Media Biuro Reklamy Sp. z o.o. Sp. k. (udział w przychodach ogółem – 14,0%; segment: „nadawanie”),
3. Telewizja Polska S.A. (udział w przychodach ogółem – 16,8%; segment: „produkcja telewizyjna i filmowa” oraz „zarządzanie aktywami trwałymi”).

Natomiast w pierwszym półroczu 2015r. do najistotniejszych klientów Grupy należeli:

1. Telewizja Polsat Sp. z o.o. (udział w przychodach ogółem – 35,4%; segmenty: „produkcja telewizyjna i filmowa” oraz „zarządzanie aktywami trwałymi”),
2. Polsat Media Biuro Reklamy Sp. z o.o. Sp. k. (udział w przychodach ogółem – 14,0%; segment: „nadawanie”),
3. Telewizja Polska S.A. (udział w przychodach ogółem – 18,1%; segment: „produkcja telewizyjna i filmowa”).

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2016r.

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.

	Produkcja telewizyjna i filmowa		Zarządzanie aktywami trwałymi		Nadawanie		Działalność pozostała		Wyłączenia i korekty konsolidacyjne		Razem	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Informacje o całkowitych dochodach segmentu												
<i>[6 miesięcy 2016 / 6 miesięcy 2015] [niebadane]</i>												
Sprzedaż do stron trzecich	49 278	41 902	16 190	16 743	11 234	10 413	415	5 289	39	-	77 156	74 347
Sprzedaż pomiędzy segmentami	321	291	6 641	5 573	-	-	274	447	(7 236)	(6 311)	-	-
Amortyzacja	(1 906)	(1 528)	(6 272)	(6 725)	(1 198)	(1 096)	(19)	(21)	-	-	(9 395)	(9 370)
Utrata wartości aktywów	(834)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(834)	-
Przychody z tyt. odsetek	5	4	257	23	-	-	263	434	-	(50)	525	411
Koszty z tyt. odsetek	-	(5)	(636)	(408)	(71)	(14)	-	(49)	-	50	(707)	(426)
Udział w zyskach (stratach) netto we wspólnych przedsięwzięciach	-	-	-	136	(18)	-	2 807	1 393	-	-	2 789	1 529
Zysk/Strata z działalności operacyjnej¹	2 068	2 820	4 156	3 511	1 741	373	(423)	851	34	(77)	7 577	7 478
Zysk/Strata netto²	1 996	2 239	3 095	2 530	1 453	288	2 590	2 273	40	(8)	9 175	7 322
Informacje o sytuacji finansowej segmentu³												
<i>[na dzień 30 czerwca 2016 / 31 grudnia 2015] [niebadane]</i>												
Aktywa segmentu ⁴	68 426	70 115	136 423	136 669	13 929	14 870	69 564	66 830	(1 453)	(2 756)	286 888	285 728
w tym wartość firmy	-	-	18	18	-	-	183	183	-	-	201	201
Zobowiązania segmentu ⁵	25 587	29 417	47 146	57 936	10 168	11 612	5 683	2 137	(1 453)	(2 756)	87 131	98 346
Informacje o pozostałych pozycjach segmentu												
<i>[6 miesięcy 2016 / 6 miesięcy 2015] [niebadane]</i>												
Nakłady inwestycyjne	(4 109)	(1 394)	(8 804)	(1 637)	(42)	(372)	(6 157)	(1 587)	-	-	(19 112)	(4 990)

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

Wyjaśnienia do tabeli z segmentami operacyjnymi:

¹ zysk/strata z działalności operacyjnej segmentów to zysk wygenerowany przez poszczególne segmenty z odpowiednią alokacją kosztów zarządu i pozostałej działalności operacyjnej.

² zysk/strata netto segmentów to zysk wygenerowany przez poszczególne segmenty z odpowiednią alokacją kosztów zarządu, pozostałej działalności operacyjnej, działalności finansowej i podatku dochodowego.

³ dane na koniec pierwszego półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego.

⁴ do segmentów sprawozdawczych przyporządkowuje się wszystkie aktywa, z wyjątkiem środków pieniężnych oraz aktywów z tytułu podatku bieżącego i odroczonego.

⁵ do segmentów sprawozdawczych przyporządkowuje się wszystkie zobowiązania, z wyjątkiem zobowiązań finansowych oraz zobowiązań z tytułu podatku bieżącego i odroczonego.

9 Nieruchomości inwestycyjne

	6 miesięcy zakończone 30 czerwca	
	2016 <i>[niebadane]</i>	2015 <i>[niebadane]</i>
Wartość na początek okresu	27 269	24 249
Nakłady na nieruchomości inwestycyjne	1 110	1 569
Zwiększenie wartości godziwej	-	-
Zmniejszenie wartości godziwej	(122)	(73)
Sprzedaż	(600)	-
Reklasyfikacja	(15)	-
Pozostałe	75	-
Wartość na koniec okresu	27 717	25 745

10 Pozostałe aktywa finansowe

	30 czerwca	31 grudnia
	2016 <i>[niebadane]</i>	2015
Udzielone pożyczki	8 320	6 905
Należności leasingowe	12 855	13 524
	21 175	20 429
- długoterminowe	11 521	11 840
- krótkoterminowe	9 654	8 589

11 Zapasy

	30 czerwca	31 grudnia
	2016 <i>[niebadane]</i>	2015
Materiały	297	154
Towary	1	2
Produkcja w toku – filmowa i telewizyjna	1 344	5 462
Produkcja w toku – przedsięwzięcia deweloperskie	34 953	30 510
	36 595	36 128

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

W analizowanym okresie Grupa dokonała odpisów aktualizujących zapasy (834 tys. zł w I półroczu 2016r. i 2.054 tys. zł w 2015r.). Dokonane odpisy dotyczą projektów filmowych i telewizyjnych. Odpis z tytułu utraty wartości zapasów powiększył: „Odpisy z tytułu utraty wartości”.

12 Należności handlowe i szacunkowe

	30 czerwca	31 grudnia
	2016	2015
	<i>[niebadane]</i>	
Należności handlowe krótkoterminowe		
Należności handlowe – zafakturowane	16 378	20 555
Należności handlowe – szacunkowe z tytułu realizowanych usług produkcji telewizyjnej	8 938	9 992
Należności handlowe – szacunkowe z tytułu wynajmu	138	111
Minus: odpis aktualizujący wartość należności handlowych	(639)	(840)
Należności handlowe – netto	24 815	29 818

13 Pozostałe należności

	30 czerwca	31 grudnia
	2016	2015
	<i>[niebadane]</i>	
Pozostałe należności krótkoterminowe		
Należności z tytułu podatku VAT	1 101	3 271
Należności z tytułu podatków i innych świadczeń	70	71
Należności z tyt. sprzedaży środków trwałych	175	104
Zaliczki wpłacone na zakup środków trwałych	42	25
Rozliczenia międzyokresowe	1 201	745
Inne należności	1 482	688
Zaliczki wpłacone na zakup nieruchomości inwestycyjnych	37	3 800
Kary umowne	3 000	3 000
Pozostałe należności – netto	7 108	11 704

14 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	30 czerwca	31 grudnia
	2016	2015
	<i>[niebadane]</i>	
Środki pieniężne w kasie	98	166
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 423	6 249
Lokaty do 3 miesięcy	13 790	36 993
Inne	7	7
	19 318	43 415

15 Dywidendy

W dniu 18 kwietnia 2016r. 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 21 kwietnia 2016r., natomiast dzień wypłaty w dniu 6 maja 2016r. Dywidendą zostały objęte wszystkie akcje Spółki, tj. 84.300 tys. sztuk.

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

16 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	
	2016 <i>[niebadane]</i>	2015 <i>[niebadane]</i>
Zysk przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	9 157	7 307
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	84 300 000	84 300 000
Podstawowy zysk na akcję (w PLN)	0,109	0,087

Rozwodniony zysk na jedną akcję jest równy podstawowemu zyskowi na jedną akcję wyliczonemu powyżej.

17 Pozostałe zobowiązania długoterminowe

	30 czerwca	31 grudnia
	2016 <i>[niebadane]</i>	2015
Zobowiązania z tytułu koncesji ATM Rozrywka TV	6 283	7 724
Zobowiązania z tytułu wpłaconych zaliczek na domy	488	146
	6 771	7870

18 Kredyty i pożyczki

	30 czerwca	31 grudnia
	2015 <i>[niebadane]</i>	2015
Kredyty w rachunku bieżącym		
- długoterminowy	-	-
- krótkoterminowy	3 556	1 358
	3 556	1 358
Kredyty inwestycyjne		
- długoterminowy	23 034	23 913
- krótkoterminowy	4 237	3 783
	27 271	27 696

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

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2016r.

22

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

Nazwa banku, rodzaj instrumentu finansowego	Kwota kredytu / umowy wg. pożyczki	Kwota pozostała do spłaty	Efektywne stopa proc. (%)	Termin spłaty	Zabezpieczenia
30 czerwca 2016r.					
PEKAO S.A.	25 000	17 358	3,21%	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	9 913	Wibor 1M + 1,3% marży	31.08.2021	bankowy tytuł egzekucyjny
PEKAO S.A.	4 000	3 556	Wibor 1M + 1,58% marży	08.05.2017	bankowy tytuł egzekucyjny
	39 800	30 827			
31 grudnia 2015r.					
PEKAO S.A.	25 000	18 241	3,22%	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	9 455	Wibor 1M + 1,3% marży	31.08.2021	bankowy tytuł egzekucyjny
PEKAO S.A.	3 000	1 358	Wibor 1M + 1,2% marży	08.05.2016	bankowy tytuł egzekucyjny
	38 800	29 054			

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

19 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	<u>30 czerwca</u>	<u>31 grudnia</u>
	2016	2015
	<i>[niebadane]</i>	
Dotacje na zakup rzeczowych aktywów trwałych		
- długoterminowe	20 934	22 480
- krótkoterminowe	2 405	2 673
Dotacje do realizowanej produkcji filmowej		
- długoterminowe	1 968	1 030
- krótkoterminowe	467	354
Zaliczki na poczet produkcji telewizyjnej		
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	1 547	4 641
Wpłaty na przedsięwzięcia deweloperskie (depozyty)		
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	1 672	-
Inne		
- długoterminowe	-	310
- krótkoterminowe	693	342
	29 686	31 830

20 Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

	<u>30 czerwca</u>	<u>31 grudnia</u>
	2016	2015
	<i>[niebadane]</i>	
Zobowiązania z tytułu podatku VAT	431	4
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	279	430
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków i innych świadczeń	672	1 186
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 796	1 299
Zobowiązania inwestycyjne	1 423	14 996
Zobowiązania z tyt. koncesji ATM Rozrywka TV	1 307	1 223
Inne zobowiązania	3 207	1 251
	9 115	20 389

21 Nabycie i utworzenie jednostek gospodarczych, zbycie udziałów, fuzje

W dniu 31 marca 2016r. Zarząd ATM Grupa S.A. otrzymał postanowienie o dokonaniu w tym samym dniu w Krajowym Rejestrze Sądowym wpisu połączenia spółki ATM Grupa S.A. („Spółka Przejmująca”) ze spółką zależną Profilm Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Spółka Przejmowana”). Połączenie zostało dokonane przez przejęcie, na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 ksh poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą. Ponieważ Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej połączenie zostało dokonane zgodnie z art. 516 § 6 ksh w trybie uproszczonym, z ograniczeniami wynikającymi z faktu, że Spółka Przejmująca jest spółką publiczną. Stosownie do treści art. 515 § 1 ksh, a także ze względu na okoliczność, iż Spółka Przejmująca była jedynym udziałowcem Spółki Przejmowanej połączenie zostało przeprowadzone bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej. Szczegółowe informacje na ten temat podane zostały w raporcie bieżącym nr 10/2016.

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

W dniu 22 kwietnia 2016r. spółka ATM Inwestycje Sp. z o.o. nabyła 100% udziałów spółki Agro Ślęza Sp. z o.o. za łączną cenę 80 tys. zł. Podstawową działalnością spółki jest realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków.

W dniu 17 maja 2016r. ATM Grupa dokonała sprzedaży 66,67% udziałów spółki Telewizja Dolnośląska Echo Sp. z o.o. Od tego momentu ATM Grupa posiada w Spółce 33,33% udziałów. W tym samym dniu, tj. 17 maja 2016r. NWZW Spółki podjęło uchwałę o zmianie nazwy Spółki z Telewizja Dolnośląska Echo Sp. z o.o. na Echo 24 Sp. z o.o.

Aktywa spółki	1 343 tys. zł
Zobowiązania spółki	1 072 tys. zł
Aktywa netto	271 tys. zł
Wynik na sprzedaży	479 tys. zł

Wynik na transakcji został ujęty w pozostałych przychodach operacyjnych.

W wyniku sprzedaży udziałów jednostka stała się jednostką współkontrolowaną wycenianą metodą praw własności. Pozostałe udziały zostały wycenione w wartości godziwej.

W dniu 17 lipca 2015r. Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej Telewizja Dolnośląska Sp. z o.o. podjęło uchwałę o rozwiązaniu spółki w drodze postępowania likwidacyjnego. Wniosek o wykreślenie spółki został złożony do sądu rejestrowego w dniu 17 czerwca 2016r. W dniu 19 sierpnia 2016r. spółka została wykreślona z rejestru.

22 Zobowiązania i aktywa warunkowe

Przedmiotową umową ATM Studio. Sp. z o.o. zleciło Mirbud S.A., a Mirbud S.A. zlecenie przyjąć, 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 r. (§ 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 r. 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 2012r. (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, wnosząc o oddalenie pozwu w całości. W sprawie rozpoczęło się postępowanie dowodowe.

23 Inne istotne wydarzenia w pierwszym półroczu 2016

W pierwszym półroczu 2016r. nie wystąpiły inne istotne wydarzenia.

24 Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

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

25 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Na dzień oraz za półrocze zakończone 30 czerwca 2016r.

	Należności handlowe i pozostałe	Zobowiązania handlowe i pozostałe	Pożyczki udzielone	Przychody	Zakupy
Wspólne przedsięwzięcia					
FM Pro Sp. z o.o.	2 326	52	-	4 001	171
Aidem Media Sp. z o.o.	-	-	-	1 610	-
Echo 24 Sp. z o.o.	4	-	-	4	-
Kluczowy personel kierowniczy spółek Grupy					
IQ Andrzej Muszyński	-	31	-	-	150
Office Service Maciej Grzywaczewski	-	-	-	1	77
IENEF Paweł Tobiasz	-	23	-	2	117
GRAFIN Grażyna Gołębiowska	-	24	-	1	120
PANAMA TV Przemysław Kmiotek	9	22	-	8	107
UNIO Andrzej Hajdaniak	-	16	-	-	78
LARK Anna Skowrońska	-	6	-	-	142
Dorota Michalak-Kurzewska	-	38	-	5	186
Grupa Filmowa BALTMEDIA Krzysztof Grabowski	-	-	-	-	44
FM Productions Filip Majchrowski	-	-	-	1	-
Jacek Wróblewski	-	-	-	-	30
RM serwis Robert Mościcki	-	16	-	-	78
EXPERTIS Emil Dłużewski	-	18	-	-	90
Pozostałe podmioty powiązane					
Aldentro Sp. z o.o.	-	-	-	3	-
Hotel Topacz Sp. z o.o.	24	42	-	49	60
Topacz Investment Sp. z o.o	45	-	5 272	253	35
Fundacja Miasto Dzieci	-	-	-	1	-
	2 408	288	5 272	5 939	1 485

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2016r.

26

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

Na dzień 31 grudnia 2015r. (należności / zobowiązania / pożyczki) oraz za półrocze zakończone 30 czerwca 2015r. (przychody / zakupy).

	Należności handlowe i pozostałe	Zobowiązania handlowe i pozostałe	Pożyczki udzielone	Przychody	Zakupy
Wspólne przedsięwzięcia					
FM Pro Sp. z o.o.	27	169	-	149	210
Aidem Media Sp. z o.o.	-	-	-	3	-
Kluczowy personel kierowniczy spółek Grupy					
IQ Andrzej Muszyński	-	31	-	-	150
Office Service Maciej Grzywaczewski	-	20	-	-	131
IENEF Paweł Tobiasz	-	23	-	-	117
GRAFIN Grażyna Gołębiowska	-	24	-	-	120
PANAMA TV Przemysław Kmiotek	-	12	-	1	108
WOLTER-VISION Robert Wolter	-	-	-	-	65
UNIO Andrzej Hajdaniak	-	16	-	3	78
LARK Anna Skowrońska	-	11	-	67	104
Dorota Michalak-Kurzewska	1	38	-	10	186
Grupa Filmowa BALTMEDIA Krzysztof Grabowski	-	-	-	-	89
FM Productions Filip Majchrowski	2	-	250	-	-
Jacek Wróblewski	100	-	-	-	30
Młynarczyk i syn Andrzej Młynarczyk	-	-	-	1	171
RM serwis Robert Mościcki	-	16	-	-	78
EXPERTIS Emil Dłużewski	-	-	-	-	107
Pozostałe podmioty powiązane					
Aldentro Sp. z o.o.	-	-	-	3	-
Hotel Topacz Sp. z o.o.	6	16	-	28	77
Topacz Investment Sp. z o.o	3 882	46	5 168	146	37
Fundacja Miasto Dzieci	-	-	-	-	-
	4 018	428	5 418	411	1 858

Wynagrodzenie kluczowych członków kadry kierowniczej

	6 miesięcy zakończone 30 czerwca	
	2016 <i>[niebadane]</i>	2015 <i>[niebadane]</i>
Wynagrodzenie Członków Zarządu z tyt. pełnionej funkcji	2 087	2 037
Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej z tyt. pełnionej funkcji	288	288
Wynagrodzenie Prokurenta z tyt. pełnionej funkcji	36	36
	2 411	2 361

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

26 Podatek dochodowy

Na dzień 30 czerwca 2016r. 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).