

Grupa Kapitałowa ATM Grupa

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej

Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

Zawartość:

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

przygotowana przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

przygotowane przez Zarząd ATM Grupa S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej

przygotowane przez Zarząd ATM Grupa S.A.

Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

przygotowany przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.

**Opinia niezależnego biegłego rewidenta
dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej
ATM Grupa Spółka Akcyjna**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ATM Grupa (zwanej dalej „Grupą”), w której jednostką dominującą jest ATM Grupa Spółka Akcyjna (zwanej dalej „Jednostką dominującą”) z siedzibą w Bielanach Wrocławskich przy ulicy Dwa Światy 1, obejmującego skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r., który po stronie aktywów oraz zobowiązań i kapitału własnego wykazuje sumę 309.453 tys. zł, skonsolidowane zestawienie całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. wykazujące dochody całkowite w kwocie 6.268 tys. zł, zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za ten rok obrotowy oraz informację dodatkową o przyjętych zasadach rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Grupy odpowiedzialny jest Zarząd Jednostki dominującej. Członkowie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Grupy spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.).

Naszym zadaniem było zbadanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i wyrażenie opinii o zgodności, we wszystkich istotnych aspektach, tego sprawozdania finansowego z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Grupy.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do:

- a. przepisów rozdziału 7 Ustawy o rachunkowości;
- b. krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Badanie zostało zaplanowane i przeprowadzone tak, aby uzyskać wystarczającą pewność, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych błędów i przeoczeń. Badanie obejmowało między innymi sprawdzenie, na podstawie wybranej próby, dowodów potwierdzających kwoty i informacje wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Badanie obejmowało również ocenę zasad rachunkowości stosowanych przez Grupę oraz istotnych oszacowań dokonywanych przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a także ogólną ocenę jego prezentacji. Uważamy, że nasze badanie stanowiło wystarczającą podstawę dla wyrażenia opinii.

**Opinia niezależnego biegłego rewidenta
dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej
ATM Grupa Spółka Akcyjna (cd.)**

Naszym zdaniem, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- a. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Grupy na dzień 31 grudnia 2013 r. oraz wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską;
- b. jest zgodne w formie i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa;
- c. zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonej dokumentacji konsolidacyjnej.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Grupy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. uwzględniają postanowienia Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie” – Dz. U. z 2014 r., poz. 133) i są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Przeprowadzający badanie w imieniu PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o., spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144:

Marcin Sawicki

Biegły Rewident Grupy, Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 11393

Wrocław, 28 kwietnia 2014 r.

Grupa Kapitałowa ATM Grupa

**Raport z badania skonsolidowanego
sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.**



**Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.
dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej
ATM Grupa Spółka Akcyjna**

**Niniejszy raport zawiera 11 kolejno ponumerowanych stron i składa się
z następujących części:**

	Strona
I. Ogólna charakterystyka Grupy.....	2
II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania.....	6
III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej Grupy oraz istotnych pozycji skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	7
IV. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta.....	10
V. Informacje i uwagi końcowe.....	11

Grupa Kapitałowa ATM Grupa
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

I. Ogólna charakterystyka Grupy

- a. Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej ATM Grupa („Grupa”) jest ATM Grupa Spółka Akcyjna („Jednostka dominująca”) z siedzibą w Bielanych Wrocławskich, ul. Dwa Światy 1.
- b. Akt założycielski Jednostki dominującej sporządzono w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej notariusza Elżbiety Radojewskiej we Wrocławiu w dniu 20 marca 2003 r. i zarejestrowano w Rep. A Nr 1842/2003. W dniu 1 kwietnia 2003 r. Sąd Rejonowy we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu Jednostki dominującej do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000157203.
- c. Dla celów rozliczeń z tytułu podatków Jednostce dominującej nadano dnia 7 czerwca 1995 r. numer NIP 897-10-08-712. Dla celów statystycznych Jednostka dominująca otrzymała dnia 22 kwietnia 2003 r. numer REGON 930492316.
- d. Kapitał zakładowy Jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2013 r. oraz na dzień podpisania Raportu wynosił 8.430 tys. zł i składał się z 84.300.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Kapitał własny Grupy na dzień 31 grudnia 2013 r. wyniósł 220.561 tys. zł.
- e. Na 31 grudnia 2013 r. akcjonariuszami Jednostki dominującej byli:

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji (w tys.)	Wartość nominalna posiadanych akcji (tys. zł)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w liczbie głosów (%)
Dorota Michalak-Kurzevska i Tomasz Kurzewski - za pośrednictwem spółki Kurzewski Investment S.a r.l.	34.420	3.442	40,83	53,52
Zygmunt Solorz-Żak - za pośrednictwem spółki zależnej Karswell Ltd.	10.158	1.016	12,05	9,47
Opera Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	7.122	712	8,45	6,64
Amplico Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	5.617	562	6,66	5,23
ALTUS Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	5.808	581	6,89	5,41
Pozostali akcjonariusze	21.175	2.117	25,12	19,73
	84.300	8.430	100,00	100,00

Grupa Kapitałowa ATM Grupa
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

I. Ogólna charakterystyka Grupy (cd.)

Na dzień 31 grudnia 2012 r. akcjonariuszami Jednostki dominującej byli:

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji (w tys.)	Wartość nominalna posiadanych akcji (tys. zł)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w liczbie głosów (%)
Dorota Michałak-Kurzevska i Tomasz Kurzewski - za pośrednictwem spółki Kurzewski Investment S.a r.l.	34.420	3.442	40,02	52,68
Zygmunt Solorz-Żak*	14.688	1.469	17,08	13,48
Amplico Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	5.617	562	6,53	5,15
Pozostali	31.275	3.127	36,37	28,69
	86.000	8.600	100,00	100,00

*) wraz z podmiotami zależnymi, w tym część na rachunek banku powiernika (EFG Bank S.A., Zurych).

Poprzez spółkę zależną Karshell Ltd. Zygmunt Solorz-Żak posiada:

- 10.157.980 szt. akcji (11,81% kapitału zakładowego),
- 10.157.980 szt. głosów (9,32% ogólnej liczby głosów).

f. W badanym okresie przedmiotem działalności Grupy była głównie produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych.

g. W roku obrotowym członkami Zarządu Jednostki dominującej byli:

- Andrzej Muszyński Prezes Zarządu;
- Maciej Grzywaczewski Wiceprezes Zarządu;
- Grażyna Gołębiowska Członek Zarządu;
- Paweł Tobiasz Członek Zarządu.

Grupa Kapitałowa ATM Grupa
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

I. Ogólna charakterystyka Grupy (cd.)

h. W skład Grupy Kapitałowej ATM Grupa na dzień 31 grudnia 2013 r. wchodziły następujące jednostki:

Nazwa jednostki	Charakterystyka powiązania kapitałowego (% własności)	Metoda konsolidacji	Podmiot badający sprawozdanie finansowe	Rodzaj opinii	Dzień bilansowy, na który sporządzono sprawozdanie finansowe
ATM Grupa S.A.	Dominująca	Pełna	PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.	bez zastrzeżeń	31 grudnia 2013 r.
ATM System Sp. z o.o.	Zależna (100%)	Pełna	PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.	bez zastrzeżeń	31 grudnia 2013 r.
ATM Studio Sp. z o.o.	Zależna (100%)	Pełna	Spółka nie podlegała badaniu	-	31 grudnia 2013 r.
Profilm Agencja Filmowa Sp. z o.o.	Zależna (100%)	Pełna	Spółka nie podlegała badaniu	-	31 grudnia 2013 r.
Baltmedia Sp. z o.o.	Zależna (100%)	Pełna	Spółka nie podlegała badaniu	-	31 grudnia 2013 r.
Studio A Sp. z o.o.	Zależna (75%)	Pełna	Spółka nie podlegała badaniu	-	31 grudnia 2013 r.
ATM FX Sp. z o.o.	Zależna (75%)	Pełna	Spółka nie podlegała badaniu	-	31 grudnia 2013 r.
ATM Inwestycje Sp. z o.o. (dawniej A2 Multimedia Sp. z o.o.)	Zależna (100%)	Pełna	Spółka nie podlegała badaniu	-	31 grudnia 2013 r.
ATM Profilm Sp. z o.o. (dawniej Profilm Agencja Filmowa Sp. z o.o. S.K.A.)	Zależna (100%)	Pełna	Spółka nie podlegała badaniu	-	31 grudnia 2013 r.
Telewizja Dolnośląska Sp. z o.o.	Zależna (98,43%)	Pełna	Spółka nie podlegała badaniu	-	31 grudnia 2013 r.
Aidem Media Sp. z o.o.	Współzależna (50%)	Metoda praw własności	Spółka nie podlegała badaniu	-	31 grudnia 2013 r.
FM Productions Sp. z o.o.	Współzależna (50%)	Metoda praw własności	Spółka nie podlegała badaniu	-	31 grudnia 2013 r.

I. Ogólna charakterystyka Grupy (cd.)

- i. Jednostka dominująca jest emitentem papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie i zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Grupa stosuje MSSF od 2005 r.

Grupa Kapitałowa ATM Grupa
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania

- a. Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. zostało przeprowadzone przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Al. Armii Ludowej 14, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144. W imieniu podmiotu uprawnionego badanie przeprowadzone zostało pod nadzorem kluczowego biegłego rewidenta, biegłego rewidenta Grupy Marcina Sawickiego (numer w rejestrze 11393).
- b. PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. została wybrana na biegłego rewidenta Grupy Uchwałą nr 1 Rady Nadzorczej ATM Grupa S.A. z dnia 14 czerwca 2013 r. na podstawie paragrafu 13, ust. 1 pkt. 3 Statutu Jednostki dominującej.
- c. PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie są niezależni od jednostek wchodzących w skład Grupy w rozumieniu art. 56 ust. 2-4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77, poz. 649, z późn. zm.).
- d. Badanie przeprowadzono na podstawie umowy zawartej w dniu 19 czerwca 2013 r. w okresie:
 - badanie wstępne od 25 do 29 listopada 2013 r.;
 - badanie końcowe od 3 marca do 28 kwietnia 2014 r.

Grupa Kapitałowa ATM Grupa
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej Grupy oraz istotnych pozycji skonsolidowanego sprawozdania finansowego

SKONSOLIDOWANY BILANS na 31 grudnia 2013 r. (wybrane pozycje)

	31.12.2013 r. tys. zł	31.12.2012 r.* tys. zł	Zmiana		Struktura	
			tys. zł	(%)	31.12.2013 r. (%)	31.12.2012 r.* (%)
AKTYWA						
Aktywa trwałe	228.329	232.892	(4.563)	(2,0)	73,8	74,3
Aktywa obrotowe	81.124	80.437	687	0,9	26,2	25,7
Aktywa razem	309.453	313.329	(3.876)	(1,2)	100,0	100,0
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA						
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy	220.065	216.742	3.323	1,5	71,1	69,2
Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	496	686	(190)	(27,7)	0,2	0,2
Zobowiązania razem	88.892	95.901	(7.009)	(7,3)	28,7	30,6
Kapitał własny i zobowiązania razem	309.453	313.329	(3.876)	(1,2)	100,0	100,0

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. (wybrane pozycje)

	2013 r. tys. zł	2012 r.* tys. zł	Zmiana		Udział w przychodach ze sprzedaży	
			tys. zł	(%)	2013 r. (%)	2012 r.* (%)
Przychody ze sprzedaży i dochody z dotacji	121.266	109.915	11.351	10,3	100,0	100,0
Koszt sprzedanych usług, towarów i materiałów	(106.615)	(105.395)	(1.220)	1,2	(87,9)	(95,9)
Zysk brutto ze sprzedaży	14.651	4.520	10.131	>100,0	12,1	4,1
Zysk/(Strata) netto roku obrotowego	6.268	(8.633)	14.901	>100,0	5,2	(7,9)
Pozostałe dochody całkowite	-	-	-	-	-	-
Dochody/(Straty) całkowite razem	6.268	(8.633)	14.901	>100,0	5,2	(7,9)

*) dane przekształcone

Grupa Kapitałowa ATM Grupa
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej Grupy oraz istotnych pozycji skonsolidowanego sprawozdania finansowego (cd.)

Wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację majątkową i finansową oraz wyniki finansowe Grupy

Działalność gospodarczą Grupy, jej wynik finansowy za rok obrotowy oraz sytuację majątkową i finansową na dzień bilansowy w porównaniu do okresów poprzedzających charakteryzują następujące wskaźniki:

	2013 r.	2012 r.**	2011 r.**
Wskaźniki aktywności			
- szybkość obrotu należności	75 dni	102 dni	97 dni
- szybkość obrotu zapasów	37 dni	34 dni	34 dni
Wskaźniki rentowności			
- rentowność sprzedaży netto	5%	(8)%	2%
- rentowność sprzedaży brutto	3%	(7)%	(2)%
- ogólna rentowność kapitału	3%	(4)%	1%
Wskaźniki zadłużenia			
- stopa zadłużenia	29%	31%	24%
- szybkość obrotu zobowiązań	17 dni	15 dni	13 dni
	31.12.2013 r.	31.12.2012 r.	31.12.2011 r.
Wskaźniki płynności			
- wskaźnik płynności I	3,0	2,8	3,8
- wskaźnik płynności II	2,6	2,4	3,4

**) wyliczenia na podstawie danych przekształconych

Przedstawione powyżej wskaźniki wyliczono na podstawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Celem badania nie było przedstawienie Grupy w kontekście wyników działalności i osiąganych wskaźników. Szczegółowa interpretacja wskaźników wymaga pogłębionej analizy działalności Grupy i jej uwarunkowań.

III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej Grupy oraz istotnych pozycji skonsolidowanego sprawozdania finansowego (cd.)

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie uwzględnia wpływu inflacji. Ogólny wskaźnik zmian poziomu cen towarów i usług konsumpcyjnych (od grudnia do grudnia) wyniósł w badanym roku 0,7% (2012 r.: 2,4%).

Poniższe komentarze przedstawiono w oparciu o wiedzę uzyskaną podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Porównywalność skonsolidowanych sprawozdań finansowych za lata 2012 i 2013, a tym samym wartość informacyjna wskaźników finansowych dotyczących tych okresów, może być ograniczona z uwagi na zmianę polityki rachunkowości w zakresie wyceny nieruchomości inwestycyjnych.

W badanym okresie niżej opisane zjawiska miały istotny wpływ na wynik finansowy oraz sytuację majątkową i finansową Grupy:

- Na koniec roku obrotowego aktywa Grupy wyniosły 309.453 tys. zł. W ciągu roku suma bilansowa zmniejszyła się o 3.876 tys. zł tj. o 1,2%. Spadek sumy bilansowej wynika głównie ze zmniejszenia stanu rzeczowych aktywów trwałych o kwotę 7.403 tys. zł oraz należności handlowych o kwotę 12.093 tys. zł przy jednoczesnym wzroście stanów środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę 17.076 tys. zł.
- Zmianie uległy wskaźniki oraz struktura zadłużenia Grupy. Stopa zadłużenia zmalała z 31% na koniec roku ubiegłego do 29% na koniec roku bieżącego. Obrót zobowiązań zwiększył się odpowiednio z 15 dni do 17 dni.
- Podstawową działalnością Grupy w bieżącym roku obrotowym była produkcja seriali telewizyjnych, teleturniejów oraz innych programów telewizyjnych. Ogółem przychody ze sprzedaży i dochody z dotacji wyniosły 121.266 tys. zł i wzrosły o 11.351 tys. zł, tj. o 10,3% w porównaniu do roku poprzedniego.
- Największą pozycją kosztów działalności operacyjnej były koszty usług obcych wynoszące w badanym okresie obrotowym 57.080 tys. zł, co stanowi 47,8% kosztów operacyjnych. Koszty usług obcych w porównaniu z poprzednim rokiem wzrosły o 6.390 tys. zł, tj. o 12,6%, co spowodowane było głównie wykorzystaniem wynajętego sprzętu i specjalistów w związku z realizacją większej ilości produkcji filmowych i telewizyjnych.
- Rentowność mierzona zyskiem netto wyniosła 5% i była wyższa o 13 punktów procentowych od uzyskiwanej w roku poprzednim.
- Nieznacznej zmianie uległa sytuacja płatnicza Grupy. Wskaźniki płynności I i II, które wyniosły w badanym roku odpowiednio 3,0 (2012 r.: 2,8) oraz 2,6 (2012 r.: 2,4).

IV. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta

- a. Zarząd Jednostki dominującej przedstawił w toku badania żądane informacje, wyjaśnienia i oświadczenia oraz przedłożył oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w dokumentacji konsolidacyjnej oraz wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych, a także poinformował o braku istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dniu bilansowym do dnia złożenia oświadczenia.
- b. Zakres badania nie był ograniczony.
- c. Grupa posiadała aktualną, zatwierdzoną przez Zarząd Jednostki dominującej dokumentację opisującą zasady (politykę) rachunkowości. Przyjęte przez Jednostkę dominującą zasady rachunkowości były dostosowane do potrzeb Grupy i zapewniały wyodrębnienie w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Grupy, przy zachowaniu zasady ostrożności. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości oraz ich skutki zostały prawidłowo wykazane w informacji dodatkowej.
- d. Obliczenie powstałej w badanym okresie wartości firmy oraz jej ujęcie w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym były we wszystkich istotnych aspektach zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską.
- e. We wszystkich istotnych aspektach konsolidacja kapitałów oraz ustalenie udziałów niedających kontroli zostały przeprowadzone prawidłowo.
- f. Wyłączenia wzajemnych rozrachunków (należności i zobowiązań) oraz obrotów wewnętrznych (przychodów i kosztów) jednostek objętych konsolidacją zostały dokonane we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską.
- g. Wyłączenia wyników nie zrealizowanych przez jednostki objęte konsolidacją, zawartych w wartości aktywów oraz z tytułu dywidend zostały dokonane we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską.
- h. Dokumentacja konsolidacyjna była kompletna i poprawna, a sposób jej przechowywania zapewnia właściwą ochronę.
- i. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. zostało zatwierdzone Uchwałą nr 6 Walnego Zgromadzenia Jednostki dominującej dnia 14 czerwca 2013 r. oraz złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym we Wrocławiu w dniu 19 czerwca 2013 r.
- j. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający zostało zbadane przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. Biegły rewident wydał opinię bez zastrzeżeń.
- k. Informacja dodatkowa przedstawia wszystkie istotne informacje określone przez MSSF zatwierdzone przez Unię Europejską.
- l. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Grupy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. uwzględniają postanowienia Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2014 r., poz. 133) i są zgodne z informacjami przedstawionymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Grupa Kapitałowa ATM Grupa
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

V. Informacje i uwagi końcowe

Niniejszy raport został sporządzony w związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ATM Grupa, w której jednostką dominującą jest ATM Grupa Spółka Akcyjna z siedzibą w Bielanych Wrocławskich przy ulicy Dwa Światy 1. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Jednostki dominującej dnia 28 kwietnia 2014 r.

Raport powinien być odczytany wraz z opinią bez zastrzeżeń niezależnego biegłego rewidenta dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej ATM Grupa Spółka Akcyjna z dnia 28 kwietnia 2014 r. dotyczącą wyżej opisanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Opinia o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wyraża ogólny wniosek wynikający z przeprowadzonego badania. Wniosek ten nie stanowi sumy ocen wyników badania poszczególnych pozycji skonsolidowanego sprawozdania bądź zagadnień, ale zakłada nadanie poszczególnym ustaleniom odpowiedniej wagi (istotności), uwzględniającej wpływ stwierdzonych faktów na rzetelność i prawidłowość skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Przeprowadzający badanie w imieniu PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o., spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144:

Marcin Sawicki

Biegły Rewident Grupy, Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 11393

Wrocław, 28 kwietnia 2014 r.