# GRUPA KAPITAŁOWA ATM S.A.

# SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2013 ROKU

**(sporządzony w tys. PLN)**

# SPIS TREŚCI

**PISMO PREZESA ZARZĄDU DO RADY NADZORCZEJ, OBECNYCH AKCJONARIUSZY I POTENCJALNYCH INWESTORÓW ..... 3**

**WYBRANE DANE FINANSOWE ..... 4**

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ATM S.A. SPORZĄDZONE NA 31 GRUDNIA 2013 ROKU ..... 5**

DANE PODSTAWOWE SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU ROCZNEGO ..... 5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW ..... 6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ..... 7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ – AKTYWA ..... 8
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ – PASYWA ..... 9
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE ..... 10
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ..... 12
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE ..... 13
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ ..... 58
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ ..... 58
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ – AKTYWA ..... 59
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ – PASYWA ..... 60

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA W ROKU 2013 ..... 67**

OMÓWIENIE PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI EKONOMICZNO-FINANSOWYCH ..... 67
OPIS ISTOTNYCH CZYNNIKÓW RYZYKA I ZAGROŻEŃ ..... 67
POZOSTAŁE INFORMACJE ..... 68
INFORMACJE OKREŚLONE W §92 UST. 3 ROZPORZĄDZENIA MF ..... 77

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU ..... 88**

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU ATM S.A. O STOSOWANIU PRZEZ ATM S.A. ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO W 2013 ROKU ..... 90**

# PISMO PREZESA ZARZĄDU DO RADY NADZORCZEJ, OBECNYCH AKCJONARIUSZY I POTENCJALNYCH INWESTORÓW

Szanowni Państwo!

W imieniu Zarządu ATM S.A. przedstawiam Państwu skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej ATM S.A. wraz ze sprawozdaniem z działalności za rok 2013. W przedstawianym dokumencie prezentujemy wyniki finansowe, opinię biegłego rewidenta oraz najważniejsze informacje o działalności firmy i wydarzeniach, jakie miały miejsce w zeszłym roku.

Rok 2013 był pierwszym pełnym okresem obrachunkowym, w którym Emitent świadczył wyłącznie usługi centrów danych oraz bazujące na posiadanych sieciach światłowodowych – po podziale „dawnego" ATM w połowie 2012 roku i wydzieleniu działalności integratorskiej do niezależnej spółki. Niewątpliwie ważnym wydarzeniem wpisującym się w trend porządkowania działalności była w minionym roku sprzedaż wszystkich posiadanych akcji spółki mPay S.A. i w konsekwencji – zamknięcie trwającej od 2006 roku inwestycji oraz ostateczne wycofanie się ATM z segmentu płatności mobilnych. Dzięki temu w nowy rok weszliśmy jako spółka prowadząca przejrzystą i jednorodną działalność w obszarze teleinformatyki, która nie posiada już spółek zależnych. Tym samym od początku 2014 roku ATM nie tworzy już grupy kapitałowej.

W 2013 roku po raz kolejny osiągnęliśmy rekordowe wyniki finansowe. Wszystkie pozycje sprawozdania z dochodów zostały poprawione względem bardzo dobrego 2012 roku, w szczególności zaś cieszy dynamika zysku netto z działalności kontynuowanej, która sięgnęła ponad 40% r/r. Tak dobre wyniki możliwe były nie tylko dzięki wzrostowi sprzedaży (zwłaszcza usług centrów danych), ale również dzięki utrzymaniu wysokiego poziomu rentowności. Na uwagę zasługuje także konsekwentnie zachowywana dyscyplina w obszarze kosztów stałych.

W minionym roku, podobnie jak w okresie wcześniejszym, najdynamiczniej rosnącą częścią naszego biznesu były usługi centrów danych (kolokacja i hosting). Przychody z tego tytułu wzrosły o ponad 17% r/r, osiągając rekordowe 58 mln zł, z czego aż 97% stanowiły opłaty cykliczne (abonamentowe). Udział usług centrów danych w całkowitej marży ATM wyniósł za cały 2013 rok już ponad 60%, co dobitnie obrazuje rosnącą rolę tej kategorii usług w działalności Spółki. Warto w tym miejscu wspomnieć, że omawiany trend jest zgodny z oczekiwaniami i strategią przyjętą przez Zarząd ATM, w przyszłości spodziewamy się jego kontynuacji oraz dalszego umacniania pozycji ATM jako lidera na krajowym rynku centrów danych. To przekonanie wzmaga dodatkowo aktualnie prowadzona ilość zaawansowanych rozmów oraz liczba postępowań ofertowych dotyczących oferty kolokacyjnej ATM, które istotnie przekraczają poziomy dotychczas obserwowane w historii Emitenta.

W celu zapewnienia odpowiedniej podaży powierzchni kolokacyjnej w obliczu dynamicznie rosnącego popytu prowadzimy ambitny proces inwestycyjny, w ramach którego w okolicach połowy bieżącego roku oddane zostanie do użytkowania nasze kolejne nowe centrum danych – budynek F4 na terenie kampusu Centrum Danych ATMAN w Warszawie. Ponadto konsekwentnie realizujemy dalsze inwestycje w ramach projektu Centrum Innowacji ATM – budynek centrum danych F5 (przewidziany do uruchomienia w 2015 roku) oraz budynek biurowy.

Wyrażam głębokie przekonanie, że wytyczone przez Zarząd ATM S.A. kierunki rozwoju firmy są słuszne, zaś ich konsekwentna i efektywna realizacja powinna przełożyć się na osiągnięcie kluczowego z punktu widzenia Akcjonariuszy celu – wzrostu wartości Spółki.

Z poważaniem,

Maciej Krzyżanowski

Prezes Zarządu

# WYBRANE DANE FINANSOWE

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---|---|---|---|---|
| | w tys. PLN | | w tys. EUR | |
| | | | | |
| Przychody ze sprzedaży ogółem (z wył. kontraktu OST 112) | 131 038 | 124 366 | 31 118 | 29 798 |
| Marża ze sprzedaży | 76 989 | 74 569 | 18 283 | 17 867 |
| EBITDA | 46 264 | 44 389 | 10 986 | 10 636 |
| Zysk na działalności operacyjnej | 26 323 | 24 952 | 6 251 | 5 978 |
| Zysk przed opodatkowaniem | 17 948 | 15 125 | 4 262 | 3 624 |
| Zysk netto z działalności kontynuowanej | 17 482 | 13 683 | 4 151 | 3 279 |
| | | | | |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | 39 605 | 6 167 | 9 405 | 1 478 |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (42 084) | (26 859) | (9 994) | (6 435) |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | (970) | (31 296) | (230) | (7 498) |
| Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych | (3 449) | (51 988) | (819) | (12 455) |
| | | | | |
| | **31/12/2013** | **31/12/2012** | **31/12/2013** | **31/12/2012** |
| Aktywa trwałe | 332 564 | 321 326 | 80 190 | 78 598 |
| Aktywa obrotowe | 38 770 | 35 253 | 9 349 | 8 624 |
| Aktywa razem | 371 334 | 359 168 | 89 539 | 87 855 |
| Zobowiązania długoterminowe | 67 795 | 77 653 | 16 347 | 18 994 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 67 435 | 47 501 | 16 260 | 11 619 |
| Kapitał własny | 236 104 | 231 425 | 56 931 | 56 608 |
| Kapitał zakładowy* | 34 723 | 34 723 | 8 373 | 8 493 |
| Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej | 236 104 | 229 174 | 56 931 | 56 057 |
| Liczba akcji | 36 343 344 | 36 343 344 | 36 343 344 | 36 343 344 |
| Wartość księgowa na akcję (w PLN/EUR) | 6,50 | 6,31 | 1,57 | 1,54 |

**) Kapitał zakładowy został przeszacowany zgodnie z MSR 29*

Powyższe dane finansowe na dzień 31.12.2013 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i zobowiązań zostały przeliczone przy użyciu kursu średniego ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31 grudnia 2013 roku wynoszącego 4,1472 PLN/EUR;
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego (od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku), wynoszącego 4,2110 PLN/EUR.

Powyższe dane finansowe na dzień 31.12.2012 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i zobowiązań zostały przeliczone przy użyciu kursu średniego ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31 grudnia 2012 roku wynoszącego 4,0882 PLN/EUR;
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego (od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku), wynoszącego 4,1736 PLN/EUR.

# SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ATM S.A. SPORZĄDZONE NA 31 GRUDNIA 2013 ROKU

## DANE PODSTAWOWE SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU ROCZNEGO

Niniejszy skonsolidowany raport roczny obejmuje informacje przygotowane zgodnie z § 92 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 roku i obejmuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ATM S.A. sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku.

Data przekazania raportu: 20.03.2014 r.

**Dane podstawowe Emitenta:**

Pełna nazwa Emitenta: ATM S.A.
Skrócona nazwa Emitenta: ATM
Sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie: Informatyka
Kod pocztowy: 04-186
Miejscowość: Warszawa
Ulica: Grochowska
Numer: 21a
Telefon: (22) 51 56 660
Fax: (22) 51 56 600
e-mail: inwestor@atm.com.pl
www: www.atm.com.pl
NIP: 113-00-59-989
Regon: 012677986
Podmiot uprawniony do badania: PKF Audyt Sp. z o.o.

# SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW

| | | Za okres 01/01-31/12/2013 | Za okres 01/01-31/12/2012 |
|---|---|---|---|
| **Działalność kontynuowana** | | | |
| Przychody ze sprzedaży * | 3 | 170 332 | 180 395 |
| w tym: przychody bez kontraktu "OST112" | 4 | 131 038 | 124 366 |
| Koszty własne sprzedaży zmienne | | 93 343 | 105 826 |
| **Marża ze sprzedaży** ** | | **76 989** | **74 569** |
| Koszty własne sprzedaży stałe | 4 | 22 972 | 21 388 |
| **Zysk (strata) brutto na sprzedaży** | | **54 017** | **53 181** |
| Pozostałe przychody operacyjne | 5 | 503 | 858 |
| Koszty sprzedaży | | | |
| Koszty ogólnego zarządu | 4 | 26 408 | 27 309 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 6 | 1 789 | 1 778 |
| Koszty restrukturyzacji | | | |
| **Zysk (strata) na działalności operacyjnej** | | **26 323** | **24 952** |
| Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności | | (2 563) | (218) |
| Przychody finansowe | 7 | 599 | 2 223 |
| Koszty finansowe | 8 | 6 411 | 11 832 |
| **Zysk (strata) przed opodatkowaniem** | | **17 948** | **15 125** |
| Podatek dochodowy | 9 | 467 | 1 441 |
| **Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej** | | **17 482** | **13 683** |
| **Działalność zaniechana** | | | |
| Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej | | (5 842) | (2 352) |
| **Zysk (strata) netto** | | **11 640** | **11 332** |
| Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom Grupy | | 11 640 | 11 796 |
| Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom mniejszości | | - | (463) |
| **Zysk (strata) na jedną akcję** | | | |
| ***Z działalności kontynuowanej:*** | | | |
| Zwykły | | 0,48 | 0,38 |
| Rozwodniony | | 0,48 | 0,38 |
| ***Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:*** | | | |
| Zwykły | | 0,32 | 0,31 |
| Rozwodniony | | 0,32 | 0,31 |
| **EBITDA** | | 46 264 | 44 389 |

Dane za okres 01/01-31/12/2012 zostały przekształcone zgodnie z paragrafem 34 MSSF 5.

UWAGI:

*) Przychody ze sprzedaży obejmują, między innymi, przychody ze sprzedaży usług telekomunikacyjnych dostarczanych w ramach realizacji kontraktu OST 112. Ponieważ część telekomunikacyjna tego kontraktu realizowana jest przez podwykonawców, ta część przychodów ma pomijalny wpływ na wyniki Spółki. Ten rodzaj przychodów zamyka się kwotami: 39 294 tys. zł w okresie 01.01-31.12. 2013 r. i 56 029 tys. zł w okresie 01.01-31.12. 2012 r.

**) Emitent podaje rozszerzająco, w stosunku do wymogów MSSF, kategorię „Marża ze sprzedaży", która stanowi różnicę przychodów ze sprzedaży oraz kosztów własnych sprzedaży zmiennych, czyli tych, które są związane bezpośrednio z wartością przychodów (koszt własny sprzedanych towarów, koszty podwykonawców przy realizacji usług, zużycie materiałów i energii). Jest to kategoria – zdaniem Zarządu Emitenta – istotna dla analizy finansów Spółki, jako że jest skorelowana z wielkością sprzedaży i wyznacza punkt „break-even" dla kosztów stałych, czyli punkt, przy którym działalność Spółki staje się rentowna operacyjnie.

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| | Za okres 01/01-31/12/2013 | Za okres 01/01-31/12/2012 |
|---|---|---|
| **Zysk (strata) netto** | **11 640** | **11 332** |
| **Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty** | **(1 562)** | **1 262** |
| Skutki aktualizacji majątku trwałego | - | - |
| Zyski lub straty aktuarialne | - | - |
| Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych | (1 562) | 1 262 |
| Podatek dochodowy dotyczący pozycji, które nie zostaną zreklasyfikowane | - | - |
| ***Inne całkowite dochody, które mogą zostać przekwalifikowane na zyski lub straty*** | **-** | **-** |
| Przeszacowanie rzeczowego majątku trwałego | **-** | **-** |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | - | - |
| Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | - | - |
| Rachunkowość zabezpieczeń | - | - |
| Podatek dochodowy dotyczący innych składników pełnego dochodu | - | - |
| **Suma dochodów całkowitych** | **10 078** | **12 594** |

Dane za okres 01/01-31/12/2012 zostały przekształcone zgodnie z paragrafem 34 MSSF 5.

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ – AKTYWA

| | NOTA | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 |
|---|---|---|---|
| **Aktywa trwałe** | | | |
| Wartość firmy | 11 | - | 128 |
| Wartości niematerialne | 12 | 5 101 | 44 972 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 13 | 263 014 | 207 697 |
| Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych konsolidowanych metodą praw własności | 14 | 64 241 | 68 367 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 14 | - | - |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 9 | - | - |
| Pozostałe aktywa trwałe | 15 | 208 | 162 |
| | | **332 564** | **321 326** |
| **Aktywa obrotowe** | | | |
| Zapasy | 16 | 1 511 | 1 340 |
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | 14 | 453 | 970 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 17 | 29 293 | 24 297 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | | 2 060 | 57 |
| Inne aktywa obrotowe | 18 | 4 325 | 4 011 |
| Inne należności finansowe | 18 | - | |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 19 | 1 129 | 4 578 |
| | | **38 770** | **35 253** |
| Aktywa trwałe klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia | | - | 2 589 |
| **Aktywa razem** | | **371 334** | **359 168** |

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ – PASYWA

| | NOTA | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 |
|---|---|---|---|
| **Kapitał własny** | | | |
| Kapitał akcyjny | 20 | 34 723 | 34 723 |
| Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | | 123 735 | 123 735 |
| Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny | | - | - |
| Udziały (akcje) własne | | - | (1) |
| Kapitały rezerwowe | | 55 994 | 52 505 |
| Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających i różnice kursowe z konsolidacji | | - | - |
| Zyski zatrzymane | 20 | 21 652 | 18 212 |
| **Razem kapitał własny przypadający akcjonariuszom Grupy** | | **236 104** | **229 174** |
| Udziały niesprawujące kontroli | 21 | - | 2 251 |
| **Razem kapitały własne** | | **236 104** | **231 425** |
| **Zobowiązania długoterminowe** | | | |
| Długoterminowe pożyczki i kredyty | 22 | 32 099 | 31 376 |
| Rezerwa na podatek odroczony | 9 | 1 529 | 34 |
| Rezerwy na zobowiązania | 23 | - | - |
| Długoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 24 | 19 443 | 27 036 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 26 | 14 723 | 19 208 |
| | | **67 795** | **77 654** |
| **Zobowiązania krótkoterminowe** | | | |
| Pożyczki i kredyty bankowe | 22 | 29 544 | 13 852 |
| Rezerwy na zobowiązania | 23 | - | - |
| Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego | | - | 2 037 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 25 | 29 763 | 20 115 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 26 | 8 127 | 11 498 |
| | | **67 435** | **47 502** |
| Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia | | - | 2 587 |
| **Pasywa razem** | | **371 334** | **359 168** |

Dane na dzień 31.12.2012 zostały skorygowane zgodnie z opisem zamieszczonym w nocie nr 34 „Różnice w stosunku do wcześniej opublikowanych sprawozdań finansowych".

## SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE

| | Kapitał podstawowy | Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Akcje własne | Kapitał rezerwowy | Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny | Zyski zatrzymane | Razem kapitał własny przypadający akcjonariuszom Grupy | Udziały niesprawujące kontroli | Razem Kapitał własny |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Stan na 1 stycznia 2013 roku** | **34 723** | **123 735** | **(1)** | **52 505** | **-** | **18 212** | **229 174** | **2 251** | **231 425** |
| Zwiększenia: | | | | | | | | | |
| Wynik bieżącego okresu | - | - | - | - | - | 11 640 | 11 640 | - | 11 640 |
| Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych | | | | | | (1 562) | (1 562) | - | (1 562) |
| Wycena opcji menadżerskich | - | - | - | - | - | 134 | 134 | - | 134 |
| Zmiana struktury Grupy Kapitałowej | - | - | - | - | - | 381 | 381 | - | 381 |
| Podział zysku | | | | 3 489 | | | 3 489 | - | 3 489 |
| Zmniejszenia: | | | | | | | | | |
| Objęcie akcji w ramach programu opcji | | - | (1) | - | - | - | (1) | - | (1) |
| Zmiana struktury Grupy Kapitałowej | - | - | - | - | - | 29 | 29 | 2 251 | 2 280 |
| Podział zysku | | | | | | 3 489 | 3 489 | | 3 489 |
| Przeznaczenie na wypłatę dywidendy | | | | | | 3 634 | 3 634 | | 3 634 |
| **Stan na 31 grudnia 2013 roku** | **34 723** | **123 735** | **-** | **55 994** | **-** | **21 652** | **236 104** | **-** | **236 104** |

*(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)*

| | Kapitał podstawowy | Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Akcje własne | Kapitał rezerwowy | Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny | Zyski zatrzymane | Razem kapitał własny przypadający akcjonariuszom Grupy | Udziały niesprawujące kontroli | Razem kapitał własny |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Stan na 1 stycznia 2012 roku** | **34 723** | **159 030** | **-** | **40 429** | **-** | **41 589** | **275 771** | **7 319** | **283 090** |
| Zwiększenia: | | | | | | | | | |
| Wynik bieżącego okresu | - | - | - | - | - | 13 055 | 13 055 | (463) | 12 592 |
| Objecie akcji w ramach programu opcji | - | - | - | - | - | 445 | 445 | - | 445 |
| Podział zysku | - | - | - | 16 381 | - | - | 16 381 | - | 16 381 |
| Zmniejszenia: | | | | | | | | | |
| Zakup akcji własnych w ramach programu opcji | - | - | 1 | - | - | - | 1 | - | 1 |
| Wynik bieżącego okresu | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Podział zysku z przeznaczeniem na kapitał zapasowy | - | - | - | - | - | 16 381 | 16 381 | - | 16 381 |
| Zmiana struktury Grupy Kapitałowej (podział) | - | 35 295 | - | 4 305 | - | 20 497 | 60 097 | 4 605 | 64 702 |
| | | | | | | | | | - |
| **Stan na 31 grudnia 2012 roku** | **34 723** | **123 735** | **(1)** | **52 505** | **-** | **18 212** | **229 174** | **2 251** | **231 425** |

Dane na dzień 31.12.2012 zostały skorygowane zgodnie z opisem zamieszczonym w nocie nr 34 „Różnice w stosunku do wcześniej opublikowanych sprawozdań finansowych".

# SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| | Za okres 01/01-31/12/2013 | Za okres 01/01-31/12/2012 |
|---|---|---|
| ***Działalność operacyjna*** | | |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | **17 948** | **15 125** |
| Korekty o pozycje: | 21 656 | (8 958) |
| Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności | 2 563 | 218 |
| Amortyzacja | 19 940 | 19 438 |
| Różnice kursowe | 207 | 1 419 |
| Odsetki otrzymane | (5) | - |
| Odsetki zapłacone | 5 757 | 7 293 |
| Dywidendy otrzymane | 0 | - |
| (Zyski) straty z działalności inwestycyjnej | 0 | (5 552) |
| Zmiana stanu zapasów | 69 | 343 |
| Zmiana stanu należności | (5 200) | 26 693 |
| Zmiana stanu zobowiązań i rezerw | 4 579 | (54 360) |
| Zmiana stanu innych aktywów | (719) | (593) |
| Podatek dochodowy zapłacony | (4 040) | (2 152) |
| Pozostałe | (1 497) | (1 704) |
| | **39 605** | **6 167** |
| ***Działalność inwestycyjna*** | | |
| Wydatki na zakup rzeczowych aktywów trwałych | (50 904) | (50 016) |
| Wydatki na zakup aktywów finansowych | (1 359) | - |
| Przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | 9 253 | 23 135 |
| Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 922 | - |
| Udzielone pożyczki | (620) | - |
| Przychody ze sprzedaży aktywów finansowych | 618 | - |
| Odsetki uzyskane | - | 1 |
| Dywidendy otrzymane | - | - |
| Różnice kursowe | 6 | 21 |
| Pozostałe | - | - |
| | **(42 084)** | **(26 859)** |
| ***Działalność finansowa*** | | |
| Wpływy netto z emisji akcji i innych dopłat do kapitału | - | - |
| Otrzymane dotacje | 1 447 | (2 239) |
| Wpływy z kredytów i pożyczek | 16 362 | 5 076 |
| Spłata kredytów i pożyczek | - | - |
| Nabycie akcji własnych | 1 | 1 |
| Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | (8 443) | (7 321) |
| Dywidendy wypłacone | (3 634) | - |
| Odsetki otrzymane | 5 | - |
| Odsetki zapłacone | (5 757) | (7 291) |
| Inne wypłaty z zysku | - | - |
| Różnice kursowe | 29 | (104) |
| Pozostałe(korekta podziałowa) | (979) | (19 418) |
| | **(970)** | **(31 296)** |
| **Zmiana stanu środków pieniężnych** | **(3 449)** | **(51 988)** |
| Środki pieniężne na początek okresu | 4 578 | 56 566 |
| **Środki pieniężne na koniec okresu** | **1 129** | **4 578** |

Dane za okres 01/01-31/12/2012 zostały przekształcone zgodnie z paragrafem 34 MSSF 5.

# DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

## NOTA 1.
## INFORMACJE PODSTAWOWE

### 1. Informacje o podmiocie dominującym

ATM S.A. prowadzi przedsiębiorstwo w formie Spółki Akcyjnej. Spółka rozpoczęła działalność w 1994 roku jako ATM Sp. z o.o. W dniu 10 lipca 1997 roku ATM Sp. z o.o. została przekształcona w Spółkę Akcyjną zgodnie z aktem notarialnym sporządzonym w Kancelarii Notarialnej w Raszynie w dniu 16 maja 1997 roku (Rep. Nr 3243/97).

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Grochowskiej 21a. Spółka prowadzi działalność w miejscu swojej siedziby jak również poprzez oddział w Katowicach, który nie jest jednostką samodzielnie sporządzającą bilans. Organem rejestrowym Spółki jest Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Spółka jest zarejestrowana pod numerem KRS 0000034947.

ATM S.A. jest podmiotem notowanym na warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych. Działalność podstawowa Spółki według klasyfikacji Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie mieści się w sektorze „Informatyka". Spółka ATM S.A. w okresie, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie świadczyła usługi centrów danych i usługi transmisji danych dla klientów korporacyjnych).

Na dzień 31 grudnia 2013 roku w skład Zarządu wchodzili:

- Maciej Krzyżanowski – Prezes Zarządu
- Tadeusz Czichon – Wiceprezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2013 roku był następujący:

- Sławomir Kamiński – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Tomasz Tuchołka – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Grzegorz Domagała – Członek Rady Nadzorczej
- Mirosław Panek – Członek Rady Nadzorczej
- Marcin Wysocki – Członek Rady Nadzorczej

Zmiany, jakie zaszły w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej, opisuje pkt 16. „Pozostałych informacji" w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Emitenta.

### 2. Informacje o podmiotach wchodzących w skład grupy kapitałowej

W roku 2013 w strukturze Grupy Kapitałowej ATM S.A. zaszły następujące zmiany:

- W dniu 3 września 2013 roku w spółce mPay International Sp. z o.o., w której Emitent posiadał 60% udziałów, zakończone zostało postępowanie upadłościowe (w jego toku został ustalony i zlikwidowany cały majątek masy upadłości). Spółka ta nie prowadziła działalności operacyjnej, a posiadane przez nią akcje mPay S.A. przejął Emitent. Od roku 2012 spółka ta była wykazywana w sprawozdaniach ATM jako działalność zaniechana.
- W dniu 6 listopada 2013 roku podpisane zostały z inwestorami branżowymi umowy sprzedaży wszystkich posiadanych przez Emitenta akcji spółki mPay S.A. Tym samym zakończony został proces poszukiwania nabywcy na akcje spółki mPay S.A. i nastąpiło ostateczne wycofanie się Emitenta z działalności związanej z płatnościami mobilnymi, która była prowadzona w Grupie Kapitałowej ATM od 2006 r. przez zależne od Emitenta spółki mPay International Sp. z o.o. oraz mPay S.A. Wyniki spółki mPay S.A. prezentowane były - począwszy od raportu za I półrocze 2013 roku - jako działalność zaniechana, w związku z decyzją Zarządu Emitenta o przeznaczeniu posiadanych przez ATM akcji mPay S.A. do zbycia.

W konsekwencji opisanych powyżej zmian na dzień publikacji niniejszego raportu ATM S.A. nie posiadała jednostek zależnych – tym samym ustały formalne przesłanki istnienia grupy kapitałowej. Począwszy od raportu okresowego za pierwszy kwartał 2014 roku Emitent nie będzie już sporządzał skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Spółki objęte konsolidacją metodą praw własności:

| Nazwa podmiotu | Przedmiot działalności | Zakres podporządkowania | Udział w kapitale podstawowym | Udział w ogólnej liczbie głosów |
|---|---|---|---|---|
| Linx Telecommunications B.V. | Usługi telekomunikacyjne | Spółka stowarzyszona | 21,27% | 21,27% |

### 3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF"), które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r., nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz zgodnie z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 3 kwietnia 2012 roku.

## NOTA 2.
## ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Dane finansowe wykazane zostały w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach podane zostały z większą dokładnością. Walutą funkcjonalną jak i sprawozdawczą jest złoty polski (PLN).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę.

### 1. Oświadczenie o zgodności

Skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy ATM S.A. obejmujące okres zakończony 31 grudnia 2013 roku oraz dane porównywalne za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku, zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską.

### 2. Przyjęcie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

**Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2013**

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone przez UE weszły w życie w roku 2013:

a) Zmiany do MSSF 1 „ Zastosowanie MSSF po raz pierwszy" – *Silna hiperinflacja i usunięcie ustalonych terminów dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy*

b) Zmiany do MSSF 1 „ Zastosowanie MSSF po raz pierwszy" – *Pożyczki rządowe*

c) Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji" - Kompensowanie *aktywów finansowych i zobowiązań finansowych*

d) MSSF 13 „Ustalanie wartości godziwej"

e) Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy" – *Podatek odroczony: realizacja wartości aktywów*

f) Zmiana do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”

g) „Poprawki do MSSF (2009-2011) – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (dot. MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34)

h) KIMSF 20: Koszty usuwania nakładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych

Z wyjątkiem MSSF 13 oraz zmiany do MSR 1, przyjęcie zmian standardów nie spowodowało zmian w polityce rachunkowości Grupy, ani w prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

Grupa dokonała dodatkowego ujawnienia „Instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej”, zgodnie z wymogami MSSF 13.

Grupa zmieniła sposób prezentacji „Sprawozdania z całkowitych dochodów” na wersję dwuczłonową, zgodnie z MSR 1 prezentując odrębnie „Sprawozdanie z dochodów” oraz „Sprawozdanie z całkowitych dochodów”. Dane za okresy porównywalne zostały przekształcone.

**Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji**
Sporządzając niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Zarząd Grupy podjął decyzję, iż żaden ze Standardów nie będzie wcześniej stosowany.

**Standardy opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale które jeszcze nie weszły w życie**

a) MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”

b) MSSF 11 „ Wspólne ustalenia umowne”

c) MSSF 12 „ Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”

d) Zmieniony MSR 27 „ Jednostkowe Sprawozdania Finansowe”

e) Zmieniony MSR 28 „ Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”

f) Zmiana do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – *Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych*

g) Zmiana do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „ Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” i MSR 27 „ Jednostkowe Sprawozdania Finansowe” – *Spółki inwestycyjne*

h) Zmiana do MSR 36 „Utrata wartości aktywów” - *Ujawnienie wartości odzyskiwalnej w odniesieniu do aktywów niefinansowych*

i) Zmiana do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” – *Nowacja instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń*

**Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania:**

a) MSSF 9 „ Instrumenty finansowe” (z 12 listopada 2009 r. wraz z późniejszymi zmianami do MSSF 9 i MSSF 7 z 16 grudnia 2011 r.)

Nowy standard zastępuje wytyczne zawarte w MSR 39 Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena, na temat klasyfikacji oraz wyceny aktywów finansowych. Standard eliminuje istniejące w MSR 39 kategorie utrzymywane do terminu wymagalności, dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności. W momencie początkowego ujęcia aktywa finansowe będą klasyfikowane do jednej z dwóch kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu; lub

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej.

Składnik aktywów finansowych jest wyceniany według zamortyzowanego kosztu, jeżeli spełnione są następujące dwa warunki: aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów wynikających z kontraktu; oraz, jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału.

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja w instrument kapitałowy nie jest przeznaczona do obrotu. MSSF 9 daje możliwość decyzji o wycenie takich instrumentów finansowych, w momencie ich początkowego ujęcia, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Decyzja taka jest nieodwracalna. Wyboru takiego można dokonać dla każdego instrumentu osobno. Wartości ujęte w innych całkowitych dochodach nie mogą w późniejszych okresach zostać przekwalifikowane do rachunku zysków i strat.

b) Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze" – Składki pracownicze - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2014 r.

Projekt zawiera propozycję, by składki wpłacone przez pracowników lub strony trzecie, powiązane wyłącznie z pracą świadczoną przez pracowników w tym samym okresie, w którym zostały wpłacone, traktować jako zmniejszenie kosztów zatrudnienia i rozliczać przez ten sam okres.

Pozostałe składki pracownicze byłyby przypisywane do okresu zatrudnienia w ten sam sposób, w jaki rozlicza się świadczenia brutto objęte programem.

c) „Poprawki do MSSF (2010-2012) – zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2014 r.

d) „Poprawki do MSSF (2011-2013) –zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2014 r.

e) KIMSF 21: Opłaty ( z 20 maja 2013 r.) - obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2014 r.

Według szacunków Spółki ww. standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

### 3. Szacunki Zarządu

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe Zarząd wykorzystuje szacunki, oparte na pewnych założeniach i osądach. Szacunki te mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań oraz przychodów i kosztów.

Szacunki oraz związane z nimi założenia, leżące u ich podstaw, opierają się na doświadczeniu historycznym oraz analizie różnorodnych czynników, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki stanowią podstawę profesjonalnego osądu co do wartości poszczególnych pozycji, których dotyczą.

W niektórych istotnych kwestiach Zarząd opiera się na opiniach niezależnych ekspertów.

W związku z charakterem oszacowań i przyjętych założeń dotyczących przyszłości, uzyskane w ten sposób oszacowania księgowe z definicji mogą nie pokrywać się z faktycznymi rezultatami. Szacunki oraz założenia w nich przyjęte podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest rozpoznawana w okresie, w którym zostały one zmienione, jeśli dotyczą wyłącznie tego okresu, lub także w okresach kolejnych.

Oszacowania i założenia, które niosą ze sobą znaczące ryzyko obejmują:

a) rezerwy na świadczenia pracownicze

W zakresie świadczeń pracowniczych, Grupa nie jest stroną żadnych porozumień płacowych ani zbiorowych układów pracy. Grupa nie posiada także programów emerytalnych zarządzanych bezpośrednio przez Grupę lub przez fundusze zewnętrzne. Koszty świadczeń pracowniczych obejmują wyna-

grodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami oraz koszty świadczeń emerytalnych (odprawa emerytalna) wypłacone pracownikom zgodnie z przepisami prawa pracy, po okresie zatrudnienia. Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych wyceniane są na zasadach ogólnych Ze względu na niematerialny charakter tych rezerw, w oparciu o zasadę istotności zawartą w Ramach Konceptualnych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, rezerwy na świadczenia emerytalne po okresie zatrudnienia nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

b) kontrakty długoterminowe

Grupa dokonuje ustalenia stopnia zaawansowania kontraktów długoterminowych przez ustalenie proporcji dotychczas poniesionych kosztów danego projektu do całkowitych szacowanych kosztów projektów. Z uwagi na charakter prowadzonych projektów, a także możliwość pojawienia się nie przewidywanych wcześniej trudności związanych z realizacją projektu może się okazać, iż rzeczywiste całkowite koszty realizacji projektu będą różniły się od dokonywanych szacunków. Zmiana szacunków całkowitych kosztów realizacji projektów może spowodować, iż ustalony na dzień bilansowy stopień zaawansowania projektu, a tym samym rozpoznany przychód, powinien być ustalony w innej wartości.

c) premie od producentów za osiągnięcie rocznego wolumenu sprzedaży

Grupa dokonuje oszacowania spodziewanej wartości premii od producentów jakie powinny zostać przyznane Spółce za zamówienia w roku obrotowym. Oszacowanie premii jest dokonywane na bazie danych historycznych oraz informacji o aktualnie obowiązujących kampaniach promocyjnych kontrahentów.

d) pozostałe

Oprócz wyżej wymienionych Grupa dokonuje okresowego (przynajmniej raz do roku na dzień bilansowy) oszacowania prawidłowości ustalenia okresów użytkowania poszczególnych składników majątku trwałego, ewentualnej wartości rezydualnej poszczególnych obiektów, jak również odpisów aktualizujących dotyczących należności oraz zapasów. Szacunki te oparte są głównie na doświadczeniu historycznym i analizie różnorodnych czynników wpływających na wykorzystanie posiadanego majątku oraz możliwości skonsumowania korzyści ekonomicznych w nim zawartych.

## 4. Zasady rachunkowości

### Konsolidacja – jednostki zależne

Jednostki zależne to wszelkie jednostki (w tym jednostki specjalnego przeznaczenia), w odniesieniu do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną, co zwykle towarzyszy posiadaniu większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Przy dokonywaniu oceny, czy Grupa kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić.

Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą nabycia. Koszt przejęcia ustala się jako wartość godziwą przekazanych aktywów, wyemitowanych instrumentów kapitałowych oraz zobowiązań zaciągniętych lub przejętych na dzień wymiany, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z przejęciem. Możliwe do zidentyfikowania aktywa nabyte oraz zobowiązania i zobowiązania warunkowe przejęte w ramach połączenia jednostek gospodarczych wycenia się początkowo według ich wartości godziwej na dzień przejęcia, niezależnie od wielkości ewentualnych udziałów niesprawujących kontroli. Nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Wartość firmy nie podlega amortyzacji, ale jest poddawana corocznie testowi na utratę wartości.

Jeżeli koszt przejęcia jest niższy od wartości godziwej aktywów netto przejętej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejęcia nad nimi kontroli. Transakcje, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów.

Zwiększenie udziału w spółce zależnej, mające miejsce po objęciu kontroli przez podmiot dominujący, rozliczane jest poprzez kapitał własny.

Odpisy z tytułu utraty wartości firmy ujmowane są w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych i nie podlegają odwróceniu.

**Konsolidacja – jednostki stowarzyszone**

Jednostki stowarzyszone to wszelkie jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje, co zwykle towarzyszy posiadaniu od 20 do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących.

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozlicza się metodą praw własności i ujmuje początkowo według kosztu. Inwestycja w jednostkach stowarzyszonych obejmuje określoną w dniu nabycia wartość firmy.

Niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy Grupą, a jej jednostkami stowarzyszonymi eliminuje się proporcjonalnie do udziału Grupy w jednostkach stowarzyszonych. Niezrealizowane straty również są eliminowane, chyba że transakcja dostarcza dowodów na wystąpienie utraty wartości przekazywanego składnika aktywów.

**Wartości niematerialne**

Wartości niematerialne obejmują aktywa, które nie posiadają postaci fizycznej, są identyfikowalne oraz które można wiarygodnie wycenić i które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki.

Wartości niematerialne ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Wartości niematerialne powstałe na skutek prowadzenia prac rozwojowych, ujmowane są w bilansie po spełnieniu następujących warunków:

- z technicznego punktu widzenia istnieje możliwość ukończenia składnika wartości niematerialnych, tak aby nadawał się do sprzedaży lub użytkowania,
- istnieje możliwość udowodnienia zamiaru ukończenia składnika oraz jego użytkowania i sprzedaży,
- składnik będzie zdolny do użytkowania lub sprzedaży,
- znany jest sposób, w jaki składnik będzie wytwarzał przyszłe korzyści ekonomiczne,
- zapewnione zostaną środki techniczne oraz finansowe konieczne do ukończenia prac rozwojowych oraz jego użytkowania i sprzedaży,
- istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych.

Nakłady poniesione w okresie prowadzenia prac badawczych oraz nakłady niespełniające ww. warunków ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat w dacie ich poniesienia, w pozycji kosztów ogólnego zarządu.

Do pozycji wartości niematerialnych zaliczane są także wydatki poniesione na nabycie prawa wieczystego użytkowania gruntu. Wieczyste użytkowanie gruntu traktowane jest jako leasing operacyjny, w związku z czym nie ujmuje się jego przedmiotu jako aktywów. Jednakże wydatki na nabycie takich praw na rynku wtórnym (od innych podmiotów) oraz wydatki związane z nadaniem takich praw przez właściwe urzędy państwowe, ujmowane są jako wartości niematerialne i amortyzowane w okresie umownym, w jakim jednostka może te prawa wykorzystywać.

Amortyzacja wartości niematerialnych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Grupa nie posiada wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania. Dla celów amortyzacji wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania stosowana jest metoda amortyzacji liniowej. Okresy użytkowania dla poszczególnych składników wartości niematerialnych są następujące:

| | |
|---|---|
| nabyte prawa wieczystego użytkowania | 100 lat |
| licencje na oprogramowanie | 2 lata |
| prace rozwojowe | 3–5 lat |
| znaki towarowe | 5 lat |
| prawa majątkowe | 5 lat |

Wartości niematerialne poddawane są testowi na utratę wartości, jeśli istnieją przesłanki wskazujące na występowanie utraty wartości, przy czym dla wartości niematerialnych w okresie ich realizacji ewentualna utrata wartości określana jest na każdy dzień bilansowy. Skutki utraty wartości wartości niematerialnych i prawnych jak również ich amortyzacja odnoszone są w koszty działalności podstawowej.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne wyceniane są według kosztu po pomniejszeniu o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Rzeczowe aktywa trwałe**

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe w budowie, które jednostka zamierza wykorzystywać w swojej działalności oraz na potrzeby administracyjne w okresie dłuższym niż jeden rok, które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki. Nakłady na środki trwałe obejmują poniesione nakłady inwestycyjne jak również poniesione wydatki na przyszłe dostawy maszyn, urządzeń i usług związanych z wytworzeniem środków trwałych (przekazane zaliczki).

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Środki trwałe obejmują istotne specjalistyczne części zamienne, które funkcjonują jako element środka trwałego. Jako odrębne pozycje środków trwałych ujmowane są także istotne komponenty, także o charakterze niematerialnym.

Środki trwałe w budowie powstające dla celów produkcyjnych, wynajmu lub administracyjnych, jak również dla celów jeszcze nieokreślonych, prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej po koszcie wytworzenia pomniejszonym o ujęte odpisy z tytułu utraty wartości. Koszt wytworzenia obejmuje opłaty oraz, dla odpowiednich aktywów, koszty finansowania zewnętrznego skapitalizowane zgodnie z zasadami rachunkowości Grupy. Amortyzacja dotycząca tych aktywów trwałych rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania, zgodnie z zasadami dotyczącymi pozostałych aktywów trwałych.

Amortyzacja środków trwałych, w tym komponentów i specjalistycznych części zamiennych, odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Szacunki okresu użytkowania weryfikowane są corocznie Dla celów amortyzacji środków trwałych stosowana jest metoda amortyzacji degresywnej. Okresy użytkowania dla poszczególnych składników środków trwałych są następujące:

| | |
|---|---|
| budynki i budowle | od 10 do 40 lat |
| maszyny i urządzenia | od 4 do 10 lat |
| środki transportu | od 5 do 7 lat |
| pozostałe środki trwałe | od 4 do 10 lat |

Grunty własne nie podlegają amortyzacji. Grupa traktuje nadane prawa wieczystego użytkowania jako leasing operacyjny. W przypadku nabycia takich praw na rynku wtórnym prezentowane są one jako wartości niematerialne i amortyzowane w okresie przewidywanego ich użytkowania.

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie poddawane są testowi na utratę wartości, jeśli istnieją przesłanki wskazujące na występowanie utraty wartości, przy czym dla środków trwałych w budowie w okresie ich realizacji ewentualna utrata wartości określana jest na każdy dzień bilansowy. Skutki utraty wartości środków trwałych oraz środków trwałych w budowie odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne.

Na dzień bilansowy środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wyceniane są według kosztu pomniejszonego o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Aktywa finansowe**

Grupa klasyfikuje aktywa finansowe do jednej z kategorii: aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat, pożyczki udzielone i należności własne, aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Klasyfikacja poszczególnych aktywów finansowych uzależniona jest od przeznaczenia aktywa finansowego, intencji Zarządu oraz faktu, czy aktywo finansowe jest pozycją notowaną na rynku. Zarząd określa powyższą klasyfikację w momencie początkowego ujęcia danego aktywa oraz w uzasadnionych przypadkach dokonuje odpowiedniej reklasyfikacji w okresach kolejnych, za wyjątkiem reklasyfikacji aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat. Reklasyfikacja z i do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat jest zabroniona.

a) Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat

Do tej kategorii zaliczane są aktywa finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe wyznaczone do wyceny w wartości godziwej w momencie ich pierwotnego ujęcia. Aktywa finansowe klasyfikowane są do tej kategorii, jeżeli przeznaczone są do sprzedaży w krótkim okresie. Do kategorii aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu klasyfikuje się także instrumenty pochodne, chyba że związane są z rachunkowością zabezpieczeń.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat ujmowane są początkowo w wartości godziwej zaś koszty transakcji ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej odnoszone są w rachunek zysków i strat w okresie, w którym powstały.

b) Pożyczki udzielone i należności własne

Pożyczki udzielone i należności własne są aktywami finansowymi niebędącymi instrumentami finansowymi, o określonej lub możliwej do określenia wielkości płatności, które nie są notowane i nie zostały nabyte z intencją przeznaczenia do sprzedaży.

Pożyczki udzielone i należności własne ujmowane są początkowo w wartości godziwej łącznie z kosztami transakcji, chyba że są one nieistotne. Na dzień bilansowy kategoria ta wyceniana jest według zamortyzowanego kosztu na bazie efektywnej stopy procentowej.

Należności ujmowane są pierwotnie w wartościach godziwych. W przypadku stosowania normalnych terminów płatności, uznanych w praktyce na rynku w transakcjach o podobnym charakterze, za wartość godziwą uznaje się ich wartość nominalną powstałą w dniu rozpoznania przychodu.

Na dzień bilansowy należności handlowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu w oparciu o efektywną stopę procentową z zachowaniem zasad ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nieobjętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega, a spłata należności nie jest prawdopodobna – do wysokości należności nieobjętej zabezpieczeniem,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności – do wysokości tych kwot,
- przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w wysokości 100% należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności jak i ich odwrócenia zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych. Należności wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach i wycenia na dzień bilansowy zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Transakcje w walutach obcych".

Należności, dla których termin płatności jest dłuższy niż 12 miesięcy prezentowane są w bilansie w kategorii „pozostałe aktywa trwałe".

c) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności klasyfikowane są aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie wymagalności, które Grupa zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu wymagalności, z wyjątkiem udzielonych pożyczek i wierzytelności własnych.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności ujmowane są początkowo w wartości godziwej łącznie z kosztami transakcji, chyba że są one nieistotne. Na dzień bilansowy kategoria ta wyceniana jest według zamortyzowanego kosztu na bazie efektywnej stopy procentowej.

d) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży Grupa zalicza wszelkie aktywa finansowe niebędące: pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami finansowymi utrzymywanymi do upływu terminu wymagalności oraz aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu. Do aktywów dostępnych

do sprzedaży zalicza się w szczególności udziały w innych podmiotach niebędących podmiotami podporządkowanymi, które Grupa nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży ujmowane są początkowo w wartości godziwej łącznie z kosztami transakcji, chyba że są one nieistotne. Na dzień bilansowy kategoria ta wyceniana jest według wartości godziwej.

Przychody z odsetek dotyczące aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmowane są w rachunku zysków i strat według efektywnej stopy procentowej. Dywidendy dotyczące aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmowane są w rachunku zysków i strat kiedy prawa do otrzymania płatności przez Grupę zostały ustalone. Wszystkie inne zmiany w wartości godziwej ujmowane są w kapitale własnym. W momencie sprzedaży tych aktywów lub ich wygaśnięcia skutki ich wyceny ujęte w kapitale własnym rozpoznaje się w rachunku zysków i strat.

Wszystkie aktywa finansowe są usuwane z bilansu, kiedy prawa do otrzymania korzyści z danego aktywa wygasły lub zostały przekazane, a Grupa przekazała praktycznie wszystkie korzyści i ryzyka związane z aktywem.

Aktywa finansowe wykazywane są jako aktywa bieżące, chyba że ich wymagalność przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego kiedy prezentowane są jako aktywa trwałe.

**Instrumenty finansowe i zabezpieczenia**

Instrumenty finansowe ujmowane są i wyceniane na dzień bilansowy w wartości godziwej. Metody rozpoznania zysku i straty z tych instrumentów uzależnione są od tego, czy dany instrument wyznaczony został jako instrument zabezpieczający i od charakteru tego zabezpieczenia. Dany instrument może być wyznaczony jako zabezpieczenie wartości godziwej, zabezpieczenie przepływów pieniężnych lub zabezpieczenie inwestycji zagranicznych.

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym Grupa nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

**Zapasy**

Zapasy są aktywami, przeznaczonymi do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej, będącymi w trakcie produkcji przeznaczonej na sprzedaż oraz mającymi postać materiałów lub surowców zużywanych w procesie produkcyjnym lub w trakcie świadczenia usług. Zapasy obejmują materiały, towary, produkty gotowe oraz produkcję w toku.

Materiały i towary wycenia się pierwotnie w cenach nabycia. Na dzień bilansowy wycena materiałów i towarów odbywa się z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny, tzn. kategorie te wyceniane są według ceny nabycia lub ceny sprzedaży możliwej do uzyskania w zależności od tego, która z nich jest niższa.

Produkty gotowe oraz produkty w toku wycenia się pierwotnie na poziomie rzeczywistego kosztu wytworzenia. Na dzień bilansowy wycena produktów gotowych i produkcji w toku odbywa się z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.

Zapasy towarów, materiałów i produktów gotowych obejmowane są odpisem aktualizującym według następujących zasad:

- zapasy towarów:
  - towary zalegające powyżej pół roku do roku 5%
  - towary zalegające powyżej 1 roku do 2 lat 10%
  - towary zalegające powyżej 2 do 3 lat 30%
  - towary zalegające powyżej 3 do 4 lat 50%
  - towary zalegające powyżej 5 lat 100%
- zapasy materiałów:
  - wartość materiałów odnoszona jest liniowo przez 5 lat w koszt własny sprzedaży.

Rozchód zapasów odbywa się według zasad szczegółowej identyfikacji w zakresie pozycji przeznaczonych na świadczenie konkretnych przedsięwzięć lub według metody FIFO dla pozostałych zapasów i odnoszony jest w koszt własny sprzedaży. Odpisy aktualizujące dotyczące zapasów, wynikające z ostrożnej wyceny oraz odpisy aktualizujące dla pozycji zalegających, jak i ich odwrócenia, odnoszone są w koszt własny sprzedaży.

**Inne aktywa obrotowe i trwałe**

Inne aktywa obrotowe obejmują czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Kategoria ta obejmuje poniesione wydatki, które stanowią koszty przyszłych okresów. Rozliczenia międzyokresowe czynne ujmowane są pierwotnie w wartościach dokonanych wydatków, zaś na dzień bilansowy wyceniane z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny. Odpisy rozliczeń międzyokresowych czynnych następują stosowanie do upływu czasu lub wielkości świadczeń, w zależności od ich charakteru. Jeżeli rozliczenie wydatków nastąpi w terminie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, to część aktywów wykazywana jest w bilansie w pozycji „pozostałe aktywa trwałe".

**Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

Środki pieniężne obejmują gotówkę w kasie oraz środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym utrzymywane w ramach lokat bankowych. Ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują krótkoterminowe inwestycje o dużej płynności, łatwo wymienialne na określone kwoty oraz narażone na nieznaczne ryzyko zmiany wartości, w tym należne odsetki od lokat bankowych. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyceniane są według wartości nominalnych. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach i wycenia na dzień bilansowy zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Transakcje w walutach obcych". Dla celów sprawozdania z przepływów pieniężnych środki pieniężne i ich ekwiwalenty zdefiniowane są w identyczny sposób jak dla celów ujmowania w bilansie.

**Kredyty i pożyczki bankowe**

Kredyty i pożyczki bankowe ujmowane są według zamortyzowanego kosztu opartego na efektywnej stopie procentowej. Wyjątkiem są kredyty udzielone w rachunku bieżącym, dla których nie są ustalone harmonogramy spłat. W przypadku tego rodzaju kredytów, koszty związane z jego uruchomieniem oraz inne opłaty obciążają koszty finansowe w okresie ich poniesienia. W pozostałych przypadkach koszty finansowe, łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami bezpośrednimi zaciągnięcia kredytów, ujmowane są w rachunku zysków i strat przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i zwiększają wartość księgową instrumentu z uwzględnieniem spłat dokonanych w bieżącym okresie.

**Zobowiązania handlowe i pozostałe**

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki.

Zobowiązania ujmowane są pierwotnie w wartościach godziwych. W przypadku stosowania normalnych terminów płatności, uznanych w praktyce na rynku w transakcjach o podobnym charakterze, za wartość godziwą uznaje się ich wartość nominalną powstałą w dniu rozpoznania zobowiązania. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w wartości zamortyzowanego kosztu i prezentuje w bilansie w podziale na część długo- i krótkoterminową.

Do pozostałych zobowiązań klasyfikowane są rozliczenia międzyokresowe kosztów. Do pozycji tych zalicza się zobowiązania przypadające do zapłaty za towary lub usługi, które zostały otrzymane lub wykonane, ale nie zostały opłacone, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą, łącznie z kwotami należnymi pracownikom, np. z tytułu zaległych urlopów lub premii. Pomimo, iż w tych konkretnych sytuacjach konieczne jest oszacowanie kwoty lub też terminu zapłaty ww. zobowiązań, stopień niepewności jest na ogół znacząco mniejszy niż w przypadku rezerw, stąd pozycje te klasyfikuje się jako zobowiązanie.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach i wycenia na dzień bilansowy zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Transakcje w walutach obcych".

**Rezerwy**

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy na Spółce ciąży istniejący obowiązek, prawny lub zwyczajowo oczekiwany, wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania, przy czym kwoty tego zobowiązania lub termin jego wymagalności nie są pewne. W przypadku gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza oraz ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Zwiększenia rezerw, opartych na metodzie dyskontowania, w związku z upływem czasu są ujmowane jako koszty finansowania zewnętrznego.

Jeżeli Grupa spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną w jakikolwiek sposób zwrócone, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy istnieje pewność, że zwrot ten nastąpi.

Rezerwy na ryzyka specyficzne tworzone są jedynie w przypadkach, kiedy prawdopodobny jest wypływ korzyści ekonomicznych z jednostki, a szacunek może zostać przeprowadzony w sposób wiarygodny.

W zakresie świadczeń pracowniczych Grupa nie jest stroną żadnych porozumień płacowych ani zbiorowych układów pracy. Grupa nie posiada także programów emerytalnych zarządzanych bezpośrednio przez Spółkę lub przez fundusze zewnętrzne. Koszty świadczeń pracowniczych obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami oraz koszty świadczeń emerytalnych (odprawa emerytalna) wypłacone pracownikom zgodnie z przepisami prawa pracy, po okresie zatrudnienia. Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych wyceniane są na zasadach ogólnych. Świadczenia długoterminowe szacowane są na podstawie metod aktuarialnych. Ze względu na niematerialny charakter tych rezerw, w oparciu o zasadę istotności zawartą w Ramach Konceptualnych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, rezerwy na świadczenia długoterminowe nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

**Transakcje w walutach obcych**

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w sprawozdaniu finansowym na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Pozycje aktywów i zobowiązań wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego publikowanego na dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski dla danej waluty. Różnice kursowe powstałe w wyniku rozliczenia transakcji wyrażonych w walutach obcych, jak również powstałe z wyceny bilansowej pozycji aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych i dotyczących działalności podstawowej (operacyjnej) Spółki odnosi się w koszty i przychody finansowe. W sprawozdaniu finansowym koszty i przychody z tytułu różnic kursowych wykazuje się po ich uprzednim skompensowaniu.

Średnie kursy walut użyte do wyceny pozycji walutowych posiadanych przez Spółkę w okresach objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym były następujące:

| Waluta | Kurs średni NBP na 31.12.2013 | Kurs średni NBP na 31.12.2012 |
|---|---|---|
| EUR | 4,1472 | 4,0882 |
| USD | 3,0120 | 3,0996 |
| 100JPY | 2,8689 | 3,6005 |

**Leasing**

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z użytkowania przedmiotu leasingu na leasingobiorcę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Spółki i są wyceniane w wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w bilansie w pozycji pozostałych zobowiązań finansowych. Płatności leasingowe są dzielone na część odsetkową oraz część kapitałową tak, by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty odsetkowe są odnoszone do rachunku zysków i strat jako koszty finansowe.

Płatności z tytułu leasingu operacyjnego są odnoszone w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu. Korzyści otrzymane i należne jako zachęta do zawarcia umowy leasingu operacyjnego odnoszone są w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu

**Utrata wartości**

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje przeglądu wartości bilansowej składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwana danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów. Wartość odzyskiwana ustalana jest jako kwota wyższa z dwóch wartości, a mianowicie: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej, która odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne, jeśli występuje, dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwana jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów lub ich grupy, wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwanej. Strata z tego tytułu jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym nastąpiła utrata wartości.

Testy na utratę wartości przeprowadza się corocznie dla wartości firmy oraz wartości niematerialnych w procesie wytworzenia.

W sytuacji odwrócenia utraty wartości, wartość netto składnika aktywów zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwanej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów, jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich okresach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest jako korekta kosztów okresu w którym ustały przesłanki powodujące trwałą utratę wartości. Odpisy dotyczące wartości firmy nie podlegają odwróceniu.

**Przychody**

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą.

Przychody ze sprzedaży z odroczonym terminem płatności ujmowane są w kwocie pomniejszonej o dyskonto.

Sprzedaż produktów i towarów ujmowana jest w momencie dostarczenia towarów i przekazania odbiorcy znaczącego ryzyka związanego z dostawą.

Przychody z tytułu świadczonych usług rozpoznawane są na podstawie stopnia zaawansowania. Jeśli wyniku danej usługi nie można wiarygodnie określić, wówczas przychody uzyskiwane z tego tytułu ujmowane są tylko do wysokości poniesionych kosztów, które Grupa spodziewa się odzyskać. Jeżeli cena sprzedaży danej usługi obejmuje identyfikowalną wartość usług serwisowych jakie będą wykonane w przyszłości, kwota tej części przychodów podlega odroczeniu i ujmowana jest w rachunku zysków i strat w okresach, kiedy przedmiotowy zakres usług jest wykonywany.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

**Koszty finansowania zewnętrznego**

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu w celu doprowadzenia ich do użytkowania, zalicza się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub sprzedaży.

Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków zewnętrznych przeznaczonych bezpośrednio na finansowanie nabycia lub wytworzenia składników majątku, pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego podlegających kapitalizacji.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

Powyższe zasady kapitalizacji nie są stosowane do:

- aktywów wycenianych w wartości godziwej oraz

- zapasów wytwarzanych w znaczących ilościach w cyklu ciągłym i charakteryzujących się wysoką rotacją.

**Dotacje rządowe**

Dotacji nie ujmuje się do chwili uzyskania uzasadnionej pewności, że Grupa spełni konieczne warunki i otrzyma takie dotacje.

Korzyści wynikające z otrzymania pożyczki rządowej poniżej oprocentowania rynkowego, traktowane są jako dotacje i mierzone są jako różnica pomiędzy wartością otrzymanej pożyczki i wartością godziwą pożyczki ustalona z zastosowaniem odpowiedniej rynkowej stopy procentowej.

Dotacje, których zasadniczym warunkiem jest nabycie lub wytworzenie przez Spółkę aktywów trwałych, ujmuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji rozliczeń międzyokresowych i odnosi w rachunek zysków i strat systematycznie przez przewidywany okres użytkowania ekonomicznego tych aktywów.

Pozostałe dotacje ujmowane są systematycznie w przychodach, w okresie niezbędnym do skompensowania kosztów, które te dotacje miały w zamierzeniu kompensować. Dotacje należne jako rekompensata kosztów lub strat już poniesionych lub jako forma bezpośredniego wsparcia finansowego dla Spółki bez ponoszenia przyszłych kosztów, ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym są należne.

Zasady właściwe dla rozliczenia dotacji do aktywów trwałych stosuje się także w przypadku transakcji nieodpłatnego otrzymania aktywów trwałych.

**Koszty świadczeń pracowniczych**

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze – w tym wpłaty do programów określonych składek – ujmowane są w okresie, w którym Grupa otrzymała przedmiotowe świadczenie ze strony pracownika, a w przypadku wypłat z zysku lub premii, gdy spełnione zostały następujące warunki:

- na Spółce ciąży obecne prawne lub zwyczajowe oczekiwane zobowiązanie do dokonania wypłat w wyniku zdarzeń przeszłych, oraz
- można dokonać wiarygodnej wyceny tego zobowiązania.

W przypadku świadczeń z tytułu płatnych nieobecności, świadczenia pracownicze ujmowane są w zakresie kumulowanych płatnych nieobecności z chwilą wykonania pracy, która zwiększa uprawnienia do przyszłych płatnych nieobecności. W przypadku niekumulowanych płatnych nieobecności świadczenia ujmuje się z chwilą ich wystąpienia.

Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych ujmowane są jako koszt, chyba że stanowią koszt wytworzenia składników aktywów.

**Program Motywacyjny**

W dniu 5 czerwca 2008 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie ATM S.A. zatwierdziło Regulamin Programu Motywacyjnego dla Pracowników Grupy Kapitałowej ATM S.A. Program skierowany był do pracowników i współpracowników Spółki, a także członków Zarządów oraz pozostałych pracowników i współpracowników Grupy Kapitałowej ATM S.A. W ramach programu w latach 2008–2010 Zarząd Spółki przyznawał wybranym osobom opcje nabycia akcji. Na ich podstawie osoby uprawnione będą mogły nabyć akcje Spółki po cenie nominalnej.

Na sfinansowanie programu Grupa przeznaczyła kapitał rezerwowy do wysokości 13,5 mln zł.

**Opodatkowanie**

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów niepodlegających opodatkowaniu i kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową, jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości w oparciu o różnice pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów, a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe oraz straty podatkowe bądź ulgi podatkowe, jakie Grupa może wykorzystać. Pozycja aktywów lub rezerwy na podatek odroczony nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu pierwotnego ujęcia wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Wartość składników aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części, następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitały własne. W bilansie podatek dochodowy wykazywany jest po dokonaniu kompensaty w zakresie, w jakim wynika ze zobowiązania, jakie płatne jest do tego samego urzędu podatkowego.

Grupa dokonuje kompensaty aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego i prezentuje wynik tej kompensaty odpowiednio w aktywach lub pasywach bilansu.

**Działalność zaniechana**

Działalność zaniechana jest częścią działalności Spółki, która stanowi odrębną ważną dziedzinę działalności lub geograficzny obszar działalności, którą zbyto lub przeznaczono do sprzedaży lub wydania, albo jest to jednostka zależna nabyta wyłącznie w celu odsprzedaży. Klasyfikacji do działalności zaniechanej dokonuje się na skutek zbycia lub wtedy, gdy działalność spełnia kryteria zaklasyfikowania jako przeznaczonej do sprzedaży. W przypadku, gdy działalność jest zaklasyfikowana jako zaniechana, dane porównawcze do sprawozdania z całkowitych dochodów są przekształcane tak, jakby działalność została zaniechana na początku okresu porównawczego.

## NOTA 3.
## PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

| | Za okres 01/01-31/12/2013 | Za okres 01/01-31/12/2012 |
|---|---|---|
| Przychody ze sprzedaży produktów | 163 476 | 169 980 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 6 856 | 10 415 |
| **Razem przychody ze sprzedaży** | **170 332** | **180 395** |
| w tym: | | |
| - do jednostek powiązanych | 1 037 | 1 212 |

Dane za okres 01/01-31/12/2012 zostały przekształcone zgodnie z paragrafem 34 MSSF 5.

W przychodach ze sprzedaży w roku 2013 rozpoznano 3 067 tys. zł z tytułu kontraktów wycenianych według stopnia zaawansowania prac.

**Podstawowe produkty**

Grupa świadczyła w okresie objętym niniejszym raportem usługi teleinformatyczne w następujących dziedzinach:

- telekomunikacja i usługi dodane, w tym kolokacja i hosting, dostęp do Internetu dla operatorów oraz klientów korporacyjnych, dzierżawa łączy transmisyjnych, outsourcing telekomunikacyjny;
- płatności mobilnych (działalność zaniechana).

Szczegółowy opis produktów znajduje się w pkt 1. „Pozostałych informacji" w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy.

## Segmenty operacyjne

W konsekwencji sprzedaży wszystkich posiadanych akcji spółki mPay S.A., dokonanej przez ATM S.A. w listopadzie 2013 roku i prezentacji rezultatów tej operacji w sprawozdaniu skonsolidowanym jako „działalności zaniechanej", jedynym obecnie prezentowanym segmentem działalności Grupy Kapitałowej ATM S.A. jest działalność w obszarze telekomunikacji. Działalność ta, prowadzona przez ATM S.A. oraz spółkę stowarzyszoną Linx Telecommunications B.V, charakteryzuje się stabilnie i regularnie wzrastającymi przychodami oraz zyskami w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Podstawowe parametry finansowe segmentów operacyjnych przedstawia poniższe zestawienie:

| **Działalność kontynuowana** | | | | **Działalność zaniechana** |
|---|---|---|---|---|
| **Za okres 01/01-31/12/2013** | **Telekomunikacja** | **Wyłączenia konsolidacyjne** | **Razem** | **mPay S.A.** |
| Aktywa trwałe | 332 564 | - | 332 564 | |
| Przychody ze sprzedaży | 170 332 | - | 170 332 | |
| w tym: przychody bez kontraktu "OST112" | 131 038 | - | 131 038 | |
| **Marża ze sprzedaży*** | **76 989** | - | **76 989** | |
| **Zysk (strata) na działalności operacyjnej** | **26 323** | **-** | **26 323** | |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 17 948 | - | 17 948 | |
| **Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej** | **17 482** | **-** | **17 482** | |
| EBITDA | 46 264 | - | 46 264 | |

| **Działalność kontynuowana** | | | | **Działalność zaniechana**** | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Za okres 01/01-31/12/2012** | **Telekomunikacja** | **Wyłączenia konsolidacyjne** | **Razem** | **mPay S.A.** | **mPay International** |
| Aktywa trwałe | 315 767 | - | 315 767 | 5 559 | 2 569 |
| Przychody ze sprzedaży | 180 333 | (62) | 180 395 | 2 540 | - |
| w tym: przychody bez kontraktu OST 112 | 124 304 | | 124 304 | 2 540 | - |
| **Marża ze sprzedaży*** | **74 529** | **40** | **74 569** | 1 522 | - |
| **Zysk (strata) na działalności operacyjnej** | **24 890** | **62** | **24 952** | (1 360) | (1 872) |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 15 284 | (159) | 15 125 | (1 347) | (6 592) |
| **Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej** | **13 842** | **(159)** | 13 683 | (1 347) | (6 994) |
| EBITDA | 44 327 | 62 | 44 389 | 238 | (1 872) |

**) Przychody ze sprzedaży pomniejszone o koszty własne sprzedaży zmienne*

***) Dane w wartościach historycznych zaprezentowane zgodnie ze Skonsolidowanym Raportem Rocznym GK ATM S.A. za 2012 r.*

### Segmenty geograficzne działalności według stanu na 31 grudnia 2013 i 2012 roku

| | Za okres 01/01-31/12/2013 | Za okres 01/01-31/12/2012 |
|---|---|---|
| Sprzedaż krajowa | 165 812 | 175 797 |
| Export | 4 520 | 4 598 |
| **Razem przychody ze sprzedaży** | **170 332** | **180 395** |

Dane za okres 01/01-31/12/2012 zostały przekształcone zgodnie z paragrafem 34 MSSF 5.

## NOTA 4.
## KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

| | Za okres 01/01-31/12/2013 | Za okres 01/01-31/12/2012 |
|---|---|---|
| Koszty własne sprzedaży zmienne | 93 343 | 105 826 |
| Koszty własne sprzedaży stałe | 22 972 | 21 388 |
| Koszty sprzedaży | - | - |
| Koszty ogólnego zarządu | 26 408 | 27 309 |
| **Razem koszty działalności podstawowej** | **142 723** | **154 523** |
| w tym: | | |
| Amortyzacja | 19 940 | 19 438 |
| Korekta o otrzymane dotację do środków trwałych | (1 261) | (825) |
| Zużycie materiałów i energii | 12 163 | 11 909 |
| Usługi obce | 89 710 | 96 830 |
| Podatki i opłaty | 1 454 | 1 490 |
| Wynagrodzenia | 15 787 | 14 771 |
| Świadczenia na rzecz pracowników | 3 026 | 2 831 |
| Pozostałe | 1 099 | 816 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 803 | 7 263 |
| | **142 723** | **154 523** |
| zmiana stanu produktów | - | - |
| | **142 723** | **154 523** |

Dane za okres 01/01-31/12/2012 zostały przekształcone zgodnie z paragrafem 34 MSSF 5.

Amortyzacja rzeczowych składników majątku trwałego odbywa się według zasad przedstawionych w nocie 2. Odpisy aktualizujące zapasy ustalane są według zasad przedstawionych w nocie 2. Odwrócenie odpisów aktualizujących zapasy następuje w momencie sprzedaży zapasów objętych odpisem lub ustania okoliczności, dla których dokonano przedmiotowego odpisu aktualizującego. Koszty odpisów aktualizujących zapasy jak i ich odwrócenie ujmowane są w rachunku zysków i strat jako element kosztu własnego.

### Koszty pracownicze

| | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 |
|---|---|---|
| Wynagrodzenia | 15 760 | 14 752 |
| Koszty ubezpieczeń społecznych | 2 525 | 2 353 |
| Koszty świadczeń emerytalnych | 8 | 5 |
| Inne świadczenia po ustaniu zatrudnienia | 19 | 15 |
| Odpisy na ZFŚS | 53 | 53 |
| Inne świadczenia na rzecz pracowników | 448 | 424 |
| | 18 813 | 17 602 |

Dane za okres 01/01-31/12/2012 zostały przekształcone zgodnie z paragrafem 34 MSSF 5.

**Wynagrodzenia**

Koszty wynagrodzeń obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami. Koszty wynagrodzeń obejmują także wynagrodzenia premiowe, wynagrodzenia z tytułu urlopów oraz wynagrodzenia w formie akcji własnych.

**Świadczenia na rzecz pracowników**

Koszty ubezpieczeń społecznych jednostek grupy obejmują świadczenia z tytułu ubezpieczenia emerytalnego, rentowego, wypadkowego, składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń oraz Fundusz Pracy. W latach 2013 i 2012 wysokość ww. składek ustalona była odpowiednio na 19,74 i 19,74 % podstawy wymiaru składek ustalonej zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Koszty świadczeń emerytalnych obejmują odprawy emerytalne wypłacone pracownikom zgodnie z przepisami prawa pracy. Ze względu na niematerialny charakter tych rezerw, w oparciu o zasadę istotności zawartą w Ramach Konceptualnych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej rezerwy na świadczenia emerytalne nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

ATM S.A. zobowiązana jest do tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFŚS). Odpisy na powyższy fundusz obciążają koszty działalności Spółki i powodują konieczność zablokowania środków funduszu na wydzielonym rachunku bankowym. W sprawozdaniu finansowym aktywa i zobowiązania funduszu wykazywane są w wartości netto. Z uwagi na charakter działania ww. funduszu, aktywa i zobowiązania funduszu są sobie równe. Stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31 grudnia 2013 roku i 31 grudnia 2012 roku wynosił odpowiednio 88 tys. zł i 138 tys. zł.

Inne świadczenia na rzecz pracowników obejmują szkolenia związane z podnoszeniem kwalifikacji, opieki medycznej oraz inne świadczenia określone przepisami prawa pracy.

**Koszty prac badawczych i rozwojowych**

| | Za okres 01/01-31/12/2013 | Za okres 01/01-31/12/2012 |
|---|---|---|
| Koszty ujęte bezpośrednio w koszcie działalności podstawowej | - | - |
| Koszty amortyzacji uprzednio aktywowanych kosztów prac rozwojowych | 771 | 1 148 |
| | **771** | **1 148** |

Dane za okres 01/01-31/12/2012 zostały przekształcone zgodnie z paragrafem 34 MSSF 5.

Koszty prac rozwojowych ujmowane są jako składnik wartości niematerialnych po spełnieniu warunków i według zasad opisanych w nocie 2. Amortyzacja kapitalizowanych kosztów prac rozwojowych odnoszona jest w koszty ogólnego zarządu. Koszty poniesione na etapie prac badawczych oraz nakłady niespełniające warunków do ujęcia ich w aktywach obciążają bezpośrednio koszty działalności Spółki i odnoszone są w koszty ogólnego zarządu.

## NOTA 5.
## POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

| | Za okres 01/01-31/12/2013 | Za okres 01/01-31/12/2012 |
|---|---|---|
| Odwrócenie odpisów aktualizujących wartość należności | 109 | 52 |
| Otrzymane odszkodowania | 112 | 41 |
| Otrzymane dotacje | - | 703 |
| Pozostałe | 282 | 61 |
| | **503** | **858** |

Dane za okres 01/01-31/12/2012 zostały przekształcone zgodnie z paragrafem 34 MSSF 5.

Do pozostałych przychodów operacyjnych klasyfikowane są przychody i zyski niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną Spółki. Do tej kategorii zaliczane są otrzymane dotacje, zyski z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, otrzymane odszkodowania związane ze zwrotem kosztów sądowych, nadpłaconych zobowiązań podatkowych, za wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych oraz otrzymane odszkodowania z tytułu strat w majątku spółki, który objęty był ubezpieczeniem.

Do pozostałych przychodów operacyjnych zaliczane są także odwrócenia odpisów aktualizujących wartość należności oraz zapasów oraz odpisów z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego. Do pozostałych przychodów operacyjnych zalicza się zysk na sprzedaży jednostek zależnych.

## NOTA 6.
## POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

| | Za okres 01/01-31/12/2013 | Za okres 01/01-31/12/2012 |
|---|---|---|
| Strata ze sprzedaży i likwidacji środków trwałych | 31 | 68 |
| Odpisy aktualizujące wartość należności | 500 | 174 |
| Odpisy aktualizujące wartość zapasów | 37 | - |
| Odpisy z tytułu utraty wartości | 20 | 19 |
| Przekazane darowizny | - | 16 |
| Koszty postepowania spornego | - | - |
| Zapłacone kary i grzywny | - | 92 |
| Koszt Programu Motywacyjnego | 134 | 377 |
| Pozostałe | 1 068 | 1 032 |
| W tym * | 968 | 323 |
| | **1 789** | **1 778** |

Dane za okres 01/01-31/12/2012 zostały przekształcone zgodnie z paragrafem 34 MSSF 5.

*Część wynagrodzenia zarządu, uwzględnionego w nocie 26, uzależnionego od poziomu wzrostu notowań akcji Spółki.

Do pozostałych kosztów operacyjnych klasyfikowane są koszty i straty dotyczące działalności operacyjnej Spółki, jednakże niebędące bezpośrednio powiązane z podstawowymi rodzajami kosztów działalności operacyjnej. Kategoria ta obejmuje straty na sprzedaży składników rzeczowego majątku trwałego, przekazane darowizny tak w formie rzeczowej, jak i pieniężnej na rzecz innych jednostek, w tym jednostek pożytku publicznego, koszty postępowania spornego oraz koszty utworzonych odpisów aktualizujących należności oraz odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

## NOTA 7.
## PRZYCHODY FINANSOWE

| | Za okres 01/01-31/12/2013 | Za okres 01/01-31/12/2012 |
|---|---|---|
| Otrzymane dywidendy | | |
| Odsetki od lokat bankowych | 49 | 256 |
| Odsetki z tytułu odroczonych i nieterminowych płatności | 374 | 1 559 |
| Odsetki od papierów wartościowych | - | - |
| Odsetki od pożyczek | 18 | 406 |
| Zyski z tytułu różnic kursowych | | |
| Zysk ze zbycia inwestycji | | |
| Pozostałe | 158 | 2 |
| | **559** | **2 223** |

Dane za okres 01/01-31/12/2012 zostały przekształcone zgodnie z paragrafem 34 MSSF 5.

Do przychodów finansowych klasyfikowane są przychody z tytułu otrzymanych dywidend, odsetki od działalności lokacyjnej i inwestycyjnej w różnego rodzaju formy instrumentów finansowych. Do działalności finansowej zaliczane są także zyski z tytułu różnic kursowych.

## NOTA 8.
## KOSZTY FINANSOWE

| | Za okres 01/01-31/12/2013 | Za okres 01/01-31/12/2012 |
|---|---|---|
| Odsetki i prowizje od kredytów bankowych | 2 217 | 2 366 |
| Odsetki od zakupów ratalnych | 1 975 | 2 265 |
| Odsetki budżetowe | - | - |
| Odsetki od nieterminowych płatności | 69 | 1 519 |
| Straty z tytułu różnic kursowych | 252 | 1 326 |
| Koszty finansowe leasingu finansowego | 1 564 | 2 534 |
| Strata na sprzedaży aktywów finansowych | - | - |
| Aktualizacja wartości aktywów finansowych | - | - |
| Wycena instrumentów finansowych | 288 | 1 678 |
| Pozostałe | 47 | 144 |
| | **6 411** | **11 832** |

Dane za okres 01/01-31/12/2012 zostały przekształcone zgodnie z paragrafem 34 MSSF 5.

Odsetki od nieterminowych płatności wynikają z przesunięcia terminu płatności do podwykonawców w związku z przesunięciem terminu płatności otrzymywanych od zamawiającego w realizacji kontraktu OST 112. Koszty te korespondują z przychodami z tytułu nieterminowych płatności wykazanych w nocie 7.

Pozycję „Wycena instrumentów finansowych" stanowi koszt aktualizacji wyceny kontraktu IRS zabezpieczającego ryzyko zmiany stóp procentowych od zaciągniętego kredytu inwestycyjnego.

Do kosztów finansowych klasyfikowane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki płatne z tytułu umów leasingu finansowego, w jakich Spółka jest stroną, a także straty z tytułu różnic kursowych.

Warunki korzystania przez Spółkę z zewnętrznych źródeł finansowania (kredytów bankowych) zostały przedstawione w nocie 22.

**Ujawnienia przychodów, kosztów, zysków lub strat w podziale na kategorie instrumentów finansowych**

| **01.01.2013 - 31.12.2013** | **Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy** | **Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (wyznaczone przy początkowym ujęciu)** | **Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności** | **Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży** | **Pożyczki udzielone i należności własne** | **Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy** | **Pozostałe zobowiązania finansowe** | **Razem** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej | | | | | | (288) | | **(288)** |
| Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej przeniesione z kapitału własnego | | | | | | | | **-** |
| Przychody/koszty z tytułu odsetek | | | | | 441 | | (4 260) | **(3 820)** |
| Przychody z tytułu odsetek związane aktywami, które uległy utracie wartości | | | | | | | | **-** |
| Utworzenie odpisów aktualizujących | | | | | | | | **-** |
| Rozwiązanie odpisów aktualizujących | | | | | | | | **-** |
| Zyski/straty z tytułu różnic kursowych | | | | | | | (252) | **(252)** |
| Zyski/straty ze zbycia instrumentów finansowych | | | | | | | | **-** |
| Koszty z tytułu realizacji instrumentów pochodnych | | | | | | | | **-** |
| Pozostałe: w tym koszty finansowe leasingu | | | | | 159 | | (1 610) | **(1 451)** |
| **Razem zysk/strata** | **0** | **0** | **0** | **0** | **600** | **(288)** | **(6 123)** | **(5 811)** |

| **01.01.2012 - 31.12.2012** | **Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy** | **Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (wyznaczone przy początkowym ujęciu)** | **Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności** | **Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży** | **Pożyczki udzielone i należności własne** | **Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy** | **Pozostałe zobowiązania finansowe** | **Razem** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej | | | | | | (1 678) | | **(1 678)** |
| Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej przeniesione z kapitału własnego | | | | | | | | **-** |
| Przychody / koszty z tytułu odsetek | | | | | 2 221 | | (6 150) | **(3 929)** |
| Przychody z tytułu odsetek związane aktywami, które uległy utracie wartości | | | | | | | | **-** |
| Utworzenie odpisów aktualizujących | | | | | | | | **-** |
| Rozwiązanie odpisów aktualizujących | | | | | | | | **-** |
| Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych | | | | | | | (1 326) | **(1 326)** |
| Zyski/straty ze zbycia instrumentów finansowych | | | | | | | | **-** |
| Koszty z tytułu realizacji instrumentów pochodnych | | | | | | | | **-** |
| Pozostałe: w tym koszty finansowe leasingu | | | | | 2 | | (2 676) | **(2 674)** |
| **Razem zysk/strata** | **0** | **0** | **0** | **0** | **2 223** | **(1 678)** | **(10 152)** | **(9 606)** |

# NOTA 9.
# PODATEK DOCHODOWY

| | Za okres 01/01-31/12/2013 | Za okres 01/01-31/12/2012 |
|---|---|---|
| Ustawowa stawka podatkowa | 19% | 19% |
| ***Bieżący podatek dochodowy*** | | |
| Bieżące obciążenie z tytułu podatku | - | 3 657 |
| Korekty dotyczące lat ubiegłych | - | - |
| | **-** | **3 657** |
| ***Odroczony podatek dochodowy*** | | |
| Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych | 467 | (2 216) |
| Związany ze zmianą stawki podatkowej | - | - |
| | **467** | **(2 216)** |
| Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat | **467** | **1 441** |

Dane za okres 01/01-31/12/2012 zostały przekształcone zgodnie z paragrafem 34 MSSF 5.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów niepodlegających opodatkowaniu i kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. Od 2004 roku obowiązującą według znowelizowanych przepisów jest stawka 19%. Obecne przepisy nie zakładają zróżnicowania stawek podatkowych dla przyszłych okresów.

Rok podatkowy, jak i bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym.

Różnice pomiędzy nominalną a efektywną stawką podatkową przedstawiają się następująco:

| | Za okres 01/01-31/12/2013 | Za okres 01/01-31/12/2012 |
|---|---|---|
| Wynik brutto przed opodatkowaniem | 17 948 | 15 125 |
| Ustawowa stawka podatkowa | 19% | 19% |
| **Podatek według ustawowej stawki** | **3 410** | **2 874** |
| Efekt podatkowy przychodów niebędących przychodami wg przepisów podatkowych | (925) | (459) |
| Efekt podatkowy przychodów niebędących przychodami wg przepisów księgowych | | |
| Efekt podatkowy kosztów niebędących kosztami wg przepisów podatkowych | (799) | 1 033 |
| Efekt podatkowy kosztów niebędących kosztami wg przepisów księgowych | (1 954) | (2 006) |
| Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie | | |
| Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie | 735 | |
| **Podatek według efektywnej stawki** | **467** | **1 441** |
| Efektywna stawka podatkowa | 3% | 10% |

W związku z przejściowymi różnicami pomiędzy podstawą opodatkowania a zyskiem (stratą) wykazanym w sprawozdaniu finansowym tworzony jest podatek odroczony. Odroczony podatek dochodowy na dzień 31 grudnia 2013 roku i 31 grudnia 2012 roku wynika z pozycji przedstawionych w tabeli poniżej.

| | **Sprawozdanie z sytuacji finansowej** | | **Sprawozdanie z całkowitych dochodów** | |
|---|---|---|---|---|
| | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 | Za okres 01/01-31/12/2013 | Za okres 01/01-31/12/2012 |
| ***Rezerwa z tytułu podatku odroczonego*** | | | | |
| Różnica w wartości bilansowej i podatkowej wnip-dot | - | - | - | - |
| Różnica w wartości bilansowej i podatkowej ST leasingowanych | - | - | - | - |
| Różnica w wartości bilansowej i podatkowej rzeczowego majątku trwałego | 2 676 | 2 435 | 241 | (673) |
| Zarachowane przychody z tytułu usług | 401 | - | 401 | (388) |
| Naliczone odszkodowanie majątkowe | - | - | - | - |
| Naliczone odsetki | 5 | 110 | (105) | 63 |
| Wycena instrumentów finansowych | - | - | - | - |
| Otrzymane dotacje- rozliczenie | 4 | - | 4 | (2) |
| Dodatnie różnice kursowe | - | - | - | - |
| Rezerwa na podatek odroczony nabyta w ramach połączenia jednostek gospodarczych | - | - | - | - |
| **Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego** | **3 086** | **2 545** | **541** | **(1 000)** |
| ***Aktywa z tytułu podatku odroczonego*** | | | | |
| Wycena instrumentów finansowych | - | - | - | - |
| Różnica w wartości bilansowej i podatkowej rzeczowego majątku trwałego | - | - | - | - |
| Przychody z odroczoną płatnością | - | 2 | 2 | 15 |
| Przychody rozliczane w czasie | - | - | - | - |
| Odpisy aktualizujące zapasy | 158 | 155 | (3) | (6) |
| Odpisy aktualizujące należności | 127 | 238 | 111 | (160) |
| Odpisy na aktywa finansowe | - | - | - | - |
| Rezerwy na koszty usług | 290 | 298 | 8 | (275) |
| Rezerwy na świadczenia pracownicze | - | - | - | - |
| Ujemne różnice kursowe | - | - | - | - |
| Zobowiązania wobec ZUS | - | - | - | - |
| Zobowiązania wobec pracowników | - | - | - | - |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów/przychodów | - | 181 | 181 | (181) |
| Otrzymane dotacje | - | 5 | 5 | (5) |
| Skutki wyceny IRS | 238 | 319 | 81 | (319) |
| Zarachowane odsetki | 11 | 285 | 274 | (285) |
| Straty podatkowe możliwe do odliczenia | 734 | 1 025 | (734) | - |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego nabyte w ramach połączenia jednostek gospodarczych | - | - | - | - |
| **Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego** | **1 558** | **2 508** | **(75)** | **(1 216)** |
| **Aktywa z tytułu podatku (rezerwa z tytułu podatku) netto** | **(1 528)** | **(37)** | | |
| **Obciążenie wyniku z tytułu odroczonego podatku dochodowego** | | | **467** | **(2 216)** |

## NOTA 10.
## ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ ORAZ DYWIDENDY

### Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku obrotowego.

Akcje ATM S.A. są akcjami zwykłymi i nie są uprzywilejowane, co do głosu jak i wypłaty dywidendy.

| | Za okres 01/01-31/12/2013 | Za okres 01/01-31/12/2012 |
|---|---|---|
| Średnia ważona liczba akcji | 36 343 344 | 36 343 344 |
| Zysk netto za 12 m-cy (w tys. zł) | 11 640 | 11 332 |
| Zysk netto na jedna akcję (w zł) | 0,32 | 0,31 |

Dane za okres 01/01-31/12/2012 zostały przekształcone zgodnie z paragrafem 34 MSSF 5.

### Dywidendy wypłacone i zadeklarowane

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło w dniu 12.06.2013 r. uchwałę o przeznaczeniu części zysku za 2012 r., tj. kwoty 3 634 334,40 zł, na wypłatę dywidendy, co oznacza, że na jedną akcję przypadło 0,10 zł. Liczba akcji objętych dywidendą wyniosła 36 343 344 akcje. Dzień dywidendy został ustalony na 19.06.2013 r., a termin wypłaty dywidendy na 03.07.2013 r.

W raporcie bieżącym nr 25/2012 z dn. 25.04.2012 r. Zarząd ATM zapowiedział zawieszenie wypłacania przez Spółkę dywidendy ze względu na planowane do roku 2015 intensywne inwestycje związane z rozbudową centrów danych. Na dzień publikacji niniejszego raportu rocznego Zarząd ATM nie przekazał jeszcze stanowiska dotyczącego podziału zysku Spółki za rok 2013.

## NOTA 11.
## WARTOŚĆ FIRMY

Wartość firmy wykazana w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dotyczy przejęcia następujących jednostek:

| | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 |
|---|---|---|
| mPay S.A. | - | 128 |
| | **-** | **128** |

Większość wartości firmy wynikała z konsolidacji jednostek, w których Emitent nabył udziały w latach 2006–2009.Wartość firmy, w wyniku sprzedaży, została rozliczona.

# NOTA 12.
# WARTOŚCI NIEMATERIALNE

| | Za okres 01/01-31/12/2013 | Za okres 01/01-31/12/2012 |
|---|---|---|
| Koszty zakończonych prac rozwojowych | 2 411 | 7 060 |
| Koncesje oraz licencje | 2 690 | 2 459 |
| Prawa wieczystego użytkowania | | 34 118 |
| Pozostałe wartości niematerialne | | 526 |
| | **5 101** | **44 163** |
| w tym: | | |
| Wartości niematerialne użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego | 35 | 44 |

Prace rozwojowe ujmowane są jako aktywa oraz amortyzowane według zasad opisanych w nocie 2.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku prace rozwojowe obejmują wytworzone we własnym zakresie projekty opisane poniżej:

**Voice over IP**

Uzupełnieniem dotychczasowej oferty Emitenta było wprowadzenie usług telefonii internetowej: ATMAN Business.Voice oraz ATMAN IP.Voice. Są one skierowane do biznesu, jak również partnerów chcących świadczyć usługi dla swoich klientów. Usługi ATMAN Voice polegają na realizacji połączeń głosowych w technologii VoIP (ang. *Voice over IP*).

Pozwala to na integrację ruchu głosowego z usługami transmisji danych poprzez stworzenie jednej uniwersalnej sieci mogącej przenosić każdy rodzaj ruchu. Usługi te posiadają funkcjonalność tradycyjnej telefonii, wzbogaconej o wygodne zarządzanie własnym kontem telefonicznym za pośrednictwem strony WWW oraz wiele funkcji dodatkowych, takich jak połączenia konferencyjne, przekazywanie połączeń, system zapowiedzi IVR itp. Rozwiązanie oferowane przez Emitenta pozwala klientom obniżyć koszty usług teleinformatycznych, a szczególnie rozmów telefonicznych, oraz umożliwia płynne przejście od tradycyjnej telefonii do sieci opartej całkowicie na technologii IP.

Spółka w 2013 roku nie ponosiła nakładów na prace rozwojowe w zakresie niniejszej platformy.

**Atmosfera Service Desk**

System obsługi procesów biznesowych Atmosfera pozwala na wydajną organizację i doskonalenie procesów wsparcia użytkowników i wdrożenie podejścia usługowego w IT. W grudniu 2006 r. system Atmosfera Service Desk v. 5.0, jako jedyne polskie rozwiązanie, uzyskał certyfikat kanadyjskiej firmy Pink Elephant na zgodność z zaleceniami ITIL (*IT Infrastructure Library* – najważniejsza metodyka dotycząca dostarczania usług IT) w obszarze Service Support. Spółka w 2013 roku nie ponosiła nakładów na prace rozwojowe w zakresie niniejszej platformy.

**System płatności mobilnych mPay**

ATM S.A. występował w konsorcjum ze spółką zależną mPay S.A. jako współwykonawca projektu badawczo-rozwojowego „System mobilnych płatności mPay", który uzyskał dofinansowanie w ramach programu SPO WKP 1.4.1. W ramach projektu były dopracowywane scenariusze obsługi różnych rodzajów akceptantów płatności, metody rozpoznawania prób nadużyć i zabezpieczenia przed nimi oraz elementy interfejsu użytkownika. Wszystkie udziały ATM S.A. w spółce mPay S.A. zostały w listopadzie 2013 roku sprzedane (nota 32).

Prace rozwojowe w budowie:

| | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 |
|---|---|---|
| Platforma mPay | - | 808 |
| | - | 808 |

Koszty ww. projektów zostały na dzień 31 grudnia 2013 poddane testom na utratę wartości.

Według przeprowadzonych procedur nie wykryto utraty wartości tych nakładów.

Koncesje oraz licencje obejmują przede wszystkim licencje na systemy komputerowe oraz oprogramowanie narzędziowe, wykorzystywane w działalności Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku wartości niematerialne nie były objęte jakimikolwiek odpisami z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom lub które stanowią zabezpieczenie zobowiązań nie wystąpiły.

Zobowiązania umowne do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych nie występują.

Zmiany wartości netto wartości niematerialnych zostały przedstawione w poniższych tabelach.

**Zmiany w stanie wartości niematerialnych za okres 1 stycznia – 31 grudnia 2013 roku**

| | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Koncesje oraz licencje | Prawa wieczystego użytkowania | Inne wartości niematerialne | Razem |
|---|---|---|---|---|---|
| **Wartość brutto** | | | | | |
| **Stan na 31 grudnia 2012 roku** | **17 944** | **9 366** | **35 233** | **1 260** | **63 803** |
| Zwiększenia: | | | | | **-** |
| - nabycie | | 1 283 | | | **1 283** |
| -przeniesienia | | | | | **-** |
| Zmniejszenia: | | | | | **-** |
| - sprzedaż | 9 317 | | | 1 260 | **10 577** |
| - likwidacja | | | | | **-** |
| -przeniesienia | | | 35 233 | | **35 233** |
| -przekazanie między spółkami | | | | | **-** |
| **Stan na 31 grudnia 2013 roku** | **8 627** | **10 650** | **-** | **-** | **19 278** |
| **Umorzenie** | | | | | |
| **Stan na 31 grudnia 2012 roku** | **10 884** | **6 907** | **1 115** | **734** | **19 641** |
| Zwiększenia: | | | | | |
| - amortyzacja | 771 | 1 053 | 334 | | **2 159** |
| -przeniesienia | | | | | **-** |
| Zmniejszenia: | | | | | |
| - sprzedaż i likwidacja | 5 439 | | | 734 | **6 174** |
| -przeniesienia | | | 1 449 | | **1 450** |
| - przekazanie między spółkami | | | | | **-** |
| **Stan na 31 grudnia 2013 roku** | **6 216** | **7 960** | **-** | **-** | **14 177** |
| **Netto na dzień 31 grudnia 2013 roku** | **2 411** | **2 690** | **-** | **-** | **5 101** |

**Zmiany w stanie wartości niematerialnych za okres 1 stycznia – 31 grudnia 2012 roku**

| | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Koncesje oraz licencje | Prawa wieczystego użytkowania | Inne wartości niematerialne | Razem |
|---|---|---|---|---|---|
| **Wartość brutto** | | | | | |
| **Stan na 1 stycznia 2012 roku** | **24 400** | **20 707** | **35 747** | **8 923** | **89 777** |
| Zwiększenia: | | | | | |
| - nabycie | 3 871 | 1 212 | - | 2 | 5 085 |
| - przeniesienia | 1 003 | | | | 1 003 |
| Zmniejszenia: | | | | | |
| - sprzedaż | - | - | - | - | - |
| - likwidacja | - | 15 | - | - | 15 |
| - przeniesienia | | - | - | 1 003 | 1 003 |
| - przekazanie w związku z podziałem jednostki | 11 330 | 12 553 | 514 | 6 662 | 31 059 |
| **Stan na 31 grudnia 2012 roku** | **17 944** | **9 366** | **35 233** | **1 260** | **63 803** |
| **Umorzenie** | | | | | |
| **Stan na 1 stycznia 2012 roku** | **13 644** | **7 855** | **1 800** | **5 575** | **28 874** |
| Zwiększenia: | | | | | |
| - amortyzacja | 2 563 | 1 058 | 446 | 141 | 4 208 |
| -przeniesienia | 1 110 | - | - | - | 1 110 |
| Zmniejszenia: | | | | | |
| - sprzedaż i likwidacja | - | 13 | - | - | 13 |
| -przeniesienia | | | | 1 110 | 1 110 |
| - przekazanie w związku z podziałem jednostki | 6 433 | 1 993 | 1 131 | 3 872 | 13 429 |
| **Stan na 31 grudnia 2012 roku** | **10 884** | **6 907** | **1 115** | **734** | 19 640 |
| Netto na dzień 1 stycznia 2012 roku | 10 756 | 12 852 | 33 947 | 3 348 | 60 903 |
| **Netto na dzień 31 grudnia 2012 roku** | **7 060** | **2 459** | **34 118** | **526** | **44 163** |

## NOTA 13.
## ŚRODKI TRWAŁE

| | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 |
|---|---|---|
| Środki trwałe | | |
| Grunty | 34 254 | - |
| Budynki i budowle | 154 261 | 138 541 |
| Maszyny i urządzenia | 56 663 | 56 245 |
| Środki transportu | 2 333 | 2 598 |
| Pozostałe | 60 | 67 |
| Środki trwałe w budowie | 15 443 | 10 246 |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie | - | - |
| | **263 014** | **207 697** |
| w tym: | | |
| Środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego | 30 416 | 36 103 |

W związku z przekształceniem prawa wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności nieruchomości gruntowej (zgodnie z wnioskiem złożonym przez Spółkę do Urzędu Miasta Stołecznego Warszawy), nastąpiła reklasyfikacja wartości 33 784 tys. zł pomiędzy pozycjami „Wartości niematerialne" i „Rzeczowe aktywa trwałe" w „Sprawozdaniu z sytuacji finansowej".

W pozycji „Budynki i budowle" zawarte są inwestycje w centra danych oraz sieci światłowodowe.

Spółka użytkuje część środków trwałych na podstawie umów leasingu finansowego.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego ujmowane są w bilansie jako pozostałe zobowiązania finansowe i wykazywane w podziale na część krótko- i długoterminową. Szczegółowe informacje na temat istotnych umów leasingu finansowego zawarte zostały w nocie 26.

W 2005 roku Emitent dokonał sprzedaży nieruchomości biurowej posadowionej przy ul. Grochowskiej 21a na rzecz Fortis Lease Sp. z o.o. z jednoczesnym leasingiem zwrotnym tej nieruchomości. Leasing ten został zaliczony do leasingu operacyjnego. Szczegółowe informacje dotyczące leasingu operacyjnego zostały ujawnione w nocie 27.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku środki trwałe nie były objęte jakimikolwiek odpisami z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom lub które stanowią zabezpieczenie zobowiązań są następujące:

- zbiór środków trwałych, na którym ustanowiono zastaw rejestrowy na rzecz BZ WBK Leasing SA. (pożyczka) na kwotę 4 846 tys. zł,

- zbiór środków trwałych, na którym ustanowiono zastaw rejestrowy na rzecz Banku Millennium S.A. (kredyt inwestycyjny) na kwotę 3 493 tys. zł.

Zobowiązania umowne do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych nie występują.

Zmiany w wartości środków trwałych zostały przedstawione w poniższych tabelach.

**Zmiany w stanie środków trwałych za okres 1 stycznia – 31 grudnia 2013 roku**

| | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe | Razem |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Wartość brutto** | | | | | | |
| **Stan na 31 grudnia 2012 roku** | **-** | **166 247** | **100 988** | **4 993** | **154** | **272 382** |
| Zwiększenia: | | | | | | |
| - nabycie | **-** | 23 376 | 14 778 | 1 029 | - | 39 183 |
| - inne (w tym leasing finansowy) | 34 254 | 17 | 7 864 | 423 | - | 42 558 |
| Zmniejszenia: | | | | | | |
| - sprzedaż | **-** | 509 | 118 | 713 | **-** | 1 340 |
| - likwidacja | **-** | **-** | 132 | **-** | **-** | 132 |
| - zakończenie leasingu finansowego | | **-** | 12 055 | 1 029 | **-** | 13 084 |
| - darowizny | | | | | | **-** |
| - przekazanie między spółkami | | | | | | - |
| **Stan na 31 grudnia 2013 roku** | **34 254** | **189 131** | **111 325** | **4 703** | **154** | **339 567** |
| **Umorzenie** | | | | | | |
| | | | | | | - |
| **Stan na 31 grudnia 2012 roku** | | **27 706** | **44 744** | **2 395** | **87** | **74 931** |
| Zwiększenia: | | | | | | **-** |
| - amortyzacja | - | 7 247 | 10 193 | 373 | 7 | 17 820 |
| Zmniejszenia: | | | | | | |
| - sprzedaż i likwidacja | - | 83 | 275 | 398 | - | 756 |
| - darowizny | - | - | - | - | - | - |
| - przekazanie między spółkami | - | - | - | - | - | - |
| **Stan na 31 grudnia 2013 roku** | **-** | **34 870** | **54 662** | **2 370** | **94** | **91 996** |
| | | | | | | **-** |
| **Netto na dzień 31 grudnia 2013 roku** | **34 254** | **154 261** | **56 664** | **2 333** | **60** | **247 571** |

**Zmiany w stanie środków trwałych za okres 1 stycznia – 31 grudnia 2012 roku**

| | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe | Razem |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Wartość brutto** | | | | | | |
| **Stan na 1 stycznia 2012 roku** | **662** | **154 104** | **97 921** | **11 033** | **339** | **264 059** |
| Zwiększenia: | | 15 719 | 25 130 | 1 132 | - | 41 981 |
| - nabycie | | 15 719 | 13 352 | 890 | - | 29 961 |
| - nabycie w ramach połączenia jednostek | | | | | | |
| - inne (w tym leasing finansowy) | | | 11 778 | 242 | | 12 020 |
| Zmniejszenia: | 662 | 3 576 | 22 063 | 7 172 | 185 | 33 658 |
| - sprzedaż | | 1 576 | 843 | 216 | - | 2 635 |
| - likwidacja | | - | 304 | 890 | - | 1 194 |
| - zakończenie leasingu finansowego | - | - | 9 348 | 1 967 | - | 11 315 |
| - darowizny | | | | | | |
| - przekazanie w związku z podziałem jednostki | 662 | 2 000 | 11 568 | 4 099 | 185 | 18 514 |
| **Stan na 31 grudnia 2012 roku** | **-** | **166 247** | **100 988** | **4 993** | **154** | **272 382** |
| **Umorzenie** | | | | | | |
| **Stan na 1 stycznia 2012 roku** | **36** | **21 545** | **40 430** | **5 373** | **219** | **67603** |
| Zwiększenia: | | | | | | |
| - amortyzacja | | 6 675 | 10 377 | 487 | 9 | 17 548 |
| Zmniejszenia: | | 514 | 6 064 | 3 465 | 141 | 10 184 |
| - sprzedaż i likwidacja | | 253 | 915 | 157 | - | 1 325 |
| - darowizny | | - | - | - | - | - |
| - przekazanie w związku z podziałem jednostki | | 261 | 5 149 | 3 308 | 141 | 8 859 |
| **Stan na 31 grudnia 2012 roku** | | **27 706** | **44 744** | **2 395** | **87** | 74 932 |
| **Netto na dzień 31 grudnia 2012 roku** | **-** | **138 541** | **56 245** | **2 598** | **67** | **197 451** |

## NOTA 14.
## AKTYWA FINANSOWE

### INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH KONSOLIDOWANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI

| | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 |
|---|---|---|
| Udziały w pozostałych podmiotach | 64 241 | 68 367 |
| (-) odpisy z tytułu utraty wartości | - | - |
| | **64 241** | **68 367** |

**AKTYWA FINANSOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU**

| | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 |
|---|---|---|
| Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym | - | 858 |
| Pożyczki udzielone jednostkom pozostałym | 453 | 112 |
| | **453** | **970** |

Spółka udzieliła pożyczek oprocentowanych według stawek porównywalnych do średnich stawek oprocentowania kredytów komercyjnych.

## NOTA 15.
## POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

| | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 |
|---|---|---|
| Kaucje gwarancyjne | 208 | 125 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | | |
| Opłacone z góry koszty serwisu | | |
| Nieuzyskany dochód finansowy na sprzedaży ratalnej | | |
| Koszt Programu Motywacyjnego | | |
| Pozostałe | | 37 |
| | **208** | **162** |

Kaucje gwarancyjne obejmują zatrzymane przez klientów kwoty w związku z dostarczonymi usługami i towarami – w większości przypadków kaucje takie zatrzymywane są na okres od 1 do 5 lat. Kaucje nie podlegają waloryzacji. Należności z tytułu dostaw obejmują część należności z tytułu sprzedaży, jakie Spółka otrzyma w terminie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

## NOTA 16.
## ZAPASY

| | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 |
|---|---|---|
| Materiały | 2 199 | 1 806 |
| Produkcja w toku | - | - |
| Produkty gotowe | - | - |
| Towary | 41 | 171 |
| Odpisy aktualizujące | (729) | (636) |
| | **1 511** | **1 340** |

Zapasy wyceniane są według zasad przedstawionych w nocie 2. Skutki utworzenia oraz odwrócenia odpisów aktualizujących odnoszone są w koszt własny sprzedaży, jako koszt zużytych zapasów.

# NOTA 17.
# NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

| | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 |
|---|---|---|
| Należności handlowe od jednostek powiązanych | 119 | 122 |
| Należności handlowe od jednostek pozostałych | 29 117 | 24 073 |
| Należności z tytułu podatków | - | - |
| Zaliczki przekazane | - | 3 |
| Pozostałe należności | 188 | 385 |
| Należności dochodzone na drodze sądowej | 535 | 214 |
| Nieuzyskany dochód finansowy na sprzedaży ratalnej | - | - |
| Odpisy aktualizujące | (667) | (500) |
| | **29 293** | **24 297** |

Warunki handlowe z podmiotami powiązanymi przedstawione zostały w nocie 28. Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 14 do 35 dni. Grupa tworzy odpisy aktualizujące w pełni pokrywające należności przeterminowane o ponad 360 dni.

Wartość godziwa należności handlowych i pozostałych nie różni się istotnie od ich wartości księgowych wykazanych w bilansie.

### Analiza wiekowa należności handlowych

| | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 |
|---|---|---|
| bieżące, z tego: | 27 590 | 19 725 |
| od jednostek powiązanych | 114 | 122 |
| od jednostek pozostałych | 27 476 | 19 603 |
| przeterminowane, z tego: | 1 646 | 4 470 |
| od jednostek powiązanych | 5 | - |
| do 180 | 5 | - |
| 180 – 360 | - | - |
| powyżej 360 | - | - |
| | - | - |
| od jednostek pozostałych | 1 641 | 4 470 |
| do 180 | 917 | 2 574 |
| 180 – 360 | 141 | 1 115 |
| powyżej 360 | 583 | 780 |
| | **29 236** | **24 195** |

### Analiza zmian odpisów na należności

| | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 |
|---|---|---|
| Bilans otwarcia | **500** | **670** |
| Zwiększenia, w tym: | 491 | 171 |
| - Utworzenie | 491 | 171 |
| Zmniejszenia, w tym: | 324 | 341 |
| - Rozwiązanie | 45 | 52 |
| - Wykorzystanie | 280 | 32 |
| - Podział | - | 257 |
| Bilans zamknięcia | **667** | **500** |

**Analiza wiekowa należności dochodzonych na drodze sądowej**

| | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 |
|---|---|---|
| od jednostek pozostałych | 535 | 214 |
| poniżej 360 | 387 | 137 |
| powyżej 360 | 118 | 27 |
| powyżej 720 | 29 | 51 |
| | **535** | **214** |

## NOTA 18.
## INNE AKTYWA OBROTOWE oraz INNE NALEŻNOŚCI FINANSOWE

| | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 |
|---|---|---|
| Odsetki leasing finansowy | - | - |
| Opłacone koszty serwisu | 129 | 119 |
| Różnice kursowe niezrealizowane od umów leasingowych | - | 307 |
| Z góry opłacone prenumeraty, czynsze, ubezpieczenia itp. | 151 | 499 |
| Usługi podwykonawców związane z przyszłymi przychodami | 2 144 | 3 086 |
| Zarachowane przychody z tyt. sprzedaży | - | - |
| Odpisy kwoty VAT z tytułu ulgi na złe długi | 1 901 | - |
| | **4 325** | **4 011** |

Inne aktywa obrotowe obejmują wydatki związane z kosztami przyszłych okresów. W szczególności są to poniesione z góry opłaty za usługi. Aktywa te rozliczane są w koszty działalności zgodnie z upływem czasu, z uzyskaniem przychodu lub wielkością świadczeń w zależności od ich charakteru.

## NOTA 19.
## ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

| | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 |
|---|---|---|
| | - | - |
| Środki pieniężne w kasie | 5 | 13 |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 695 | 3 162 |
| Lokaty krótkoterminowe | 429 | 1 403 |
| | **1 129** | **4 578** |

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość uzależniona jest od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są deponowane na różne okresy, od jednego dnia do 3 miesięcy, w zależności od aktualnego zapotrzebowania na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych.

Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów jest równa ich wartości bilansowej.

# NOTA 20.
# KAPITAŁY WŁASNE

| | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 |
|---|---|---|
| Zarejestrowany kapitał akcyjny | 34 526 | 34 526 |
| Nieobjęte akcje własne w ramach programu opcji menedżerskich | - | - |
| Korekta hiperinflacyjna | 197 | 197 |
| | **34 723** | **34 723** |

## Kapitał podstawowy

Zarejestrowany kapitał podstawowy obejmuje:

| Seria | Liczba akcji | Wartość nominalna | Data rejestracji | Prawo do dywidendy | Sposób pokrycia | Rodzaj akcji |
|---|---|---|---|---|---|---|
| A | 36 000 000 | 34 200 000,00 | 5.12.2007 | * | Gotówka | Zwykłe |
| B | 343 344 | 326 176,80 | 9.09.2009 | 1.01.2009 | Gotówka | Zwykłe |
| Razem | 36 343 344 | 34 526 176,80 | | | | |

| | |
|---|---|
| Wartość nominalna jednej akcji w złotych: | 0,95 |

**) Wszystkie akcje serii A mają jednakowe prawo do dywidendy*

## Program Motywacyjny

Na podstawie uchwały Nr 11/2008 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 5 czerwca 2008 roku został zatwierdzony Program Motywacyjny dla Pracowników Grupy Kapitałowej ATM S.A. na lata 2008–2010. Uchwałą tą została wyrażona zgoda na nabycie przez Spółkę w latach 2008–2010 nie więcej niż 1 500 000 akcji własnych na potrzeby Programu za kwotę nie większą niż 13,5 mln zł.

Programem objęci są pracownicy i współpracownicy Spółki, członkowie Zarządów oraz pozostali pracownicy i współpracownicy spółek Grupy Kapitałowej ATM S.A.

Uczestnicy Programu uzyskali prawo nabycia od Spółki jej akcji po cenie nominalnej (opcje nabycia akcji).

Listę uprawnionych do nabycia opcji w każdym z trzech okresów utworzył Zarząd ATM S.A., a zatwierdziła Rada Nadzorcza.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka posiadała 1200 akcji własnych.

W latach 2008–2012 w ramach Programu Motywacyjnego przyznano:

- w 2008 roku 444 400 opcji nabycia akcji,
- w 2009 roku 314 100 opcji nabycia akcji,
- w 2010 roku 286 820 opcji nabycia akcji,
- w 2011 roku 23 260 opcji nabycia akcji.
- w 2012 roku nie przyznano opcji nabycia akcji.
- w 2013 roku 1 200 opcji nabycia akcji.

Na podstawie przyznanych opcji nabycia akcji, akcje były nabywane przez uczestników Programu na podstawie umowy zawartej ze Spółką, w której są zawarte między innymi następujące postanowienia:

- nabywane akcje były przekazane na rachunek inwestycyjny osoby uprawnionej prowadzony przez dom maklerski wskazany przez Spółkę,
- osoba uprawniona zawarła umowę z domem maklerskim, w wyniku której 4/5 nabytych akcji było objęte blokadą (zakazem zbywania i ustanawiania na nich zabezpieczeń),

- blokada jest zwalniana po 1/5 puli nabytych akcji co roku od dnia przekazania akcji na rachunek inwestycyjny osoby uprawnionej.

Spółka ma prawo do odkupu, a osoba uprawniona ma obowiązek sprzedaży po cenie nominalnej akcji objętych blokadą na jej rachunku inwestycyjnym jeżeli:

1) nastąpi rozwiązanie lub wygaśniecie z jakiegokolwiek tytułu zawartej przez spółkę Grupy z uczestnikiem Programu umowy o pracę albo innej umowy, na podstawie której uczestnik świadczy dla jednej ze spółek Grupy usługi lub pracę,
2) nastąpi ciężkie naruszenie przez uczestnika Programu jego obowiązków wynikających z umowy o pracę albo innej umowy o charakterze cywilno-prawnym, na podstawie której uczestnik świadczy dla jednej ze spółek Grupy usługi lub pracę,
3) uczestnik Programu prowadzić będzie działalność konkurencyjną wobec Spółki lub jednej ze spółek Grupy bez pisemnej zgody Zarządu ATM S.A.,
4) wobec uczestnika Programu zostanie prawomocnie orzeczony zakaz pełnienia funkcji w organach spółek kapitałowych lub też zakaz prowadzenia działalności gospodarczej,
5) uczestnik Programu zostanie skazany prawomocnym wyrokiem za którekolwiek z przestępstw, o których mowa w art. 585–592 i 594 k.s.h., przestępstw określonych w dziale X ustawy z dnia 29 lipca 2005 o obrocie instrumentami finansowymi (Dz.U. 2005 Nr 183, poz. 1538), przestępstw gospodarczych, o których mowa w art. 296–306 Kodeksu karnego, albo inne przestępstwo, którego popełnienie związane było bezpośrednio z pełnieniem funkcji członka zarządu spółki kapitałowej.

Zgodnie z wymogami MSSF 2 Program Motywacyjny został wyceniony w wartości godziwej na dzień przyznania opcji. Jako wartość godziwą Programu przyjęto wartość godziwą przyznanych instrumentów kapitałowych:

- 7,13 zł na dzień przyznania opcji w 2008 roku;
- 3,96 zł na dzień przyznania opcji w 2009 roku;
- 7,70 zł na dzień przyznania opcji w 2010 roku.

Do określenia wartości godziwej opcji zastosowano metodę Monte Carlo, dla której przyjęto następujące dane wejściowe:

| **Parametr** | **Wartość** | | | **Komentarz** |
|---|---|---|---|---|
| | **Transza** | **Transza** | **Transza** | |
| | **2008** | **2009** | **2010** | |
| Dzień przyznania | 2008-06-05 | 2009-05-11 | 2010-08-12 | W przypadku Transzy 2008 przyjęto dzień zatwierdzenia Regulaminu Programu. |
| Cena akcji na datę przyznania | 8,20 PLN | 4,90 PLN | 8,62 PLN | Na podstawie notowań giełdowych WGPW. |
| Stopa wolna od ryzyka | Stopa wolna od ryzyka dla każdej części poszczególnych Transz została obliczona na podstawie kwotowań depozytów międzybankowych oraz kontraktów IRS na dzień przyznania (źródło: REUTERS). | | | |
| Zmienność (annualizowana) | 39,23% | 41,77% | 29,31% | Na podstawie notowań giełdowych WGPW. |
| Stopa dywidendy | 6,87% | 0,00% | 0,00% | Stopa dywidendy obliczona na podstawie polityki Spółki, zgodnie z którą dywidenda zależy od EURIBOR 1Y oraz notowań giełdowych. Za rok 2008 Spółka nie wypłaciła dywidendy. |
| Cena wykonania | 0,95 PLN | 0,95 PLN | 0,95 PLN | Zgodnie z treścią Programu |
| Liczba opcji | 439 800 | 306 100 | 286 820 | |
| Warunki rynkowe | BRAK | | | |
| Warunki nierynkowe | Zatrudnienie | | | |
| Stopa odejść pracowników | 0% | 0% | 0% | |
| Termin zapadalności | | | | |
| - Część 1 | 2008-09-03 | 2009-08-13 | 2010-09-10 | 2008: 90 dni od zatwierdzenia sprawozdania za poprzedni rok przez ZWZA. W przypadku Transzy 2009 przyjęto 2009-05-15 zakładając, że na dzień przyznania Spółka dokonała formalnego zawiadomienia akcjonariuszy o dniu ZWZA.<br>2010: Do rozliczania kosztów przyjęto najpóźniejszą datę nabycia akcji (2010-09-10) oraz daty zwalniania blokady (do 2014 roku). |
| - Część 2 | | | 2011-09-10 | |
| - Część 3 | | | 2012-09-10 | |
| - Część 4 | | | 2013-09-10 | |
| - Część 5 | | | 2014-09-10 | |

Wartość programu odniesiono na:

- wynik bieżącego okresu w części przypadającej na pracowników ATM S.A. za rok 2013 (134 tys. zł).

**Struktura właścicielska**

Struktura właścicielska kapitału podstawowego ATM S.A. na dzień 31 grudnia 2013 roku przedstawia się następująco:

| Akcjonariusz | Liczba akcji 31/12/2013 | % | Liczba akcji 31/12/2012 | % |
|---|---|---|---|---|
| ATP Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych* | 9 109 654 | 25,07% | - | - |
| ATP Invest Sp. z o.o. S.K.A.* | - | - | 9 047 924 | 24,90% |
| ING OFE** | 3 571 486 | 9,83% | 3 535 569 | 9,73% |
| PKO BP Bankowy OFE** | 2 773 291 | 7,63% | b.d. | b.d. |
| POLSAT OFE*** | - | - | 2 817 842 | 7,75% |
| Piotr Puteczny**** | 2 243 066 | 6,17% | 2 243 066 | 6,17% |
| ALTUS TFI***** | 1 828 065 | 5,03% | 1 828 065 | 5,03% |
| Pozostali akcjonariusze | 16 817 782 | 46,27% | 16 870 878 | 46,42% |
| | **36 343 344** | **100%** | **36 343 344** | **100%** |

**) podmioty kontrolowane przez Tadeusza Czichona, wiceprezesa zarządu ATM S.A.; w dniu 31.12.2013 do Spółki wpłynęło zawiadomienie o transakcjach na akcjach ATM S.A. zawartych pomiędzy tymi podmiotami*

***) liczba akcji na dzień 31.12.2013 na podstawie „Rocznej struktury aktywów"*

****) w dniu 19.07.2013 r. zakończona została likwidacja POLSAT OFE, którego aktywa zostały przejęte przez PKO BP Bankowy OFE (o czym Emitent informował w RB 27/2013)*

*****) wraz z żoną*

******) liczba akcji na podstawie zawiadomienia z dnia 17.12.2012*

**Kapitały rezerwowe**

Grupa tworzy kapitał rezerwowy zgodnie ze statutem. Na kapitał rezerwowy może być przeznaczony zysk spółki przeznaczony do podziału w następnych okresach bądź na pokrycie szczególnych strat lub innych wydatków.

**Zyski zatrzymane**

| | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 |
|---|---|---|
| Zyski zatrzymane z lat poprzednich, w tym: | 10 012 | 5 157 |
| Kapitał zapasowy tworzony ustawowo | 4 453 | 4 453 |
| Z podziału zysku ponad ustawową wartość | 5 559 | 704 |
| Zyski (straty) z tytułu implementacji MSSF | | |
| Zyski (straty) z tytułu programu opcji menedżerskich | | |
| Korekta kapitału na skutek połączenia spółek | | |
| Zysk (strata) bieżącego okresu | 11 640 | 13 055 |
| | **21 652** | **18 212** |

Dane na dzień 31.12.2012 zostały skorygowane zgodnie z opisem zamieszczonym w nocie nr 34 „Różnice w stosunku do wcześniej opublikowanych sprawozdań finansowych".

Zyski zatrzymane z lat poprzednich obejmują w całości zyski zatrzymane w Spółce decyzją jej akcjonariuszy oraz skutki implementacji MSSF.

Zgodnie z art. 396 §1 Kodeksu spółek handlowych, na pokrycie straty należy utworzyć kapitał zapasowy, do którego przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego. Ta część kapitału zapasowego (zysków zatrzymanych) nie jest dostępna do dystrybucji na rzecz Akcjonariuszy.

## NOTA 21.
## UDZIAŁY NIESPRAWUJĄCE KONTROLI

| | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 |
|---|---|---|
| mPay S.A. | - | 2 251 |
| | **-** | **2 251** |

## NOTA 22.
## POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE

| | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 |
|---|---|---|
| Kredyty bankowe | 56 797 | 45 283 |
| Pożyczki | 4 846 | - |
| | **61 643** | **45 283** |

### Podział walutowy kredytów

| | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 |
|---|---|---|
| Kredyty i pożyczki w złotych (PLN) | 61 643 | 45 282 |
| Kredyty w Euro (EUR) | - | - |
| | **61 643** | **45 282** |

### Średnie stopy oprocentowania kredytów Średnie stopy oprocentowania kredytów

| | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 |
|---|---|---|
| Oprocentowanie kredytów zaciąganych przez jednostkę: | | |
| Kredyty bankowe w rachunku bieżącym | 4,01% | 5,72% |
| Kredyty bankowe w złotych | 4,54% | 6,27% |
| Kredyty bankowe w EUR | - | - |

Szczegółowe informacje na temat zadłużenia z tytułu ww. kredytów zostały przedstawione w tabeli poniżej.

*(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. zł, o ile nie podano inaczej)*

**Specyfikacja zobowiązań z tytułu kredytów bankowych na 31 grudnia 2013 roku**

| | Wartość bazowa kredytu | | | Część krótkoterminowa | | Część długoterminowa | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Kredytodawca | Kwota kredytu w tys. PLN | Kwota kredytu w walucie | Waluta | Kwota kredytu w tys. PLN | Kwota kredytu w walucie | Kwota kredytu w tys. PLN | Kwota kredytu w walucie | Oprocentowanie | Termin spłaty | Zabezpieczenie |
| Fortis Bank Polska SA (kredyt w rachunku bieżącym) | 15 000 | - | - | 14 215 | - | - | - | WIBOR 1M plus marża banku | 12.02.2014 | - weksel in blanco;<br>- oświadczenie o poddaniu się egzekucji |
| BRE Bank SA (kredyt w rachunku bieżącym) | 10 000 | - | - | 7 511 | - | - | - | WIBOR ON plus marża banku | 30.05.2014 | -weksel In blanco z deklaracją wekslową |
| Bank Millennium S.A. (kredyt inwestycyjny) | 3 493 | - | - | 676 | - | 2 817 | - | WIBOR 1M plus marża banku | 27.02.2019 | zastaw rejestrowy na zbiorze środków trwałych |
| Bank Millennium S.A. (kredyt w rachunku bieżącym) | 10 000 | - | - | - | - | - | - | WIBOR 1M plus marża banku | 27.10.2014 | -weksel In blanco z deklaracją wekslową |
| Bank Zachodni WBK SA. (kredyt w rachunku bieżącym) | 5 000 | - | - | 148 | - | - | - | WIBOR 1M plus marża banku | 31.03.2014 | -weksel In blanco z deklaracją wekslową |
| BZ WBK Leasing SA. (pożyczka) | 4 846 | | | 2 164 | | 2 682 | | WIBOR 1M plus marża pożyczkodawcy | 20.03.2016 | zastaw rejestrowy na zbiorze środków trwałych |
| Bank Zachodni WBK SA.( kredyt inwestycyjny) | 31 430 | - | - | 4 830 | - | 26 600 | - | WIBOR 1M plus marża banku | 28.02.2017 | - hipoteka umowna do kwoty 42 mln PLN<br>- cesja polisy ubezpieczeniowej mienia |
| | **79 769** | **-** | | **29 544** | **-** | **32 099** | **-** | | | |

## NOTA 23.
## REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz 31 grudnia 2012 roku Grupa nie posiada rezerw na zobowiązania.

## NOTA 24.
## DŁUGOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA

| | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 |
|---|---|---|
| Zobowiązania z tytułu dostaw - wobec jednostek powiązanych | 18 957 | 22 456 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw - wobec pozostałych jednostek | - | - |
| Odsetki z tytułu sprzedaży z odroczonym terminem płatności | - | - |
| Opłacone z góry niewykonane świadczenia i koszty usług serwisowych | - | - |
| Dotacje otrzymane na finansowanie aktywów trwałych | 486 | 4 579 |
| Inne | 1 | 1 |
| | **19 443** | **27 036** |
| w tym wymagalne: | | |
| od 1 do 2 lat | 3 500 | 3 500 |
| od 3 lat do 5 lat | 10 985 | 10 499 |
| powyżej 5 lat | 4 959 | 13 037 |

Dotacje otrzymane na finansowanie aktywów trwałych dotyczą rozbudowy i modernizacji infrastruktury telekomunikacyjnej oraz centrum kolokacyjnego w Warszawie.

## NOTA 25.
## KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA

| | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 |
|---|---|---|
| Zobowiązania handlowe wobec jednostek powiązanych | 3 508 | 3 558 |
| Zobowiązania handlowe wobec jednostek pozostałych | 15 392 | 9 148 |
| Zobowiązania z tytułu z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych | 3 401 | 2 018 |
| Zaliczki otrzymane | - | - |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 2 | 12 |
| Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 7 459 | 5 379 |
| zobowiązania z tytułu zakupu udziałów | | - |
| rozliczenia z tytułu premii | - | 323 |
| rozliczenia z tytułu zaległych urlopów | 228 | 145 |
| rozliczenia z tytułu niezafakturowanych kosztów | 947 | 607 |
| dotacje | 4 310 | 32 |
| przychody przyszłych okresów | 354 | 194 |
| pozostałe zobowiązania | 1 620 | 4 079 |
| -w tym z tytułu wyceny instrumentu IRS | 1 251 | 1 678 |
| | **29 763** | **20 115** |

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 7 do 90 dni.

W 2013 Spółka nie była uzależniona od wąskiego grona dostawców. Tylko zakupy od jednego dostawcy przekroczyły próg 10% zakupów ogółem – sytuacja ta dotyczy Orange Polska S.A., której udział w 2013 roku wyniósł 18%. Zakupy dotyczyły dostawy usług na potrzeby realizacji kontraktu OST 112.

## NOTA 26.
## POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Pozostałe zobowiązania finansowe obejmują zobowiązania z tytułu leasingu finansowego oraz z tytułu zawarcia umowy na finansowanie wierzytelności. Szczegółowe informacje na temat tych zobowiązań zostały zaprezentowane poniżej.

| | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 |
|---|---|---|
| Zobowiązania z tytuły wypłaty dywidendy | - | - |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 22 845 | 30 706 |
| Zobowiązania z tytułu finansowania wierzytelności | 5 | |
| Inne | - | - |
| | **22 850** | **30 706** |
| Wartość zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wymagalnych w ciągu: | | |
| - jednego roku | 9 622 | 13 161 |
| - dwóch do pięciu lat | 15 485 | 20 789 |
| - powyżej 5 lat | - | - |
| | 25 107 | 33 949 |
| Przyszłe koszty odsetkowe (-) | (2 261) | (3 243) |
| | | - |
| Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań | 22 845 | 30 706 |
| w tym: | | |
| Kwoty wymagane w ciągu kolejnych 12 m-cy (ujęte w zobowiązaniach krótkoterminowych) | 8 127 | 11 497 |
| Kwoty wymagane w okresie po 12 miesiącach w ciągu: | 14 719 | 19 208 |
| - dwóch do pięciu lat | 14 719 | 19 208 |
| - powyżej 5 lat | - | - |

Przedmiotem umów leasingu finansowego są maszyny i urządzenia, środki transportu oraz licencje na oprogramowanie stanowiące wartości niematerialne i prawne. Na 31 grudnia 2013 roku Spółka była stroną 65 umów, w ramach których leasingowała aktywa trwałe o łącznej wartości netto na ten dzień 30 451 tys. zł.

Na 31 grudnia 2012 roku Grupa była stroną 96 umów, w ramach których leasingował środki trwałe o łącznej wartości netto na ten dzień 36 147 tys. zł.

Umowy nie przewidują warunkowych opłat leasingowych, jak również żadnego rodzaju sub-leasingu. W większości umów znajduje się klauzula co do opcji zakupu, po cenie umownej niższej od wartości godziwej przedmiotu leasingu. Umowy nie nakładają na leasingobiorcę żadnych restrykcji, za wyjątkiem

płatności zobowiązań wynikających z rat leasingowych oraz ogólnych warunków właściwego użytkowania przedmiotu leasingu.

## NOTA 27.
## LEASING OPERACYJNY

**Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego – Grupa jako leasingodawca**

Grupa jako leasingodawca operacyjny nie jest stroną istotnych umów. Umowy leasingu obejmują głównie umowy związane z wynajmowaniem powierzchni biurowej na rzecz innych podmiotów.

Umowy te zawierane są tak na okres określony jak i nieokreślony. Każdorazowo umowy zawierają klauzule możliwości ich wypowiedzenia przez każdą ze stron umowy, w umownym terminie nieprzekraczającym okresu 3 miesięcy. Grupa nie zawiera w tego rodzaju umowach klauzul co do warunkowych opłat leasingowych, jak też możliwości zawierania umów sub-leasingu. Umowy zawierane przez Spółkę nie nakładają obowiązku zawarcia nowej umowy na podobny okres i równoważny składnik aktywów, w przypadkach rozwiązania umowy pierwotnej. Umowy zawierają w niektórych przypadkach konieczność wniesienia kaucji przez leasingobiorcę, jednakże płatności te są traktowane jako kaucje zwrotne niepodlegające waloryzacji.

Charakter zawieranych umów sprawia, że Grupa w zakresie, w jakim jest leasingodawcą leasingu operacyjnego, nie posiada umów o charakterze nieodwołalnym.

**Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego – Grupa jako leasingobiorca**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Grupa jako leasingobiorca operacyjny była stroną umowy, której przedmiotem był leasing nieruchomości.

Charakter zawartej umowy sprawia, że Spółka w zakresie, w jakim jest leasingobiorcą leasingu operacyjnego, nie posiada umów o charakterze nieodwołalnym z wyjątkiem umowy wynajmu opisanej poniżej, która jest odwołalna w ściśle określonych warunkach.

Leasing nieruchomości obejmuje budynki biurowe zlokalizowane w Warszawie przy ul. Grochowskiej 21a. Zgodnie z umową zawartą w dniu 21 grudnia 2005 roku oraz aneksem do umowy z dnia 7 marca 2006 roku ATM S.A. dokonała sprzedaży nieruchomości, w skład której wchodziły prawa wieczystego użytkowania gruntów oraz posadowione na nich budynki, na rzecz Fortis Lease Polska Sp. z o.o., a następnie objęła tę nieruchomość w leasing operacyjny. Płatności leasingowe denominowane są w EUR i rozłożone na 180 rat miesięcznych (15 lat) z płatnością ostatniej raty w dniu 21 stycznia 2021 roku. Łączna suma opłat w okresie umowy wynosi 9 872 tys. EUR.

Wartość godziwa przedmiotu leasingu po okresie zakończenia umowy została ustalona na 5 573 tys. EUR, w tym wartość wieczystego użytkowania gruntów 1 613 tys. EUR oraz wartość budynków 3 961 tys. EUR.

Według umowy, korzystający lub wskazany przez niego inny podmiot może po zakończeniu podstawowego okresu umowy zakupić przedmiot leasingu za cenę równą ww. ustalonej końcowej wartości godziwej. W przypadku braku wykorzystania powyższej opcji korzystający zapłaci na rzecz leasingodawcy opłatę manipulacyjną w wysokości 7% wartości początkowej przedmiotu leasingu, która to wartość początkowa została ustalona na 10 660 tys. EUR.

Według umowy, korzystającemu nie przysługuje prawo jej wypowiedzenia, za wyjątkiem sytuacji kiedy ewentualna zmiana rat leasingowych lub zmiany w strukturze własnościowej korzystającego spowodują brak opłacalności w kontynuowaniu umowy. W takich przypadkach, dodatkowo, korzystający ma prawo zażądać zawarcia umowy zakupu przedmiotu leasingu za kwotę będącą sumą części rat należnych do końca trwania leasingu oraz wartości końcowej.

Koszty minimalnych opłat leasingowych z tytułu leasingu nieruchomości w poszczególnych okresach wyniosły odpowiednio w roku 2013: 2 046 tys. zł, a w roku 2012: 2 137 tys. zł.

Minimalne opłaty leasingowe dotyczące leasingu nieruchomości kształtują się w następujący sposób:

| | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 |
|---|---|---|
| do 1 roku | 2 076 | 2 028 |
| od 1 roku do 5 lat | 10 376 | 10 134 |
| powyżej 5 lat | 2 249 | 4 224 |
| | **14 701** | **16 386** |

## NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

### Należności warunkowe

Należności warunkowe nie występowały.

### Zobowiązania warunkowe

| | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 |
|---|---|---|
| **Na rzecz jednostek powiązanych:** | - | - |
| **Na rzecz jednostek pozostałych:** | | |
| 1. Otrzymane gwarancje bankowe: | | |
| - na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu i gwarancje wadialne | 6 598 | 7 423 |
| 2. Zabezpieczenie zastawem | 8 339 | - |
| 3. Zabezpieczenia wekslowe: | | |
| - poręczenia umów na dofinansowanie projektów ze środków unijnych | | |
| - zabezpieczenia kredytów bankowych | 42 000 | 42 000 |
| | **56 937** | **49 423** |

# NOTA 28.
# INFORMACJA O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

### Identyfikacja podmiotów powiązanych

### 1. Podmioty powiązane ze Spółką

Podmiotami powiązanymi ze Spółką., oprócz podmiotów, w których Spółka posiada udziały kapitałowe, są jednostki powiązane poprzez Członków Zarządu podmiotu dominującego. Do jednostek tych należą:

- ATM PP Sp. z o.o. – powiązana poprzez osobę p. Tadeusza Czichona, który w tej jednostce pełni funkcję Wiceprezesa Zarządu,
- ATP-Investments Sp. z o.o. – powiązana poprzez osobę p. Tadeusza Czichona, który w tej spółce posiada 49,9% udziałów oraz pełni funkcję prokurenta,
- ATP Invest Sp. z o.o. S.K.A. – powiązana poprzez osobę p. Tadeusza Czichona, który w tej spółce posiada 91,9% akcji,

- Seleris Sp. z o.o. – powiązana poprzez osobę p. Macieja Krzyżanowskiego, który posiada w tej spółce 30% udziałów.

Sprzedaż na rzecz oraz zakupy od podmiotów powiązanych dokonywane są według normalnych cen rynkowych. Zaległe zobowiązania i należności na koniec roku obrotowego nie są zabezpieczane, a ich rozliczenie odbywa się gotówkowo. Należności od podmiotów powiązanych nie są obejmowane żadnymi gwarancjami udzielonymi lub otrzymanymi.

W stosunku do podmiotów powiązanych w okresach objętych niniejszymi informacjami finansowymi zakres wzajemnych transakcji obejmował:

- transakcje handlowe obejmujące kupno i sprzedaż wyrobów, materiałów i usług,
- pożyczki udzielone.

W roku obrachunkowym Spółka nie przeprowadzała transakcji z jednostkami powiązanymi oraz innymi osobami powiązanymi na warunkach odmiennych od warunków rynkowych.

Wartość i zakres transakcji handlowych przedstawia tabela poniżej:

| Podmiot powiązany | Rok | Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych | Zakupy od podmiotów powiązanych | Należności od podmiotów powiązanych | Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych |
|---|---|---|---|---|---|
| ATM PP Sp. z o.o. | 2013 | 395 | 240 | 5 | 16 363 |
| | 2012 | 396 | 240 | 4 | 18 913 |
| Linx Telecommunications B.V. | 2013 | 631 | 67 | 113 | 8 |
| | 2012 | 610 | 67 | 117 | 8 |
| Seleris Sp. z o.o. | 2013 | - | 1 141 | - | - |
| | 2012 | - | 122 | - | - |
| ATP-Invest Sp. z o.o SKA | 2013 | - | 120 | - | 6 094 |
| | 2012 | - | - | - | 7 044 |
| ATP-Investments Sp. z o.o | 2013 | 11 | 999 | 1 | - |
| | 2012 | 7 | 495 | 1 | 49 |
| Razem | **2013** | **1 037** | **2 567** | **119** | **22 465** |
| | **2012** | **1 013** | **924** | **122** | **26 014** |

W ramach transakcji z podmiotami powiązanymi nie wystąpiły w okresach objętych sprawozdaniem finansowym odpisy aktualizujące należności od tych podmiotów, jak również należności spisane.

### 2. Członkowie organów zarządzających i nadzorczych oraz bliscy członkowie ich rodzin

Innymi podmiotami powiązanymi Spółki są członkowie organów zarządzających i nadzorczych (łącznie z kadrą kierowniczą) oraz osoby będące bliskimi członkami rodziny tych osób (tzn. partner życiowy i dzieci, dzieci partnera życiowego oraz osoby pozostające na utrzymaniu osoby lub jego partnera życiowego) oraz inne podmioty gospodarcze, w których członkowie zarządu podmiotu dominującego pełnią funkcje zarządcze lub są ich udziałowcami.

**Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej**

Wynagrodzenia kadry kierowniczej obejmują wynagrodzenia członków Zarządu, Rady Nadzorczej oraz dyrektorów Jednostki Dominującej. Wynagrodzenia wypłacone tej grupie kadry w podziale na podstawowe rodzaje świadczeń prezentuje tabela poniżej:

| | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 |
|---|---|---|
| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze | 4 373 | 3 253 |
| Świadczenia po okresie zatrudnienia | - | - |
| Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy | - | - |
| | **4 373** | **3 253** |

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze przedstawione powyżej dotyczą:

| | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 |
|---|---|---|
| Zarząd | 2 260 | 1 083 |
| Rada Nadzorcza | 260 | 263 |
| Dyrektorzy i kadra kierownicza | 1 854 | 1 907 |
| | **4 373** | **3 253** |

Oprócz wyżej wymienionych wynagrodzeń dyrektorzy i kadra kierownicza są objęci Programem Motywacyjnym (nota 20). W okresach objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym nie były na jej rzecz, jak też na rzecz członków Zarządu i Rady Nadzorczej udzielane pożyczki, gwarancje ani poręczenia.

W umowach z członkami Zarządu zawarta jest klauzula o zakazie prowadzenia działalności konkurencyjnej przez okres 3 miesięcy od zakończenia pełnienia swojej funkcji. Z tego tytułu jednostka dominująca zobowiązana jest do wypłaty rekompensaty w wysokości trzymiesięcznego wynagrodzenia. Rekompensata taka podlega zwrotowi w podwójnej wysokości, jeżeli warunek zakazu działalności konkurencyjnej nie zostałby dotrzymany.

## NOTA 29.
## PREZENTACJA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

Grupa, jako działalność zaniechaną, zaprezentowała stratę w wysokości 5 634 tys. zł, która powstała w wyniku sprzedaży akcji spółki zależnej mPay S.A.

Ponadto, jako działalność zaniechana została zaprezentowana strata w wysokości 208 tys. zł, wynikająca z ostatecznego rozliczenia uznanych wierzytelności ATM S.A. z postępowania upadłościowego spółki mPay International Sp. z o.o.

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

| | Za okres 01/01- 31/12/2013 |
|---|---|
| **Działalność kontynuowana** | |
| Przychody ze sprzedaży | |
| w tym: przychody bez kontraktu "OST112" | |
| Koszty własne sprzedaży zmienne | |
| **Marża ze sprzedaży** | **-** |
| Koszty własne sprzedaży stałe | |
| **Zysk (strata) brutto na sprzedaży** | **-** |
| Pozostałe przychody operacyjne | |
| Koszty sprzedaży | |
| Koszty ogólnego zarządu | |
| Pozostałe koszty operacyjne | |
| Koszty restrukturyzacji | |
| **Zysk (strata) na działalności operacyjnej** | **-** |
| Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności | - |
| Przychody finansowe | |
| Koszty finansowe | |
| **Zysk (strata) przed opodatkowaniem** | **-** |
| Podatek dochodowy | |
| **Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej** | **-** |
| **Działalność zaniechana** | |
| Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej | (5 842) |
| **Zysk (strata) netto** | **(5 842)** |

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

| | Za okres 01/01-31/12/2013 |
|---|---|
| **Zysk (strata) netto** | (5 842) |
| **Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty** | **-** |
| Skutki aktualizacji majątku trwałego | **-** |
| Zyski lub straty aktuarialne | **-** |

| | |
|---|---|
| Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych | - |
| Podatek dochodowy dotyczący pozycji, które nie zostaną zreklasyfikowane | - |
| ***Inne całkowite dochody, które mogą zostać przekwalifikowane na zyski lub straty*** | - |
| Przeszacowanie rzeczowego majątku trwałego | - |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | - |
| Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | - |
| Rachunkowość zabezpieczeń | - |
| Podatek dochodowy dotyczący innych składników pełnego dochodu | - |
| **Suma dochodów całkowitych** | (5 842) |

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ – AKTYWA

| | Koniec okresu 31/12/2013 |
|---|---|
| **Aktywa trwałe** | |
| Wartość firmy | - |
| Wartości niematerialne | - |
| Rzeczowe aktywa trwałe | - |
| Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych konsolidowanych metodą praw własności | - |
| Inwestycje w jednostki zależne | - |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | - |
| Pozostałe aktywa trwałe | - |
| | - |
| **Aktywa obrotowe** | |
| Zapasy | - |
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | - |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | - |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | - |
| Inne aktywa obrotowe | - |
| Inne należności finansowe | |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | - |
| | - |
| Aktywa trwałe klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia | - |
| **Aktywa razem** | - |

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ – PASYWA

| | Koniec okresu 31/12/2013 |
|---|---|
| **Kapitał własny** | |
| Kapitał akcyjny | - |
| Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | - |
| Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny | |
| Udziały (akcje) własne | - |
| Kapitały rezerwowe | - |
| Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających i różnice kursowe z konsolidacji | |
| Zyski zatrzymane | - |
| **Razem kapitał własny** | **-** |
| **Zobowiązania długoterminowe** | |
| Długoterminowe pożyczki i kredyty | - |
| Rezerwa na podatek odroczony | - |
| Rezerwy na zobowiązania | |
| Długoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | - |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | - |
| | - |
| **Zobowiązania krótkoterminowe** | |
| Pożyczki i kredyty bankowe | - |
| Rezerwy na zobowiązania | - |
| Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego | - |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | - |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | - |
| | - |
| Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia | - |
| **Pasywa razem** | **-** |

## NOTA 30.
## INSTRUMENTY FINANSOWE

### 1. Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Grupa zarządza kapitałem by zagwarantować, że będzie zdolna kontynuować działalność przy jednoczesnej maksymalizacji rentowności dzięki optymalizacji relacji zadłużenia do kapitału własnego.

W Spółce dokonuje się regularnego przeglądu struktury kapitałowej. W ramach tych przeglądów analizuje się koszty kapitału i ryzyko związane z poszczególnymi jego kategoriami. Głównymi składnikami podlegającymi ww. analizie są:

- kredyty bankowe – ujawnione w nocie 22,
- zobowiązania handlowe i pozostałe ujawnione w notach 24, 25, 26,

- środki pieniężne i ich ekwiwalenty – ujawnione w nocie 19,
- kapitał, w tym wyemitowane akcje, kapitały rezerwowe i zysk zatrzymany – ujawnione w notach 20 i 10.

Grupa monitoruje również stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Do zadłużenia netto Grupa wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych. Kapitał obejmuje kapitał własny należny akcjonariuszom jednostki dominującej pomniejszony o kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto.

Wskaźnik dźwigni na dzień 31.12.2013 wyniósł 36% i odpowiednio na dzień 31.12.2012: 33%.

## 2. Cele zarządzania ryzykiem finansowym

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka należą kredyty bankowe (nota 22), umowy leasingu finansowego (nota 26), środki pieniężne i lokaty (nota 19). Głównym celem tych instrumentów jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki, zarządzanie ryzykiem płynności oraz doraźne inwestowanie nadwyżek płynnych środków pieniężnych. Spółka posiada także inne instrumenty finansowe, do których należą należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług (noty 17, 18, 24 oraz 25), które jednak powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Główne ryzyka wynikające z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko kredytowe i płynności oraz ryzyko stopy procentowej i ryzyko walutowe. Narażenie i źródła tych ryzyk zostały przedstawione w kolejnych punktach poniżej.

Spółka nie posiada aktywów i zobowiązań wycenianych w wartości godziwej, przeznaczonych do obrotu, wbudowanych i pochodnych instrumentów finansowych. Spółka nie stosuje także rachunkowości zabezpieczeń, jak również w okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie udzielała pożyczek (z wyjątkiem pożyczek udzielanych spółkom zależnym) i nie była stroną gwarancji finansowych.

W trakcie 2013 i 2012 roku:

- nie dokonano żadnych reklasyfikacji pomiędzy kategoriami instrumentów finansowych w rozumieniu MSR 39,
- Spółka nie rozporządzała aktywami finansowymi w sposób uniemożliwiający usunięcie ich z bilansu pomimo przekazania ich stronie trzeciej,
- Spółka nie otrzymała żadnych aktywów finansowych i nie-finansowych w ramach egzekucji zabezpieczenia swoich aktywów finansowych.

## 3. Znaczące zasady rachunkowości

Szczegółowy opis znaczących zasad rachunkowości i stosowanych metod, w tym kryteriów ujęcia, podstaw wyceny oraz zasad rozpoznawania przychodów i kosztów w odniesieniu do poszczególnych kategorii aktywów finansowych, zobowiązań finansowych i instrumentów kapitałowych ujawniono w nocie nr 2 do sprawozdania finansowego.

## 4. Kategorie i klasy instrumentów finansowych

Aktywa i zobowiązania finansowe w podziale na kategorie (według MSR 39) przedstawiają się następująco:

| | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 |
|---|---|---|
| **Aktywa finansowe** | | |
| Wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat | - | - |
| Instrumenty pochodne pozostające w powiązaniach zabezpieczających | - | - |
| Inwestycje utrzymywane do zapadalności | - | - |
| Należności własne (w tym środki pieniężne i ich ekwiwalenty) | 30 818 | 28 773 |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | - | - |
| **Zobowiązania finansowe** | | |
| Wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat | 1 251 | 1 678 |
| Instrumenty pochodne pozostające w powiązaniach zabezpieczających | - | - |
| Zobowiązania finansowe | 132 450 | 121 459 |
| Umowy gwarancji finansowych | - | - |

Mając na uwadze charakter i specyficzne cechy przedstawionych powyżej kategorii instrumentów finansowych, w ramach poszczególnych grup wyróżnia się następujące klasy instrumentów:

W ramach kategorii należności własnych

| | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 |
|---|---|---|
| Należności od jednostek powiązanych (Nota 17) | 119 | 122 |
| Należności od pozostałych jednostek krótkoterminowe (Nota 17) | 29 117 | 24 073 |
| Należności od pozostałych jednostek długoterminowe (Nota 17) | 0 | 0 |
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - pożyczki udzielone (Nota 14) | 453 | 0 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (Nota 19) | 1 129 | 4 578 |
| **Razem** | **30 818** | **28 773** |

W ramach zobowiązań finansowych

| | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 |
|---|---|---|
| Zobowiązania z tytułu kredytów (Nota 22) | 61 644 | 45 283 |
| Zobowiązania wobec jednostek powiązanych (Nota 25) | 3 508 | 3 558 |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek krótkoterminowe (Nota 25) | 26 254 | 16 556 |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek długoterminowe (Nota 24) | 19 444 | 27 036- |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (Nota 26) | 22 846 | 30 704 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe (Nota 26) | 5 | 0 |
| **Razem** | **133 701** | **123 137** |

## 5. Wartość godziwa instrumentów finansowych

Według szacunków Zarządu wykazane powyżej wartości poszczególnych klas instrumentów finansowych nie odbiegają znacząco od ich wartości godziwej.

## 6. Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe oznacza ryzyko, że kontrahent nie dopełni zobowiązań, co narazi Spółkę na straty finansowe. Spółka stosuje zasadę dokonywania transakcji wyłącznie z kontrahentami o sprawdzonej wiarygodności kredytowej; w razie potrzeby uzyskuje się stosowne zabezpieczenie jako narzędzie redukcji ryzyka strat finansowych z tytułu niedotrzymania warunków kontraktowych. Ekspozycja Spółki na ryzyko ratingów kredytowych kontrahentów podlega ciągłemu monitorowaniu, a zagregowana wartość zawartych transakcji rozkłada się na zatwierdzonych kontrahentów. Kontrolę ryzyka kredytowego umożliwiają limity weryfikowane i zatwierdzane co roku przez Zarząd.

Spółka nie jest narażona na istotne ryzyko kredytowe wobec pojedynczego kontrahenta ani grupy kontrahentów o podobnych cechach.

Ryzyko kredytowe ograniczane jest przez Spółkę poprzez zawieranie transakcji wyłącznie z podmiotami o dobrej zdolności kredytowej, z którymi współpraca poprzedzona jest wewnętrznymi procedurami wstępnej weryfikacji. Ponadto dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności narażenie Spółki na ryzyko nieściągalności należności nie jest znaczące.

W odniesieniu do aktywów finansowych Spółki, w tym środków pieniężnych, lokat oraz inwestycji w aktywa dostępne do sprzedaży, ryzyko Spółki wiąże się bezpośrednio z niemożnością dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja tego ryzyka równa jest wartości bilansowej danego instrumentu.

Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów finansowych wynoszą na dzień 31 grudnia 2013 roku 667 tys. zł (500 tys. zł na dzień 31 grudnia 2012 roku). Na 31 grudnia 2012 roku i 31 grudnia 2013 roku nie występowały pozycje aktywów finansowych, które objęte zostały renegocjacją warunków spłaty.

Na rzecz Spółki nie zostały poczynione żadne istotne zabezpieczenia z tytułu posiadanych przez nią aktywów finansowych.

## 7. Ryzyko walutowe

W zakresie ryzyka walutowego, Spółka narażona jest na ten typ ryzyka poprzez zawierane transakcje sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta funkcjonalna.

Spółka zawierała transakcje zabezpieczające typu forward.

Wartość bilansowa aktywów oraz zobowiązań finansowych Spółki w walutach obcych na dzień bilansowy dotyczy należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązań z tytułu zawartych umów leasingu. Wartości te przedstawiają się następująco:

| | **Zobowiązania handlowe** | | **Zobowiązania leasingowe** | | **Należności handlowe** | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **31/12/2013** | **31/12/2012** | **31/12/2013** | **31/12/2012** | **31/12/2013** | **31/12/2012** |
| Waluta - EURO | 108 | 154 | 223 | 692 | 515 | |
| Waluta - USD | 97 | 513 | | | 251 | 36 |
| Waluta - JPY | | | 141 | 1 471 | | |
| Waluta - PLN | 18 696 | 12 038 | 22 482 | 28 542 | 28 470 | 24 159 |
| **Razem** | **18 900** | **12 705** | **22 846** | **30 704** | **29 236** | **24 195** |

Gdyby kurs w stosunku do kursu z wyceny bilansowej dla walut EUR, USD i JPY wzrósł o 10% przy utrzymaniu wszystkich innych zmiennych na stałym poziomie, wynik netto ATM S.A. za okres 12 miesięcy kończący się

31 grudnia 2013 roku byłby wyższy o 20 tys. zł, w tym o 18 tys. zł z tytułu aktywów i zobowiązań finansowych wyrażonych w EUR, 15 tys. zł z tytułu aktywów i zobowiązań finansowych wyrażonych w USD oraz niższy o 14 tys. zł z tytułu zobowiązań wyrażonych w JPY.

Powyższy szacunek wpływu ryzyka walutowego na wynik finansowy obliczony został w oparciu o metodę symetryczną zakładającą, że wzrost i spadek kursów zamknie się identyczną kwotą. Konsekwentnie spadek kursu ww. walut o 10% spowoduje odpowiednio obniżenie wyniku finansowego netto o ww. wartość.

### 8. Ryzyko płynności

Grupa opracowała odpowiedni system zarządzania ryzykiem płynności dla potrzeb zarządzania funduszami krótko-, średnio- i długoterminowymi oraz zaspokojenia wymagań zarządzania płynnością. Spółka zarządza ryzykiem płynności utrzymując odpowiednią wielkość kapitału rezerwowego, wykorzystując oferty usług bankowych i rezerwowe linie kredytowe, monitorując stale prognozowane i rzeczywiste przepływy pieniężne oraz analizując profile zapadalności aktywów i zobowiązań finansowych.

Ryzyko kredytowe ograniczane jest przez Spółkę poprzez zawieranie transakcji wyłącznie z podmiotami o dobrej zdolności kredytowej, z którymi współpraca poprzedzona jest wewnętrznymi procedurami wstępnej weryfikacji. Ponadto poprzez bieżące monitorowanie stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalności należności nie jest znaczące. W odniesieniu do innych aktywów finansowych Spółki, w tym środków pieniężnych, lokat oraz inwestycji w aktywa dostępne do sprzedaży, ryzyko Grupy wiąże się bezpośrednio z niemożnością dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja tego ryzyka równa jest wartości bilansowej danego instrumentu.

Wartość godziwa poszczególnych instrumentów finansowych nie odbiega na poszczególne dni bilansowe od wartości księgowych wykazanych w sprawozdaniu finansowym.

## NOTA 31.
## INSTRUMENTY FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ

Na dzień 31.12.2013 r. Spółka utrzymywała instrumenty finansowe wykazywane w wartości godziwej w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Spółka stosuje poniższą hierarchię dla określania i wykazywania wartości godziwej instrumentów finansowych według metody wyceny:

Poziom 1 - ceny notowane (nieskorygowane) na aktywnym rynku dla identycznych aktywów oraz zobowiązań

Poziom 2 - pozostałe metody, dla których pośrednio bądź bezpośrednio są uwzględniane wszystkie czynniki mające istotny wpływ na wykazywaną wartość godziwą

Poziom 3 - metody oparte na czynnikach mających istotny wpływ na wykazywaną wartość godziwą, które nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych

Poziom hierarchii wartości godziwej, do którego następuje klasyfikacja wyceny wartości godziwej, ustala się na podstawie danych wejściowych najniższego poziomu, które są istotne dla całości pomiaru wartości godziwej. W tym celu istotność danych wejściowych do wyceny ocenia się poprzez odniesienie do całości wyceny wartości godziwej. Jeżeli przy wycenie wartości godziwej wykorzystuje się obserwowalne dane wejściowe, które wymagają istotnych korekt na podstawie danych nieobserwowalnych, wycena taka ma charakter wyceny zaliczanej do Poziomu 3. Ocena tego, czy określone dane wejściowe przyjęte do wyceny mają istotne znaczenie dla całości wyceny wartości godziwej wymaga osądu uwzględniającego czynniki specyficzne dla danego składnika aktywów lub zobowiązań.

| INSTRUMENTY FINANSOWE | 31/12/2013 | | 31/12/2012 | |
|---|---|---|---|---|
| | wartość bilansowa | wartość godziwa | wartość bilansowa | wartość godziwa |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | - | - | - | - |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | - | - | - | - |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (wyceniane w wartości godziwej) | - | - | - | - |
| Pożyczki udzielone i należności własne | - | - | - | - |
| Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | 1251 | 1 251 | - | 1 678 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | - | - | - | - |

## HIERARCHIA WARTOŚCI GODZIWEJ

| Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | Poziom hierarchii wartości godziwej | 31/12/2013 |
|---|---|---|
| Pochodne instrumenty finansowe - kontrakt IRS zabezpieczający ryzyko zmiany stóp procentowych od zaciągniętego kredytu inwestycyjnego | poziom 2 | 1 251 |
| Razem | | 1 251 |

Wyceny kontraktu IRS zabezpieczającego ryzyko zmiany stóp procentowych od zaciągniętego kredytu inwestycyjnego dokonano na podstawie informacji otrzymanych od Banku Zachodniego WBK S.A. (sporządzonych przy zastosowaniu parametrów uznanych przez Bank za optymalne).

W okresie zakończonym 31.12.2013 r. nie miały miejsce przesunięcia między poziomami 1 i 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z/do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

## NOTA 32.
## ISTOTNE ZDARZENIA W OKRESIE

Istotnym zdarzeniem wpływającym na osiągnięte wyniki finansowe w 2013 roku była sprzedaż wszystkich posiadanych przez ATM akcji spółki mPay S.A. W rezultacie zawartych transakcji ATM wykazał w sprawozdaniu z dochodów za 2013 rok, jako wynik z działalności zaniechanej:

- na poziomie jednostkowym – stratę netto w wysokości 15,7 mln zł,

- na poziomie skonsolidowanym – stratę netto w wysokości 5,6 mln zł.

Powyższe straty nie są związane z żadnymi wydatkami Spółki w minionym okresie sprawozdawczym i nie mają żadnego wpływu na jej kondycję finansową. Decyzja ATM o wycofaniu się z inwestycji w mPay S.A. była zapowiadana we wcześniejszych raportach okresowych a aktywa związane z tą inwestycją były prezentowane w sprawozdaniach finansowych ATM jako aktywa przeznaczone do zbycia. W konsekwencji powyższych zdarzeń Emitent ostatecznie wycofał się z działalności związanej z płatnościami mobilnymi,

która była prowadzona w Grupie Kapitałowej ATM od 2006 r. przez zależne od Emitenta spółki mPay International Sp. z o.o. oraz mPay S.A. Od początku 2014 roku ATM nie tworzy już grupy kapitałowej.

## NOTA 33.
## ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po dacie bilansowej nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby znaczący wpływ na sytuację i wyniki finansowe Grupy.

## NOTA 34.
## RÓŻNICE W STOSUNKU DO WCZEŚNIEJ OPUBLIKOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Jednostka dokonała korekty błędu poprzedniego okresu, wynikającego z niedopatrzenia w ujęciu korekty konsolidacyjnej. W „Skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej" za rok 2012 jednostka ujęła korektę skumulowanych strat poprzednich okresów z działalności zaniechanej w wysokości 4 200 tys. zł w pozycji „Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia" zamiast w pozycji „Zyski zatrzymane".

W efekcie retrospektywnego przekształcenia danych zmianie uległy następujące pozycje:

| | Koniec okresu 31/12/2012 przed korektą | Koniec okresu 31/12/2012 po korekcie |
|---|---|---|
| **Kapitał własny** | | |
| Zyski zatrzymane | 22 412 | 18 212 |
| **Razem kapitał własny przypadający akcjonariuszom Grupy** | **233 374** | **229 174** |
| **Razem kapitały własne** | **235 625** | **231 425** |
| Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia | (1 613) | 2 587 |
| **Pasywa razem** | **359 168** | **359 168** |

Korekta nie miała wpływu na wartość pozycji „Pasywa razem" i nie dotyczyła wyniku bieżącego okresu

## NOTA 35.
## WYNAGRODZENIE BIEGŁYCH REWIDENTÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

| | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 |
|---|---|---|
| Badanie sprawozdania finansowego | 32 | 39 |
| Inne usługi poświadczające | 20 | 24 |
| Inne usługi | - | - |
| | **52** | **63** |

# SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA W ROKU 2013

## OMÓWIENIE PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI EKONOMICZNO-FINANSOWYCH

Porównanie wyników roku 2013 z rokiem poprzednim pokazuje poprawę wyników finansowych na wszystkich najważniejszych poziomach sprawozdania z całkowitych dochodów, w szczególności zaś na poziomie zysku brutto oraz zysku netto z działalności kontynuowanej, co pokazuje poniższe zestawienie:

| [wybrane dane finansowe] | 2013 | 2012 | zmiana % |
|---|---|---|---|
| Przychody ze sprzedaży (bez OST 112) | 131 038 | 124 366 | +5% |
| *- w tym z usług centrów danych* | *58 361* | *49 763* | +17% |
| Marża ze sprzedaży | 76 989 | 74 569 | +3% |
| Zysk operacyjny | 26 323 | 24 952 | +5% |
| EBITDA | 46 264 | 44 389 | +4% |
| Zysk brutto | 17 948 | 15 125 | +19% |

## OPIS ISTOTNYCH CZYNNIKÓW RYZYKA I ZAGROŻEŃ

**Ryzyko związane z sytuacją gospodarczą w Polsce i na świecie**

Działalność Emitenta jest mało podatna na zmiany koniunktury gospodarczej.

**Ryzyko związane z prowadzeniem prac i inwestycji badawczo-rozwojowych**

W ramach zmian organizacyjnych przeprowadzonych w latach 2009 i 2010, zgodnie z realizowaną strategią, Emitent postanowił wycofać się z tych obszarów działalności, które nie przynoszą spodziewanych wyników lub które nie są zgodne z kierunkami rozwoju Grupy. W związku z tym znacznie ograniczył zaangażowanie w projekty nowatorskie obarczone kosztami związanymi z pracami badawczo-wdrożeniowymi. Emitent prowadzi prace badawczo-rozwojowe tylko w takim zakresie, który przekłada się bezpośrednio na zwiększenie konkurencyjności oferowanych produktów i usług.

**Ryzyko związane z zasobami ludzkimi**

Działalność Emitenta realizowana jest z sukcesem przez wysoko wykwalifikowanych pracowników. Na sukces i przewagę konkurencyjną funkcjonowania Emitenta wpływa też kadra zarządzająca. Utrata pracowników – zarówno ekspertów, jak i kadry zarządzającej, spowodowana sytuacją niezależną od Emitenta – może wiązać się z ryzykiem obniżenia jakości oferowanych usług i rozwiązań oraz np. opóźnieniami w ramach realizowanych projektów dla klientów. Negatywne skutki mogłoby mieć ewentualne niezgodne z prawem działanie pracowników (np.: wyrządzenie szkody podmiotom trzecim, nielojalność polegająca m.in. na podejmowaniu przez nich działalności konkurencyjnej, ujawnieniu informacji stanowiącej tajemnicę służbową i zawodową).

Z dotychczasowych doświadczeń Spółki wynika, że sytuacja kadrowa Emitenta jest stabilna, pracownicy i kadra zarządzająca zaangażowana w rozwój spółki.

**Ryzyko związane z prognozami i planowaniem**

Ryzyko związane z prognozami i planowaniem niesie ze sobą niebezpieczeństwo, że prognozy stanowiące podstawę podjęcia decyzji inwestycyjnych na rynku centrów danych nie sprawdzi się na skutek zmian zachodzących w otoczeniu ekonomicznym czy też technologicznym (np. pojawienie się nowych technologii). Prognozy dotyczące planowanych inwestycji mogą okazać się chybione, mimo przyjęcia słusznych założeń w procesie prognozowania.

**Ryzyko związane z silną konkurencją**

W branży teleinformatycznej ryzyko związane z pojawieniem się nowej konkurencji jest duże, głównie z powodu atrakcyjności rynku usług centrów danych (dynamiczny wzrost) w Polsce i Europie. Ewentualne pojawienie się nowych znaczących konkurentów (zwłaszcza międzynarodowych podmiotów) może w przyszłości wywierać negatywny wpływ na wyniki finansowe Spółki. Również potencjalne procesy konsolidacyjne na rynku krajowym mogą zaowocować pogorszeniem dynamiki wzrostu parametrów finansowych Spółki – dotyczy to zarówno ewentualnej konsolidacji podażowej, jak i popytowej strony rynku.

# POZOSTAŁE INFORMACJE

## 1. Informacje o podstawowych produktach

W ramach usług świadczonych przez ATM S.A. wyróżniamy następujące kategorie podstawowe:

- **Usługi centrów danych (kolokacja).** Emitent posiada i, wobec narastającego popytu, stale rozbudowuje odpowiednio wyposażone i chronione pomieszczenia (centra danych), w których świadczy usługi kolokacji, czyli udostępnienia odpowiednio wyposażonej powierzchni na sprzęt teleinformatyczny (np. serwery) wraz z gwarantowanym zasilaniem i podłączeniem telekomunikacyjnym (transmisja danych i dostęp do Internetu).
- **Transmisja danych i usługi światłowodowe.** Są to usługi teletransmisyjne świadczone na terenie całego kraju, o bardzo wysokich parametrach dotyczących jakości transmisji. Na terenie Warszawy i siedmiu innych aglomeracji usługi szerokopasmowej transmisji danych świadczone są bez ograniczeń w przepustowości, w oparciu o własną sieć światłowodową. Spółka utrzymuje punkty styku z głównymi operatorami teletransmisji międzymiastowej i międzynarodowej.
- **Usługi dostępu do Internetu.** Ten rodzaj usług polega na zestawianiu i nadzorowaniu szerokopasmowego połączenia do Internetu dla operatorów telekomunikacyjnych, dla dostawców usług internetowych (ISP/ASP), portali, mediów oraz dla klientów biznesowych. Oferowane usługi charakteryzują się bardzo wysoką szybkością transmisji i niezawodnością połączenia. W ramach usług dostępu do Internetu realizowana jest wymiana ruchu pomiędzy dostawcami a odbiorcami informacji i treści cyfrowych w sieci. Spółka jest uczestnikiem węzłów międzyoperatorskich w Warszawie, Frankfurcie, Amsterdamie, Londynie i Moskwie oraz operatorem własnego, rozproszonego systemu hurtowej wymiany ruchu (PWR Thinx).
- **Pozostałe, w tym usługi telefoniczne (ISDN i VoIP).** Emitent oferuje telefonię m.in. w technologii ISDN, która jest kompleksowym rozwiązaniem telekomunikacyjnym opartym na dedykowanych łączach cyfrowych zestawianych w technologii światłowodowej lub radiowej. Dodatkowo spółka oferuje rozwiązanie umożliwiające płynne przejście od tradycyjnej telefonii do sieci opartej całkowicie na technologii VoIP (Voice over IP). Transmisja głosu poprzez sieci IP jest opłacalną alternatywą dla tradycyjnej telefonii, gdyż pozwala radykalnie obniżyć koszty połączeń przy zachowaniu ich najwyższej jakości.

Udział głównych produktów w zakresie usług telekomunikacyjnych świadczonych przez ATM S.A. w całości przychodów w 2013 roku (z wyłączeniem kontraktu OST 112):

- usługi centrów danych (kolokacja i hosting) – 44% (40% w 2012 roku),
- transmisja danych i usługi światłowodowe – 38% (38% w 2012 roku),
- usługi dostępu do Internetu – 14% (17% w 2012 roku).

W segmencie płatności mobilnych, prezentowanym w niniejszym raporcie jako „działalność zaniechana", głównym produktem był wdrażany przez mPay S.A. powszechny system płatności mobilnych. Obecnie najbardziej znanymi i rozpowszechnionymi usługami systemu mPay są płatności telefonem komórkowym za parkingi i za opłaty w komunikacji miejskiej.

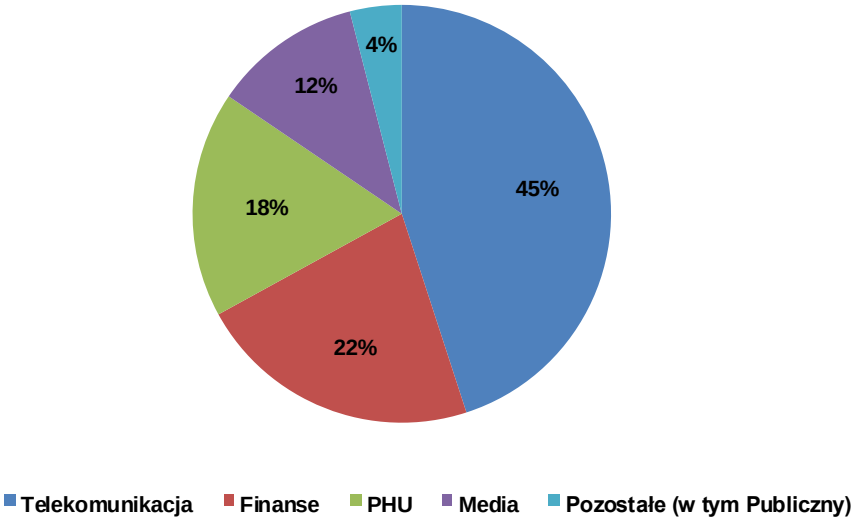
## 2. Informacje o rynkach zbytu, z uwzględnieniem podziału na rynki krajowe i zagraniczne oraz informacje o źródłach zaopatrzenia w materiały do produkcji, w towary i usługi, z określeniem uzależnienia od jednego lub więcej odbiorców i dostawców

Głównym rynkiem zbytu dla produktów i usług oferowanych przez ATM S.A. jest Polska, a klienci wywodzą się ze wszystkich regionów kraju. Coraz większym zainteresowaniem cieszą się usługi wśród zagranicznych klientów grupy (w szczególności usługi centrów danych) - odnotowywany jest systematyczny wzrost liczby zagranicznych zapytań ofertowych, który wynika m.in. z faktu przewagi ATM nad zagranicznymi konkurentami w zakresie relacji cena/jakość usług.

Najważniejsi klienci Grupy wywodzą się z sektorów:

- telekomunikacji (w tym operatorzy telewizji kablowych),
- bankowości i finansów (w tym firmy ubezpieczeniowe),
- przemysłu, handlu i usług (w tym przedsiębiorstwa dystrybucji energii),
- media i wydawnictwa (zarówno tradycyjne jak i elektroniczne).

**Struktura przychodów Grupy w 2013 roku w podziale na sektory*:**




**) z wyłączeniem przychodów z projektu OST 112 (sektor publiczny)*

Podobnie jak w latach ubiegłych Spółka posiada bardzo zdywersyfikowane portfolio odbiorców, co istotnie zabezpiecza interesy Emitenta. W 2013 roku Emitent miał tylko jednego klienta, którego udział w całkowitych przychodach ze sprzedaży przekroczył poziom 10% i było nim Ministerstwo Spraw Wewnętrznych, do którego sprzedaż stanowiła 23% przychodów jednostkowych Emitenta ogółem (odbiorca niepowiązany z Emitentem, sprzedaż dot. projektu OST 112).

W strukturze zaopatrzenia występuje grupa produktów związana ze świadczeniem usług telekomunikacyjnych, gdzie zakupy dokonywane są od krajowych i zagranicznych operatorów telekomunikacyjnych.

Jednocześnie Emitent stwierdza, iż w 2013 roku występował tylko jeden dostawca, którego udział przekroczył 10% przychodów ze sprzedaży ogółem. Telekomunikacja Polska S.A. (obecnie Orange Polska S.A.), której udział wyniósł 14%, była w 2013 roku dostawcą usług głównie w ramach realizacji kontraktu OST 112 (rok temu udział tego podmiotu wynosił 24%). Pomiędzy Emitentem a wskazanym podmiotem nie występują inne powiązania niż wynikające z kontraktów handlowych.

## 3. Informacje o umowach znaczących dla działalności Emitenta

- W dniu 17 kwietnia 2013 r. zawarta została umowa na dostawę serwerów, macierzy i bibliotek taśmowych dla Resortu Obrony Narodowej pomiędzy konsorcjum Atende S.A. i ATM S.A. a Inspektoratem Uzbrojenia. Liderem konsorcjum jest Atende S.A. Wartość umowy wynosi 48,1 mln zł. W opisywanej umowie Emitent występuje po stronie jej wykonawców w konsorcjum ze spółką

Atende S.A., która w przeszłości (pod firmą ATM Systemy Informatyczne) była częścią grupy kapitałowej ATM, a obecnie stanowi spółkę niepowiązaną z ATM. Udział ATM w konsorcjum wynika z historycznych powiązań kapitałowych i konieczności spełnienia wymogów formalnych określonych przez zamawiającego, do spełnienia których Atende potrzebowało ATM jako konsorcjanta. Ustalenia w tej sprawie między spółkami zostały zawarte jeszcze w czerwcu 2012 roku. Przedmiotowa umowa nie ma żadnego wpływu na wyniki finansowe ATM. Całość przychodów z tytułu tej umowy będzie zrealizowana przez Atende oraz wszystkie koszty będą ponoszone przez Atende. Spółka Atende w umowie konsorcjum zdejmuje również z ATM wszystkie ryzyka mogące wyniknąć dla ATM jako konsorcjanta i zobowiązuje się do pokrycia wszelkich ewentualnych roszczeń ze strony zamawiającego. Nie przewiduje się, aby w przyszłości ATM występowała w konsorcjum z Atende w takim charakterze. Przedmiotem umowy jest dostawa platform wirtualizacji dla dwóch lokalizacji centrów przetwarzania resortu obrony narodowej wraz z usługami instalacji, wdrożenia, serwisu i szkolenia. Termin wykonania umowy w zakresie wykonania wdrożenia został określony na 31 października 2013 r. Wykonawca zamówienia będzie realizował serwis gwarancyjny przez 36 miesięcy. Umowa określa kary umowne za odstąpienie zamawiającego od umowy z powodu okoliczności, za które odpowiada wykonawca w wysokości 10% wartości brutto umowy oraz za niewykonanie w terminie zobowiązań gwarancyjnych wynikających z umowy w wysokości 2 000 zł brutto za każdy rozpoczęty dzień zwłoki. Postanowienia dotyczące kar umownych nie wyłączają prawa zamawiającego do dochodzenia odszkodowania na zasadach ogólnych kodeksu cywilnego. Zamawiającemu przysługuje opust cenowy w wysokości 0,1% wartości dostawy (lub usługi) niezrealizowanej w terminie za każdy rozpoczęty dzień zwłoki, nie więcej jednak niż 10% wartości tej dostawy (lub usługi). Postępowanie prowadzone było w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. — Prawo zamówień publicznych. Umowa została uznana za znaczącą, gdyż jej wartość przekracza 10% kapitałów własnych Emitenta.

## 4. Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych z innymi podmiotami oraz określenie głównych inwestycji

W roku 2013 w strukturze Grupy Kapitałowej ATM S.A. zaszły następujące zmiany:

- W dniu 3 września 2013 roku w spółce mPay International Sp. z o.o., w której Emitent posiadał 60% udziałów, zakończone zostało postępowanie upadłościowe (w jego toku został ustalony i zlikwidowany cały majątek masy upadłości). Spółka ta nie prowadziła działalności operacyjnej, a posiadane przez nią akcje mPay S.A. przejął Emitent. Od roku 2012 spółka ta była wykazywana w sprawozdaniach ATM jako działalność zaniechana.
- W dniu 6 listopada 2013 roku podpisane zostały z inwestorami branżowymi umowy sprzedaży wszystkich posiadanych przez Emitenta akcji spółki mPay S.A. Tym samym zakończony został proces poszukiwania nabywcy na akcje spółki mPay S.A. i nastąpiło ostateczne wycofanie się Emitenta z działalności związanej z płatnościami mobilnymi, która była prowadzona w Grupie Kapitałowej ATM od 2006 r. przez zależne od Emitenta spółki mPay International Sp. z o.o. oraz mPay S.A. Wyniki spółki mPay S.A. prezentowane były - począwszy od raportu za I półrocze 2013 roku - jako działalność zaniechana, w związku z decyzją Zarządu Emitenta o przeznaczeniu posiadanych przez ATM akcji mPay S.A. do zbycia.

W konsekwencji opisanych powyżej zmian na dzień publikacji niniejszego raportu ATM S.A. nie posiadała jednostek zależnych – tym samym ustały formalne przesłanki istnienia grupy kapitałowej. Począwszy od raportu okresowego za pierwszy kwartał 2014 roku Emitent nie będzie już sporządzał skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Na dzień publikacji raportu rocznego Emitent posiadał akcje stanowiące 21,27% kapitału zakładowego spółki Linx Telecommunications B.V. (inwestycja dokonana w 2007 roku). Wyniki tego podmiotu, jako spółki stowarzyszonej, nie są konsolidowane na poziomie operacyjnym - konsolidacja dokonywana jest metodą praw własności.

## 5. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

W okresie objętym niniejszym raportem nie zostały zawarte przez Emitenta ani przez jednostkę od niego zależną transakcje z podmiotami powiązanymi, zarówno pojedynczo, ani też łącznie, które byłyby istotne i zawarte na warunkach innych niż rynkowe.

## 6. Informacje o zaciągniętych i wypowiedzianych w danym roku obrotowym umowach dotyczących kredytów i pożyczek, z podaniem co najmniej ich kwoty, rodzaju i wysokości stopy procentowej, waluty i terminu wymagalności

Szczegółowe informacje o zaciągniętych w danym roku obrotowym umowach kredytów i pożyczek Emitenta opisuje nota 22 do sprawozdania finansowego.

## 7. Informacje o udzielonych w danym roku obrotowym pożyczkach, ze szczególnym uwzględnieniem pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym emitenta, z podaniem co najmniej ich kwoty, rodzaju i wysokości stopy procentowej, waluty i terminu wymagalności

W okresie objętym niniejszym raportem Emitent nie udzielał pożyczek podmiotom powiązanym.

## 8. Informacje o udzielonych i otrzymanych w danym roku obrotowym poręczeniach i gwarancjach, ze szczególnym uwzględnieniem poręczeń i gwarancji udzielonym jednostkom powiązanym emitenta

| | Koniec okresu 31/12/2013 | Koniec okresu 31/12/2012 |
|---|---|---|
| **Na rzecz jednostek powiązanych:** | - | - |
| **Na rzecz jednostek pozostałych:** | | |
| 1. Otrzymane gwarancje bankowe: | | |
| - na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu i gwarancje wadialne | 6 598 | 7 423 |
| 2. Zabezpieczenie zastawem | 8 339 | - |
| 3. Zabezpieczenia wekslowe: | | |
| - poręczenia umów na dofinansowanie projektów ze środków unijnych | | |
| - zabezpieczenia kredytów bankowych | 42 000 | 42 000 |
| | **56 937** | **49 423** |

Spółki grupy kapitałowej Emitenta nie udzielały ani nie otrzymywały bezpośrednio żadnych gwarancji. Jednakże na zlecenie Emitenta wystawiane są gwarancje przez banki na rzecz klientów Emitenta. Są to gwarancje wadialne (przetargowe) i gwarancje dobrego wykonania kontraktu.

Gwarancje wadialne oraz gwarancje dobrego wykonania kontraktu na 31 grudnia 2013 roku obejmowały gwarancje udzielone przez BRE Bank S.A. w wartości 2 261 tys. zł, Bank Millennium S.A. w wartości 1 964 tys. zł, Bank DnB NORD Polska S.A. w wartości 2 232 tys. zł oraz Bank BZ WBK S.A. w wartości 140 tys. zł.

Ponadto, w związku zaciągnięciem kredytu inwestycyjnego oraz pożyczki ustanowiono na rzecz Banku Millennium S.A. zastaw rejestrowy na zbiorze środków trwałych na kwotę 3 493 tys. zł (kredyt inwestycyjny) oraz na rzecz BZ WBK Leasing S.A. zastaw rejestrowy na zbiorze środków trwałych na kwotę 4 846 tys. zł (pożyczka).

Spółka posiadała również zabezpieczenie wekslowe kredytu inwestycyjnego w BZ WBK w wysokości 42 000 tys. zł.

## 9. W przypadku emisji papierów wartościowych w okresie objętym raportem – opis wykorzystania przez emitenta wpływów z emisji do chwili sporządzenia sprawozdania z działalności

Emitent w okresie objętym raportem nie przeprowadzał emisji papierów wartościowych.

## 10. Objaśnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie rocznym a publikowanymi prognozami

Spółka nie przekazywała do wiadomości publicznej prognoz na rok 2013.

## 11. Ocena, wraz z jej uzasadnieniem, dotyczącą zarządzania zasobami finansowymi, ze szczególnym uwzględnieniem zdolności wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań, oraz określenie ewentualnych zagrożeń i działań, jakie emitent podjął lub zamierza podjąć w celu przeciwdziałania tym zagrożeniom;

Zarząd Spółki ocenia sytuację finansową ATM S.A. jako dobrą. Wskaźniki płynności, rotacji oraz zadłużenia nie wskazują na możliwość wystąpienia zagrożeń dotyczących zdolności Spółki do wywiązywania się z podjętych zobowiązań.

## 12. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych

Do najważniejszych zadań inwestycyjnych Emitenta należy przede wszystkim rozwój infrastruktury niezbędnej do oferowania usług opartych o centra danych. Emitent w tym obszarze realizuje dwa istotne projekty inwestycyjne, tj.: systematyczne wyposażanie i oddawanie do użytku kolejnych etapów Centrum Danych Thinx Poland oraz rozbudowę Centrum Danych ATMAN, będącego jednocześnie największym projektem inwestycyjnym w historii działalności Emitenta. W ramach rozbudowy CD ATMAN w roku 2014 planowane jest oddanie do eksploatacji powierzchni kolokacyjnej w budynku F4 oraz rozpoczęcie realizacji budynku F5 (ukończenie planowane na pierwszą połowę 2015 roku).

Inwestycje w centra danych pozwalają na rozkład w czasie nakładów inwestycyjnych, adekwatnie do popytu na oferowane usługi. Budowę centrów danych Emitent prowadzi etapowo, ponosząc większą część nakładów pod kątem zawartych kontraktów handlowych. Udostępniając pierwsze fragmenty centrum danych pod usługi kolokacji Emitent pozyskuje środki na inwestowanie w wyposażenie kolejnych fragmentów centrum. Harmonogram oddawania do eksploatacji kolejnych fragmentów centrów danych będzie zależeć od wielkości popytu na usługi centrów danych i szybkości pozyskiwania klientów.

W zakresie działalności telekomunikacyjnej przewidziana jest również modernizacja sieci i rozbudowa istniejących połączeń światłowodowych oraz przyłączenia nowych klientów.

Dodatkowo, w grudniu 2013 roku rozpoczęta została budowa budynku biurowego na terenie kampusu Centrum Danych ATMAN – będzie on przeznaczony m.in. na wynajem dla firm (szczególnie działających w obszarze nowoczesnych technologii) oraz na potrzeby Zapasowych Centrów Operacyjnych (Disaster Recovery Centers). Zakończenie budowy planowane jest na ostatni kwartał 2014 roku, a inwestycja jest częścią projektu Centrum Innowacji ATM, wspartego dofinansowaniem ze środków publicznych w ramach działania 4.5 Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007–2013.

Wszystkie inwestycje Emitenta będą finansowanie ze środków własnych przy wsparciu leasingiem oraz przyznaną dotacją. Jednocześnie Zarząd Emitenta nie widzi na obecnym etapie zagrożeń w realizacji projektów inwestycyjnych, a możliwość prowadzenia inwestycji etapowo oraz dostosowanie ich zakresu do bieżących zapotrzebowań rynku stwarza bezpieczną i komfortową sytuację dla bieżącej działalności.

Emitent nie przewiduje w najbliższym okresie innych istotnych inwestycji poza omówionymi powyżej.

## 13. Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności za rok 2013

Istotnym czynnikiem o charakterze nietypowym, wpływającym na osiągnięte wyniki finansowe w 2013 roku była sprzedaż wszystkich posiadanych przez ATM akcji spółki mPay S.A. W rezultacie zawartych transakcji ATM wykazał w sprawozdaniu z dochodów za 2013 rok, jako wynik z działalności zaniechanej:

- na poziomie jednostkowym – stratę netto w wysokości 15,7 mln zł,

- na poziomie skonsolidowanym – stratę netto w wysokości 5,6 mln zł.

Powyższe straty nie są związane z żadnymi wydatkami Spółki w minionym okresie sprawozdawczym i nie mają żadnego wpływu na jej kondycję finansową. Decyzja ATM o wycofaniu się z inwestycji w mPay S.A. była zapowiadana we wcześniejszych raportach okresowych a aktywa związane z tą inwestycją były prezentowane w sprawozdaniach finansowych ATM jako aktywa przeznaczone do zbycia. W konsekwencji powyższych zdarzeń Emitent ostatecznie wycofał się z działalności związanej z płatnościami mobilnymi, która była prowadzona w Grupie Kapitałowej ATM od 2006 r. przez zależne od Emitenta spółki mPay International Sp. z o.o. oraz mPay S.A. Od początku 2014 roku ATM nie tworzy już grupy kapitałowej.

## 14. Charakterystyka zewnętrznych i wewnętrznych czynników istotnych dla rozwoju przedsiębiorstw Grupy Kapitałowej Emitenta oraz perspektyw rozwoju do końca roku 2014

Do najistotniejszych czynników zewnętrznych warunkujących rozwój przedsiębiorstwa Emitenta należy stały wzrost zapotrzebowania na przesyłanie, przetwarzanie i archiwizowanie informacji (usługi z zakresu telekomunikacji dla firm i instytucji), a także na usługi oparte na infrastrukturze centrów danych.

Głównymi czynnikami, które - w opinii Emitenta - powinny stymulująco wpływać w perspektywie najbliższych lat na popyt na jego usługi, są:

- cyfryzacja przedsiębiorstw – rosnące zapotrzebowanie na moc obliczeniową i przestrzeń do przechowywania danych,
- postęp w telekomunikacji – budowa sieci nowej generacji (LTE), dynamicznie rosnąca ilość urządzeń mobilnych, za pomocą których przesyłana jest coraz większa ilość danych (*content delivery*),
- wzrastająca popularność usług generujących duże wolumeny danych, jak: transmisja wideo, media społecznościowe, gry online, e-commerce,
- wymierne korzyści wynikające z ulokowania swojego sprzętu w bezpośredniej bliskości urządzeń i łączy partnerów biznesowych oraz klientów – możliwości takie oferowane są jedynie przez centra danych, skupiające na swojej powierzchni szerokie spektrum podmiotów reprezentujących różne branże,
- dynamiczny rozwój rynku usług finansowych, na którym coraz większą rolę odgrywa handel elektroniczny oraz konieczność obsłużenia ogromnej ilości transakcji w jednostce czasu,
- postępująca digitalizacja sektora publicznego (np. służba zdrowia),
- outsourcing IT – coraz większa chęć do umieszczania swojego sprzętu przetwarzania danych u wyspecjalizowanych dostawców usług centrów danych, zamiast budowania własnych obiektów serwerowych (koszty - efekt skali, jakość i niezawodność usług - know-how),
- chmura obliczeniowa (cloud computing) - przenoszenie części przetwarzania danych do firm oferujących chmurę obliczeniową, które także działają w oparciu o infrastrukturę oferowaną przez wyspecjalizowanych dostawców centrów danych.

W oparciu o powyższe przesłanki Emitent realizuje przyjętą strategię i kontynuuje inwestycje poprzez przygotowanie do sprzedaży kolejnych modułów Centrum Danych Thinx Poland oraz realizację projektu budowy Centrum Innowacji ATM. Wykonanie tych inwestycji i utrzymanie tempa sprzedaży pozwoli na umocnienie pozycji lidera krajowego rynku centrów danych oraz przyniesie wymierny skutek we wzroście przychodów i zysków w następnych okresach obrachunkowych.

W zakresie prowadzonych inwestycji ATM planuje oddać do użytkowania kolejne budynki w ramach Centrum Danych ATMAN oraz Thinx Poland o łącznej powierzchni ok. 4 tys. $m^2$ netto, co daje, łącznie z powierzchnią aktualnie dostępną, ok. 6 tys. $m^2$ potencjalnej powierzchni kolokacyjnej, która będzie generowała przychody dla Spółki w przyszłości.

Wedle szacunków Emitenta, komercjalizacja całej wyżej wymienionej powierzchni powinna przełożyć się na dodatkowe ok. 55 mln zł rocznego zysku EBITDA, co pozwoliłoby na ponad dwukrotne zwiększenie obecnej wartości ATM.

## 15. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwami Grupy Kapitałowej Emitenta

W roku 2013 nie nastąpiły żadne istotne zmiany w zasadach zarządzania przedsiębiorstwami grupy kapitałowej Emitenta.

## 16. Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących spółek z Grupy Kapitałowej Emitenta w roku 2013

W dniu 8.03.2013 r. z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej ATM S.A. zrezygnował Roman Szwed, a w dniu 8.04.2013 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie ATM S.A. powołało do Rady Nadzorczej Marcina Wysockiego.

W dniu 11.03.2013 r. z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej mPay S.A. zrezygnował Roman Szwed, ze skutkiem na dzień obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia (18.04.2013 r.). W dniu 18.04.2013 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie mPay S.A. powołało do Rady Nadzorczej Tomasza Tuchołkę.

W dniu 27.06.2013 r. z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej mPay S.A. zrezygnował Maciej Klepacki.

W dniu 25.09.2013 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie mPay S.A. powołało w skład Rady Nadzorczej Mateusza Bogutę.

W dniu 10.10.2013 r. Rada Nadzorcza mPay S.A. odwołała z funkcji Prezesa Zarządu Piotra Warsickiego i powołała na tę funkcję Andrzeja Okonia.

W dniu 20.11.2013 r. Tadeusz Czichon, Tomasz Tuchołka, Mateusz Boguta, Antoni Chalimoniuk oraz Piotr Puteczny złożyli rezygnację z funkcji członków Rady Nadzorczej mPay S.A. ze skutkiem na dzień najbliższego Walnego Zgromadzenia spółki (09.01.2014 r.).

W dniu 09.12.2013 r. Rada Nadzorcza mPay S.A. odwołała z funkcji Prezesa Zarządu Andrzeja Okonia i powołała na tę funkcję Jacka Bykowskiego (ze skutkiem na dzień 10.12.2013 r.).

## 17. Umowy zawarte między spółkami Grupy Kapitałowej Emitentem a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska

W umowach z członkami zarządu Emitenta zawarta jest klauzula o zakazie prowadzenia działalności konkurencyjnej przez okres 3 miesięcy od zakończenia pełnienia swojej funkcji. Z tego tytułu Spółka zobowiązana jest do wypłaty rekompensaty w wysokości 3-miesięcznego wynagrodzenia. Rekompensata taka podlega zwrotowi w podwojonej wysokości, jeżeli warunek zakazu działalności konkurencyjnej nie byłby dotrzymany.

Nie są przewidywane inne istotne rekompensaty w spółkach Grupy Kapitałowej Emitenta.

## 18. Wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiowych opartych na kapitale emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiejkolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających i nadzorujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta

Łączne wynagrodzenia wypłacone w 2013 roku osobom zarządzającym i nadzorującym Emitenta były następujące:

**Zarząd ATM S.A.:**

| | |
|---|---|
| Maciej Krzyżanowski* | 1 141 050 zł |
| Tadeusz Czichon* | 1 118 550 zł |

**Rada Nadzorcza ATM S.A.:**

| | |
|---|---|
| Roman Szwed (do 08.03.2013) | 16 997 zł |
| Sławomir Kamiński | 77 475 zł |
| Tomasz Tuchołka | 44 491 zł |
| Grzegorz Domagała | 44 491 zł |
| Mirosław Panek | 44 491 zł |
| Marcin Wysocki (od 08.04.2013) | 31 744 zł |

**) Wynagrodzenie wypłacane na podstawie umowy o zarządzanie spółką*

## 19. Określenie łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji Emitenta będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących

Łączna liczba wszystkich akcji Emitenta wynosi 36 343 344, a ich wartość nominalna 34 526 176,80 zł.

W posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Emitenta znajdują się następujące ilości akcji:

| Nazwisko i imię | Funkcja | Liczba akcji | Wartość nominalna |
|---|---|---|---|
| ATP Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych* | Wiceprezes Zarządu | 9 119 040 | 8 663 088 |
| Maciej Krzyżanowski | Prezes Zarządu | 58 608 | 55 678 |
| Anna Bugajska | Prokurent | 56 600 | 53 770 |

**) większość certyfikatów ATP FIZ AN posiada Tadeusz Czichon, Wiceprezes Zarządu ATM S.A.*

## 20. Wskazanie akcjonariuszy posiadających, bezpośrednio lub pośrednio, co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów na WZ Emitenta

| Akcjonariusz | Liczba akcji | % |
|---|---|---|
| ATP Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych* | 9 119 040 | 25,09 |
| ING OFE** | 3 571 486 | 9,83 |
| PKO BP Bankowy OFE** | 2 773 291 | 7,63 |
| Piotr Puteczny*** | 2 243 066 | 6,17 |
| ALTUS TFI**** | 1 828 065 | 5,03 |

**) większość certyfikatów ATP FIZ AN posiada Tadeusz Czichon, Wiceprezes Zarządu ATM S.A.*

***) liczba akcji na dzień 30.12.2013 na podstawie „Rocznej struktury aktywów"*

****) wraz z żoną*

*****) liczba akcji na podstawie zgłoszenia otrzymanego w dniu 17.12.2012 r.*

## 21. Informacje o znanych Emitentowi umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji

Emitentowi nie są znane umowy, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji.

## 22. Wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne w stosunku do Emitenta

Nie występują papiery wartościowe, które dają specjalne uprawnienia kontrolne w stosunku do Emitenta.

## 23. Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych

Pracownicy, osoby współpracujące z Emitentem oraz członkowie zarządów, pracownicy i współpracownicy spółek grupy kapitałowej ATM S.A (z wyłączeniem zarządu Emitenta). uczestniczą w programie motywacyjnym, w ramach którego uzyskują uprawnienie do nabycia akcji Spółki ATM S.A. po spełnieniu warunków określonych w Regulaminie Programu Motywacyjnego zatwierdzonego w dniu 5 czerwca 2008 roku przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie ATM S.A.

Szczegółowe informacje o realizowanym przez Emitenta Programie Motywacyjnym, a także realizowanym w ramach tego procesu systemie kontroli programów akcji pracowniczych są opisane w nocie 20 niniejszego sprawozdania finansowego w części Program Motywacyjny.

## 24. Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Emitenta oraz wszelkich ograniczeń w zakresie wykonywania prawa głosu przypadającego na akcje Emitenta

Jedyne ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Emitenta dotyczą akcji nabytych w ramach realizacji Programu Motywacyjnego dla Pracowników Grupy Kapitałowej ATM S.A. na lata 2008–2010.

4/5 akcji nabytych przez osobę uprawnione w ramach Programu Motywacyjnego jest objęte blokadą (zakazem zbywania i ustanawiania na nich zabezpieczeń), która jest zwalniana po 1/5 puli nabytych akcji co roku od dnia przekazania akcji na rachunek inwestycyjny osoby uprawnionej.

Nie ma żadnych innych ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Emitenta.

## 25. Nabycie akcji własnych

W raportowanym okresie Emitent nie przeprowadzał transakcji nabycia akcji własnych.

## 26. Informacje dotyczące podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

W dniu 27 czerwca 2013 roku zostały podpisane umowy na usługi audytorskie pomiędzy Emitentem a podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych – firmą PKF Audyt Sp. z o.o.

Ich przedmiotem jest:

- przegląd jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 roku (okres wykonania jest określony do dnia 29 sierpnia 2013 roku);
- badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku (okres wykonania jest określony do dnia 19 marca 2014 roku).

Wysokość wynagrodzenia wynikająca z umowy na przegląd jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 roku wynosi 19 500 zł netto.

Wysokość wynagrodzenia wynikająca z umowy na badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wynosi 32 500 zł netto.

W 2012 roku odpowiednio wysokość wynagrodzenia wynosiła:

- za przegląd jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 roku 24 500 zł netto;
- za badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku 38 500 zł netto.

# INFORMACJE OKREŚLONE W §92 UST. 3 ROZPORZĄDZENIA MF

## 1. Charakterystyka struktury aktywów i pasywów skonsolidowanego bilansu

Na podstawie wybranych wielkości finansowych przedstawiono strukturę aktywów i pasywów skonsolidowanego bilansu.

**Bilans**

| | Koniec okresu 31/12/2013 | % sumy bilansowej | Koniec okresu 31/12/2012 | % sumy bilansowej |
|---|---|---|---|---|
| Aktywa trwałe | 332 564 | 89,6% | 321 327 | 89,5% |
| Aktywa obrotowe | 38 770 | 10,4% | 35 253 | 9,8% |
| Aktywa razem | 371 334 | 100,00% | 359 169 | 100,00% |
| | | | | |
| Kapitał własny | 236 104 | 63,6% | 231 425 | 64,4% |
| Zobowiązanie długoterminowe | 67 795 | 18,3% | 77 654 | 21,6% |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 67 435 | 18,2% | 47 501 | 13,2% |
| Pasywa razem | 371 334 | 100,00% | 359 169 | 100,00% |

**Wybrane wskaźniki finansowe:**

| | | 2013 | 2012 |
|---|---|---|---|
| 1. | **Rentowność sprzedaży**<br>wynik brutto na sprzedaży x 100%<br>przychody netto ze sprzedaży | 31,7% | 29,5% |
| 2. | **Rentowność kapitału własnego (ROE)**<br>wynik netto x 100%<br>średni stan kapitałów własnych | 5,0% | 4,4% |
| 3. | **Szybkość obrotu należności**<br>średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni<br>przychody netto ze sprzedaży | 57 dni | 113 dni |
| 4. | **Stopa zadłużenia**<br>zobowiązania i rezerwy na zobowiązania x 100%<br>aktywa ogółem | 36,4% | 34,8% |
| 5. | **Wskaźnik bieżącej płynności**<br>aktywa obrotowe<br>zobowiązania krótkoterminowe | 0,6 | 0,7 |

## 2. Ważniejsze zdarzenia mające znaczący wpływ na działalność oraz wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Emitenta

**Wyniki operacyjno-finansowe**

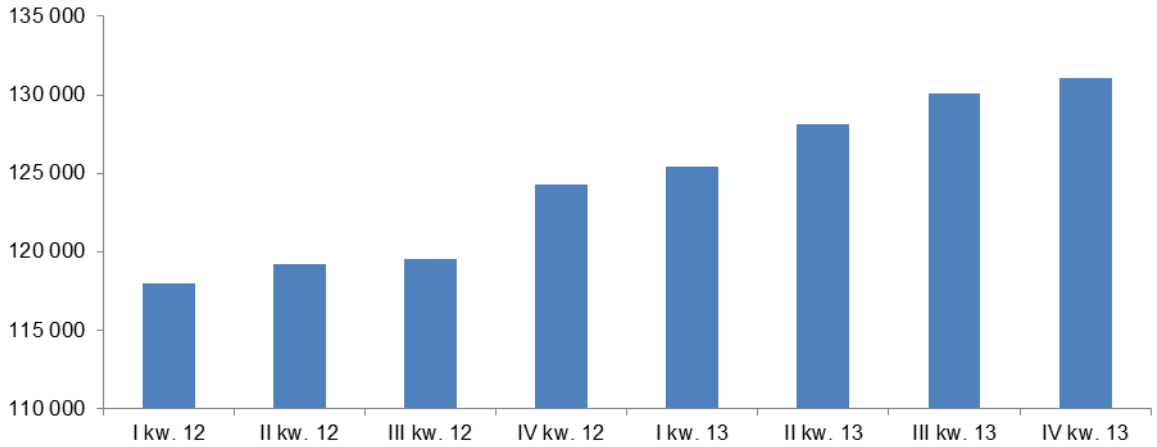
W 2013 roku ATM po raz kolejny wypracował rekordowe wyniki finansowe. Wszystkie najważniejsze pozycje sprawozdania z dochodów zostały poprawione w stosunku do 2012 roku. Przychody ze sprzedaży osiągnęły poziom 131 mln zł (po wyłączeniu przychodów ze sprzedaży z kontraktu OST 112), marża ze sprzedaży – 77 mln zł, zysk operacyjny – 26 mln zł, zaś EBITDA – 46 mln zł. Dynamika wzrostów wyżej wymienionych wyników działalności operacyjnej była na poziomie 3-5%, co w konsekwencji istotnego obniżenia kosztów finansowych przyniosło znaczącą poprawę zysku brutto (o 33% r/r, do 20,3 mln zł) oraz zysku netto z działalności kontynuowanej (o 43% r/r, do 19,8 mln zł). Koszty stałe pozostały na zbliżonym poziomie rok do roku (delikatny wzrost o 1,3%), natomiast znacząca obniżka kosztów finansowych wynikała m.in. z faktu, iż w 2012 roku zostały one jednorazowo podwyższone o wycenę kontraktu IRS (prawie 1,7 mln zł w czwartym kwartale 2012 roku, w 2013 roku koszty z tego tytułu wyniosły niespełna 0,3 mln zł). Wskaźniki rentowności zostały utrzymane na zbliżonym poziomie lub poprawione w stosunku do tych z roku 2012. Również udział przychodów abonamentowych w całości przychodów Emitenta został utrzymany w 2013 roku na wysokim poziomie (ok. 88%), dzięki czemu zapewniona jest stabilność przepływów pieniężnych przyszłych okresów.

Wyniki operacyjne IV kwartału 2013 roku również należały do najlepszych w historii ATM – przychody ze sprzedaży osiągnęły poziom ponad 35 mln zł (3% wzrostu w stosunku do najmocniejszego dotychczas IV kwartału 2012 roku). Marża ze sprzedaży (20,5 mln zł), zysk operacyjny (7,5 mln zł) oraz EBITDA (12,9 mln zł) były z kolei nieco niższe niż w tym samym okresie 2012 roku, co nie zmienia faktu, że odnotowano tutaj drugie najwyższe wartości w historii Emitenta (istotnie wyższe niż w trzecim kwartale 2013 roku). Wyższe koszty stałe (+ 6% r/r) wynikały m.in. ze wzrostu amortyzacji. Opisana powyżej istotna obniżka kosztów finansowych w ostatnim kwartale 2013 roku (w stosunku do IV kw. 2012 r.) pozwoliła odnotować historycznie najlepszy kwartalny zysk brutto (5,9 mln zł) oraz zysk netto z działalności kontynuowanej (6,1 mln zł)[1].

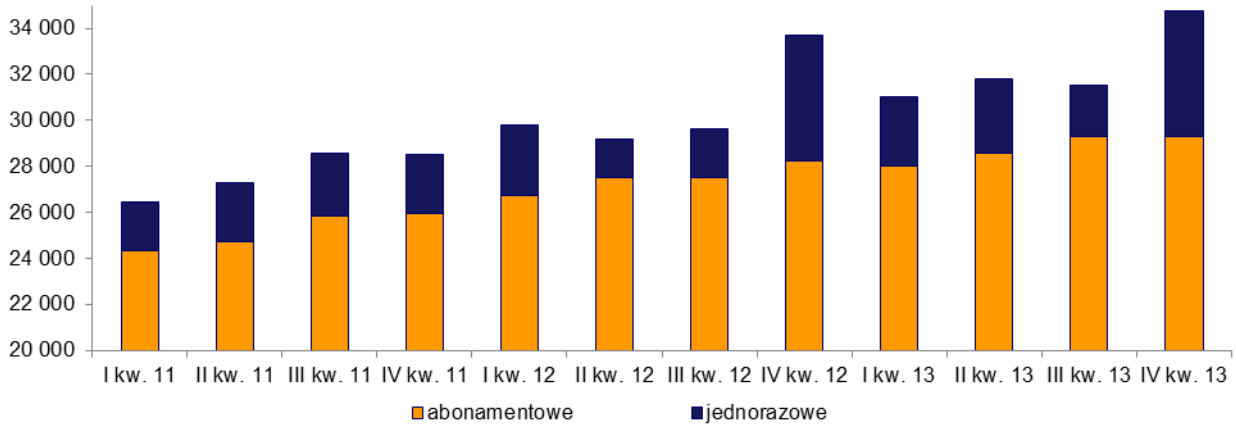
Poniższe wykresy prezentują tendencję wzrostową w kwartalnych przychodach Emitenta oraz utrzymującą się na stabilnym, wysokim poziomie rentowność Spółki:

[1] Dla zachowania porównywalności danych wyłączono z wyników I kw. 2011 roku jednorazowy zysk na operacjach finansowych uzyskany przez ATM dzięki sprzedaży spółki inONE S.A.

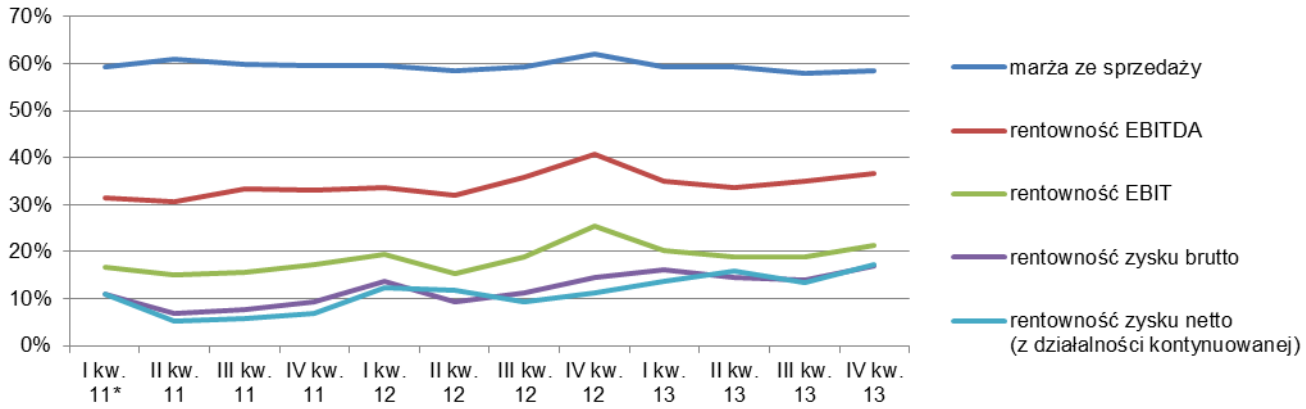
**Przychody za ostatnie cztery kwartały na koniec okresu - bez OST 112 [tys. zł]**




**Struktura przychodów - bez OST 112 [tys. zł]**




**Rentowność ATM w kolejnych okresach - bez OST 112**




* Dla zachowania porównywalności danych wyłączono z wyników I kw. 2011 roku jednorazowy zysk na operacjach finansowych uzyskany przez ATM dzięki sprzedaży spółki inONE S.A.

Znaczący wpływ na ostateczne wyniki Emitenta w 2013 roku miała sfinalizowana w listopadzie ubiegłego roku sprzedaż wszystkich posiadanych przez ATM akcji spółki zależnej mPay S.A. (informację o tym zdarzeniu i jego szacunkowych skutkach dla wyników finansowych Spółka przekazała w raporcie okresowym za III kwartał 2013 roku). Na skutek zawartych transakcji ATM wykazał w sprawozdaniu z dochodów za 2013 rok, jako wynik z działalności zaniechanej:

- na poziomie jednostkowym – stratę netto w wysokości 15,7 mln zł,

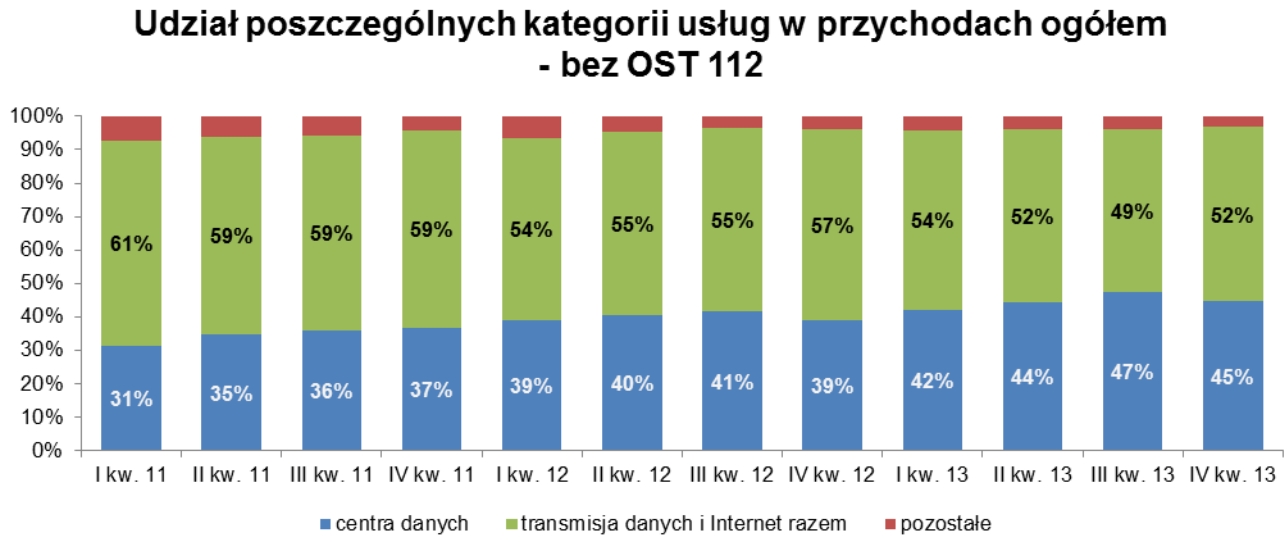
- na poziomie skonsolidowanym – stratę netto w wysokości 5,6 mln zł.

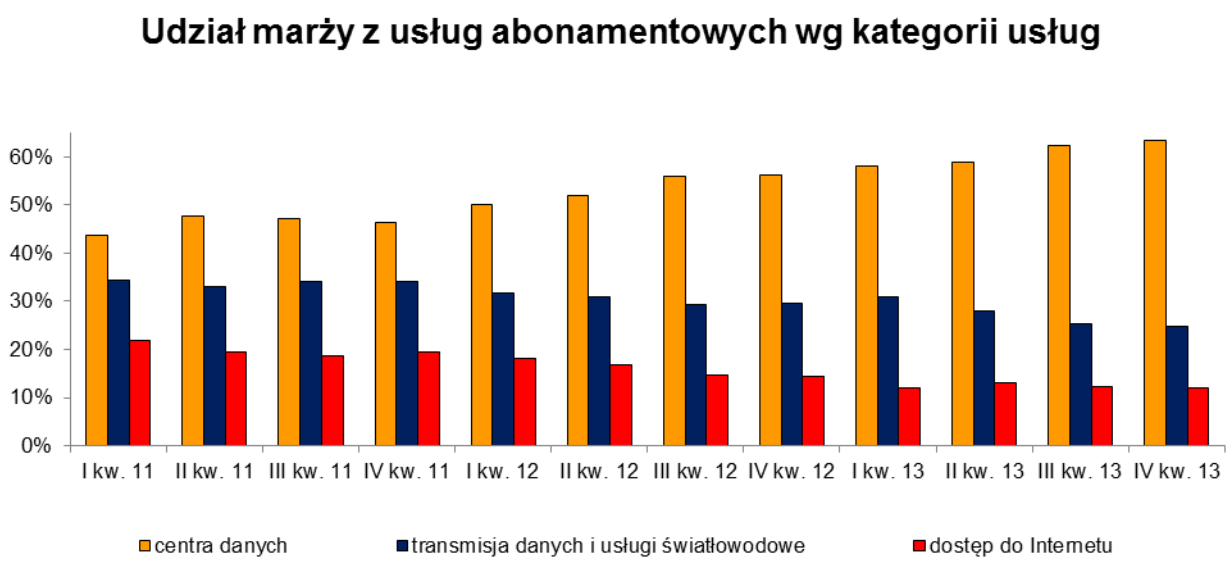
Powyższe straty nie są związane z żadnymi wydatkami Spółki w minionym okresie sprawozdawczym i nie mają żadnego wpływu na jej kondycję finansową. Decyzja ATM o wycofaniu się z inwestycji w mPay S.A. była zapowiadana we wcześniejszych raportach okresowych a aktywa związane z tą inwestycją były prezentowane w sprawozdaniach finansowych ATM jako aktywa przeznaczone do zbycia. W konsekwencji powyższych zdarzeń Emitent ostatecznie wycofał się z działalności związanej z płatnościami mobilnymi, która była prowadzona w Grupie Kapitałowej ATM od 2006 r. przez zależne od Emitenta spółki mPay International Sp. z o.o. oraz mPay S.A. Od początku 2014 roku ATM nie tworzy już grupy kapitałowej.

Skutkiem opisanego powyżej wykazywania wyniku na sprzedaży mPay S.A. jako działalności zaniechanej, jednostkowe oraz skonsolidowane sprawozdania z dochodów wykazują zbliżone wartości w większości pozycji (do pozycji „Zysk na działalności operacyjnej"). Różnica pojawia się natomiast w przypadku wyniku na działalności finansowej – w sprawozdaniu skonsolidowanym prezentowany jest tutaj dodatkowo udział Emitenta w wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej Linx Telecommunications B.V. W 2013 roku ujęto z tego tytułu 2,6 mln zł straty (0,2 mln zł straty w 2012 roku), co odpowiednio obniżyło skonsolidowany zysk brutto oraz skonsolidowany zysk netto z działalności kontynuowanej.

Należy wspomnieć o zdrowej strukturze bilansu Emitenta (wskaźnik dług netto/EBITDA wyniósł na koniec 2013 roku 1,8) oraz solidnych przepływach pieniężnych wygenerowanych z działalności operacyjnej (niemal 40 mln zł).

Kilkuprocentowy wzrost wyników operacyjnych Spółki na przestrzeni całego 2013 roku należy ocenić jako umiarkowanie zadowalający, pamiętając przy tym o trwającym w ATM procesie konsekwentnego zwiększania udziału dynamicznie rosnących przychodów z usług centrów danych, kosztem wykazujących stabilizację/tendencję spadkową usług transmisyjnych i związanych z dostępem do Internetu. Szczegółowe omówienie wyników i trendów w wymienionych wyżej podstawowych kategoriach usług zostało przedstawione w następnym podrozdziale, zaś ich udziały w całości przychodów i marży ATM prezentują poniższe wykresy:



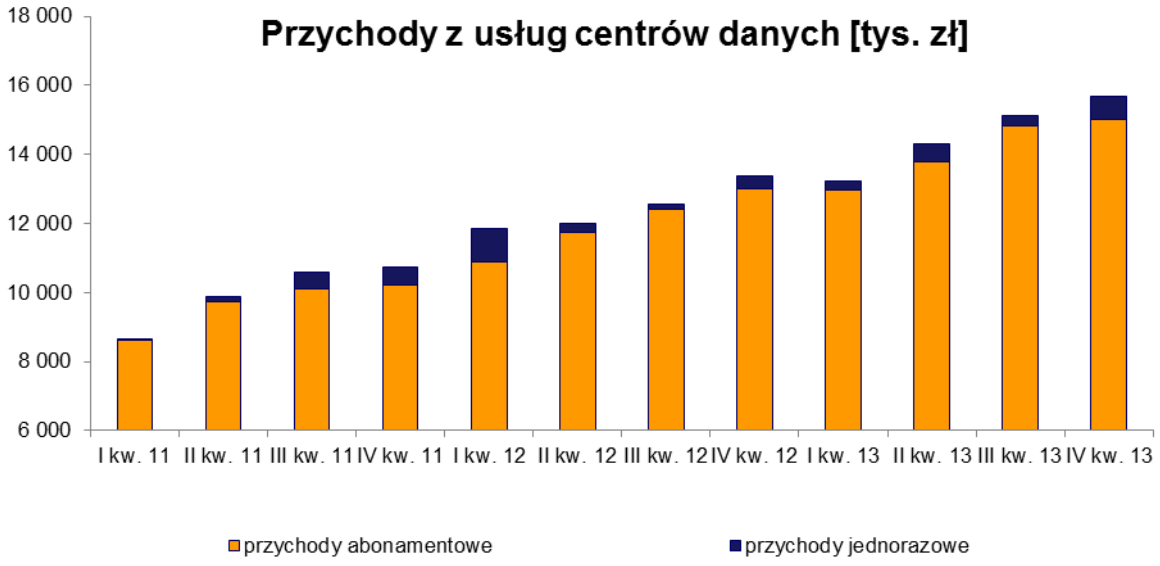



**Wyniki w poszczególnych kategoriach usług**

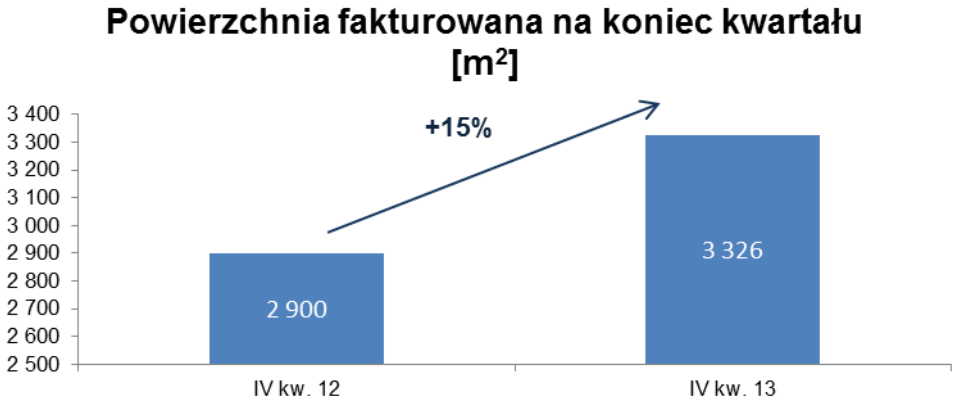
Zdecydowaną większość przychodów ze sprzedaży Emitent uzyskuje w trzech podstawowych kategoriach usług:

- Usługi centrów danych (usługi kolokacyjne) - udostępnianie odpowiednio wyposażonej powierzchni na należący do klienta sprzęt teleinformatyczny (np. serwery) wraz z gwarantowanym zasilaniem i niezbędnym podłączeniem telekomunikacyjnym. Dodatkowo kategoria ta obejmuje przychody z dzierżawy serwerów dedykowanych.
- Transmisja danych i usługi światłowodowe - świadczone w oparciu o posiadane sieci światłowodowe usługi szerokopasmowej transmisji danych i dzierżawy łączy telekomunikacyjnych.
- Usługi dostępu do Internetu - dostęp do Internetu dla operatorów telekomunikacyjnych, dostawców usług internetowych (ISP/ASP), portali, mediów oraz klientów biznesowych.

Największy udział w przychodach i marży Emitenta miały w 2013 roku usługi centrów danych – przyniosły ponad 58 mln zł przychodów ze sprzedaży (z czego 15,7 mln zł w IV kwartale). Rezultat ten oznacza dynamikę roczną na poziomie ponad 17%; biorąc pod uwagę wyłącznie przychody abonamentowe dynamika ta wyniosła prawie 18% r/r. Udział abonamentów w całości przychodów kolokacyjnych wyniósł w 2013 roku aż 97% (podobnie jak w 2012 roku). Abonamentowa marża ze sprzedaży usług kolokacyjnych stanowiła w ostatnim kwartale 2013 roku już 63,5% całkowitej marży abonamentowej ATM (ponad 60% w skali całego 2013 roku). Kwartalne przychody z usług centrów danych w okresie 2011-2013 zaprezentowano na poniższym wykresie:




Dynamiczny wzrost kolokacyjnej części działalności Emitenta w 2013 roku jest zasługą przede wszystkim bardzo dobrego tempa sprzedaży usług w pierwszej połowie minionego roku, której efekty – w postaci zaksięgowanej sprzedaży usług – uwidoczniły się w pełnym zakresie w III kwartale 2013. W drugiej części roku komercjalizacja dostępnych powierzchni w centrach danych Spółki przebiegała nieco wolniej, dodatkowo zaś na skutek procesów konsolidacyjnych istotnemu zmniejszeniu uległ zakres usług świadczonych dla jednego z dużych klientów. Roczny przyrost fakturowanej powierzchni w centrach danych ATM przedstawia wykres poniżej[2]:




Pod koniec 2013 roku Emitent prowadził zaawansowane negocjacje, których pomyślne rozstrzygnięcie doprowadziło w pierwszym kwartale bieżącego roku do podpisania wieloletniej umowy najmu ok. 250 m$^2$ powierzchni kolokacyjnej z jednym z dużych podmiotów z branży finansowej. Kontrakt ten zacznie generować przychody dla ATM na przełomie II i III kwartału 2014 roku i stanowi bardzo solidną bazę do dalszych wzrostów przychodów kolokacyjnych Spółki.

Omawiając wyniki usług centrów danych warto wspomnieć o bardzo dynamicznie rosnącej ich części – dzierżawie serwerów dedykowanych ATMAN EcoSerwer. W całym 2013 roku przychody z tego tytułu wzrosły o ponad 190% - z 1,3 mln zł do 3,8 mln zł.

W minionym roku zrealizowana została większa część prac budowlanych związanych z nowym budynkiem na terenie kampusu Centrum Danych ATMAN – F4. Oddanie do użytkowania budynku o powierzchni netto ok. 1 000 m$^2$ planowane jest na pierwszą połowę bieżącego roku. W tym roku rozpoczęta zostanie również

[2] Poczynając od raportu okresowego za I półrocze 2013 roku zmodyfikowana została metoda obliczania powierzchni dostępnej do sprzedaży i powierzchni fakturowanej –podawane we wcześniejszych okresach wartości są nieporównywalne.

budowa kolejnego budynku CD ATMAN – F5 (ok. 1 400 m2 powierzchni kolokacyjnej netto), którego ukończenie planowane jest na pierwszą połowę 2015 roku. Obie wyżej wymienione inwestycje realizowane są w ramach projektu Centrum Innowacji ATM, wspartego dofinansowaniem ze środków publicznych i pozwolą Emitentowi w najbliższym czasie umocnić pozycję lidera krajowego rynku centrów danych.

Dowodem uznania dla jakości oferowanych przez ATM rozwiązań w obszarze centrów danych było otrzymanie w III kwartale ubiegłego roku nominacji do prestiżowej nagrody „Best Data Center" w konkursie Capacity Global Carrier Awards 2013 organizowanym przez brytyjski Capacity Magazine. W konkursie biorą udział najwięksi światowi gracze na rynku telekomunikacyjnym, a wśród zeszłorocznych nominowanych byli m.in.: Deutsche Telekom, Level 3, Colt czy Interoute.

Druga ważna kategoria usług ATM – transmisja danych i usługi światłowodowe – przyniosła w 2013 roku ok. 49,5 mln zł przychodów ze sprzedaży, dzięki czemu zanotowany został na tym polu niespełna 4-procentowy wzrost r/r. Pomimo bardzo dobrego wyniku wypracowanego w czwartym kwartale minionego roku – 13,9 mln zł przychodów – nie udało się niestety powtórzyć osiągnięć rekordowego dla ATM ostatniego kwartału 2012 roku (14,7 mln zł).

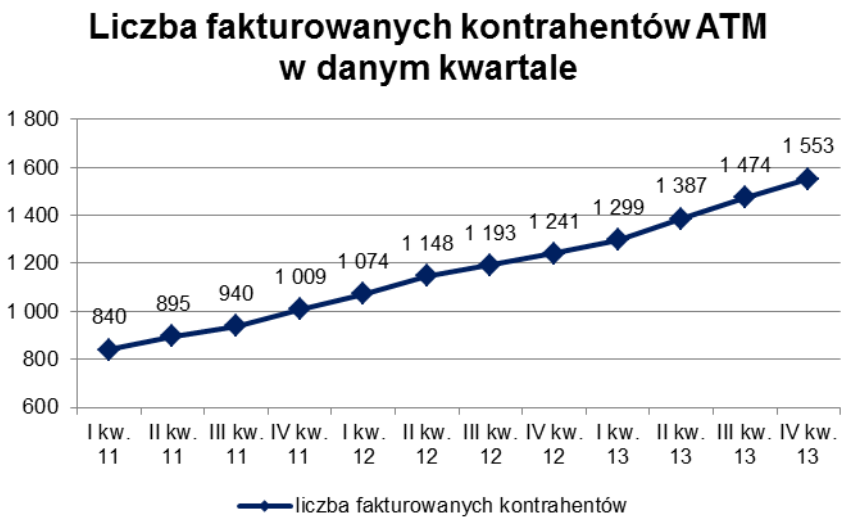
W kategorii usług dostępu do Internetu, Emitent, zgodnie z trendami rynkowymi, odnotowuje dalsze spadki przychodów. W całym 2013 roku przychody z tego tytułu wyniosły 18,3 mln zł (spadek o 14% r/r), natomiast w IV kwartale 2013 roku – 4,5 mln zł (zniżka o 7% r/r). Należy tutaj jednak zwrócić uwagę, że tempo spadków jest z kwartału na kwartał coraz wolniejsze (od -10,5% dla III/II kw. 2012 r. do -0,5% dla IV/III kw. 2013 r.), co wyraźnie widać na poniższym wykresie:




Przyczyn tego pozytywnego dla Emitenta zjawiska należy upatrywać w konsekwentnym zwiększaniu się zainteresowania ofertą ATM przez mniejsze podmioty, dzięki którym coraz skuteczniej udaje się niwelować negatywny efekt spadku cen jednostkowych i zmniejszania przychodów od większych odbiorców. W ciągu 2013 roku Emitent odnotował 18-procentowy wzrost liczby klientów usług dostępu do Internetu. Udział marży ze sprzedaży usług dostępu do Internetu w całości marży abonamentowej Spółki wyniósł w całym 2013 roku już tylko 13% (vs. 17% w 2012 roku).

Sprzedaż usług transmisji danych i dostępu do Internetu do mniejszych podmiotów jest możliwa ze względu na konsekwentne zwiększanie zasięgu sieci światłowodowej należącej do Emitenta. Poszerzający się zasięg sieci wyraża się rosnącą liczbą lokalizacji biznesowych (głównie biurowców) przyłączonych do sieci, zgodnie z zaprezentowaną w 2013 roku strategią Spółki. W ciągu 2013 roku liczba lokalizacji biznesowych w sieci światłowodowej ATM wzrosła o ponad 40%. W dalszej perspektywie tendencja ta powinna się utrzymać pozwalając na generowanie coraz wyższych przychodów od klientów biznesowych (innych niż operatorzy).

Emitent systematycznie zwiększa liczbę obsługiwanych klientów (+25% r/r na koniec 2013 roku), co obrazuje poniższy wykres:




Jednocześnie stabilna pozostaje struktura branżowa kontrahentów ATM, spośród których w dalszym ciągu największą część przychodów generują podmioty z branży telekomunikacyjnej oraz finansowej (67% w 2013 roku vs. 70% w 2012 roku, bez przychodów z kontraktu OST 112).

**Najważniejsze wydarzenia**

W 2013 roku Emitent znacząco rozszerzył współpracę z podmiotami reprezentującymi następujące branże:

- Integratorzy IT

  Spółka w dalszym ciągu intensywnie rozwija współpracę z integratorami IT, odnosząc wymierne korzyści z przeprowadzonego w 2012 roku wydzielenia działalności integratorskiej do niezależnego podmiotu. Zgodne z rynkowymi trendami przenoszenie systemów i aplikacji do chmury obliczeniowej (*Cloud Computing*) generuje rosnące potrzeby korzystania z centrów danych, jak również z wysokodostępnych łączy transmisyjnych o dużych przepustowościach. Dla integratorów systemowych i aplikacyjnych świadczących usługi w chmurze obliczeniowej oraz dla innych firm z rynku IT ATM, jako doświadczony operator z bogatą własną infrastrukturą teleinformatyczną, jest atrakcyjnym partnerem biznesowym. Na ofertę ATM skierowaną do integratorów odpowiedziało w minionym roku wiele polskich firm IT, czego potwierdzeniem są nowe umowy z dotychczasowymi klientami, takimi jak: 4sync Solutions, S&T Services Polska, Software Mind i Altacom. Dodatkowe usługi zamówiły także podmioty działające na rynku europejskim — NextiraOne Polska i Capgemini Polska. W gronie nowych klientów Spółki pojawiły się m.in. MCX Serwis, francuski Wister oraz polski oddział Affecto, integratora skoncentrowanego na rynku północnoeuropejskim.

- Prywatne instytucje medyczne

  Dopasowanie infrastruktury i oferty ATM do potrzeb telekomunikacyjnych firm z branży medycznej zostały w ubiegłym roku docenione przez kolejne podmioty z tego sektora – m.in. Promedica Care Sp. z o.o. oraz Centrum Medyczne ENEL-MED.

- Instytucje finansowe i ubezpieczeniowe

  Wysoki poziom bezpieczeństwa systemów w obiektach kolokacyjnych ATM doceniła również branża finansowo-ubezpieczeniowa, najbardziej wymagająca, jeśli chodzi o niezawodność i bezpieczeństwo usług w zakresie obsługi centrów danych. Spółka od wielu lat ma na swojej liście referencyjnej największe banki i instytucje finansowe. Do tego grona dołączyła w minionym roku ICP Polska — największa w Europie sieć akceptacji płatności konsumenckich oraz polski oddział francuskiego operatora usług finansowych dla sieci detalicznych. Wśród klientów finansowych, którzy rozszerzyli dotychczasowe usługi kolokacyjne oraz szerokopasmowe, znalazły się także X-Trade Brokers i Open Finance TFI oraz spółki należące do jednej z największych działających w Polsce grup bankowych.
- Transport-spedycja-logistyka (TSL)

Pod koniec 2013 roku Spółka zawarła długoterminowe kontrakty z dużymi firmami z sektora TSL. Wraz ze wzrostem rynku usług spedycyjnych, kurierskich i logistycznych rośnie ilość danych zawierających szczegółowe informacje o przesyłanych towarach, a to z kolei generuje konieczność ich bezpiecznego składowania, przechowywania i archiwizacji. Służą temu profesjonalne i bezpieczne centra danych ATM. Szybkie i niezawodne łącza w sieci ATMAN ułatwiają natomiast funkcjonowanie i zarządzanie systemami obsługi zgłoszeń i dostaw.
Firmom z branży TSL, które posiadają wiele geograficznie rozproszonych oddziałów, ATM zapewnia możliwość połączenia wszystkich placówek siecią rozległą, która pozwala efektywnie zarządzać zasobami telekomunikacyjnymi firmy i ograniczyć koszty eksploatacyjne. Pojedyncze łącze dostępowe może obsługiwać zarówno transmisję danych, usługi telefoniczne, jak i bezpieczne, szyfrowane połączenia między oddziałami firmy.
Z usług w centrach danych CD ATMAN i CD Thinx Poland należących do ATM korzystają już m.in. Yusen Logistics (Polska) Sp. z o.o., Siódemka S.A. i Butter Sp. z o.o., a także polski oddział DPD — jednego z czołowych, działających globalnie dostawców usług kurierskich.

Większość podpisanych kontraktów ma charakter długoterminowy, gwarantując Emitentowi stabilność przychodów w kolejnych okresach.

Istotnym wydarzeniem w III kwartale 2013 roku było rozpoczęcie przez ATM współpracy z jednym z czołowych rosyjskich operatorów sieci szkieletowych RETN. Firmy nawiązały współpracę handlową w dziedzinie usług kolokacji, transmisji danych i wymiany ruchu IP. Ponadto RETN umożliwił ATM bezpośrednie podłączenie do największego węzła wymiany ruchu w Moskwie oraz uruchomił nowy międzyoperatorski węzeł sieci w należącym do Emitenta Centrum Danych Thinx Poland w Warszawie. Opisane powyżej działania to kolejny krok Spółki w kierunku rozwoju biznesu na wschodzie Europy. Dzięki porozumieniu z RETN poszerzone zostały możliwości ATM w zakresie zdobywania nowych klientów na rynku rosyjskim, w tym oferowania im wysokiej klasy usług kolokacji w należących do Emitenta trzech nowoczesnych centrach danych w Polsce, a także usług w sieci światłowodowej ATMAN, obejmującej sieci metropolitarne w ośmiu największych miastach Polski. Współpraca jest korzystna również dla klientów Spółki z Europy Zachodniej, którzy zyskają jeszcze lepszą komunikację w kierunku wschodnim.

Wcześniej, w pierwszym półroczu 2013 roku, ATM informował o podpisaniu umowy partnerskiej na usługi ATMAN EcoSerwer z Host Park Group – ukraińskim dostawcą usług kolokacji i hostingu.

Emitent obserwuje coraz większe zainteresowanie swoimi usługami ze strony klientów mających swoją siedzibę poza granicami Polski, w szczególności zaś dotyczy to oferty centrów danych. Odnotowywany jest systematyczny wzrost liczby zagranicznych zapytań ofertowych, który wynika zarówno z faktu przewagi ATM nad zagranicznymi konkurentami w zakresie relacji cena/jakość usługi, jak również jest skutkiem prowadzonych na coraz szerszą skalę działań marketingowych skierowanych na rynki zagraniczne.

## 3. Struktura głównych lokat kapitałowych lub głównych inwestycji kapitałowych dokonanych w ramach Grupy Kapitałowej Emitenta

**ATM S.A**. na dzień 31 grudnia 2013 roku posiadała:

- w spółce Linx Telecommunications B.V.: 2 754 612 akcji o łącznej wartości 27 546,12 euro, co stanowi 21,27% kapitału zakładowego i daje 21,27% głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki.

Emitent wolne środki pieniężne lokuje w krótkoterminowe depozyty pieniężne lub w bezpieczne papiery dłużne o krótkim okresie zapadalności.

## 4. Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji oraz opis zmian w organizacji Grupy Kapitałowej

Na dzień publikacji raportu rocznego Emitent posiadał akcje stanowiące 21,27% kapitału zakładowego spółki Linx Telecommunications B.V. (inwestycja dokonana w 2007 roku). Wyniki tego podmiotu, jako spółki stowarzyszonej, nie są konsolidowane na poziomie operacyjnym - konsolidacja dokonywana jest metodą praw własności.

Opis zmian kapitałowych został przedstawiony w punkcie 4. „Pozostałych informacji" w niniejszym Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Emitenta.

## 5. Charakterystyka polityki w zakresie kierunków rozwoju Grupy Kapitałowej Emitenta

W zakresie świadczenia usług telekomunikacyjnych Spółka ma nadal wysoki potencjał powiększania przychodów i generowania zysków ze względu na dobrze prowadzoną politykę inwestycyjną. Przewiduje się, że zapotrzebowanie na usługi szerokopasmowej transmisji danych oraz na usługi centrów danych będzie rosło, co daje szanse na dalszy wzrost przychodów. Szczególnie dobre zapowiedzi dotyczą wzrostu zapotrzebowania na usługi kolokacyjne (usługi centrów danych), ze względu na zmiany w technologii korzystania z oprogramowania oraz wzrost popularności outsourcingu zasobów teleinformatycznych firm. Dlatego też Emitent będzie kontynuował niezbędne inwestycje poprzez przygotowanie do sprzedaży kolejnych modułów Centrum Danych Thinx Poland oraz budowę kolejnych obiektów w ramach projektu Centrum Innowacji ATM. Realizacja tych inwestycji przyniesie wymierny skutek we wzroście przychodów i zysków w następnych okresach obrachunkowych.

Można się także spodziewać znacznego wzrostu zapotrzebowania na sieci o dużej przepustowości, w szczególności sieci światłowodowe, ze względu na dwa czynniki: budowę sieci nowej generacji w standardzie LTE (Long Term Evolution) przez operatorów mobilnych oraz wszechobecną transmisję wideo w usługach telekomunikacyjnych. Zapewne będzie to miało pozytywny wpływ na zwiększoną sprzedaż usług w oparciu o posiadaną infrastrukturę światłowodową, która staje się niezbędna dla świadczenia wymienionych usług przez operatorów telekomunikacyjnych.

Więcej informacji na temat aktualnej sytuacji rynku Emitenta, jego pozycji na tym rynku oraz dalszych perspektyw rozwoju jest dostępnych w dokumencie „Strategia ATM S.A. na lata 2013-2014", który został zamieszczony na stronach internetowych Emitenta (www.atm.com.pl) w zakładce Inwestor -> Informacje o spółce.

## 6. Opis istotnych pozycji pozabilansowych w ujęciu podmiotowym, przedmiotowym i wartościowym

Na pozycje pozabilansowe składają się należności i zobowiązania warunkowe. Nie występują pozycje, które mogłyby mieć istotny wpływ na działalność grupy kapitałowej Emitenta.

Szczegółowy opis należności i zobowiązań warunkowych został zamieszczony w nocie 27 do Skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

**PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU:**

| **Imię i Nazwisko** | **Stanowisko/funkcja** | **Data** | **Podpis** |
|---|---|---|---|
| Maciej Krzyżanowski | Prezes Zarządu | 20.03.2014 r. | ..... |
| Tadeusz Czichon | Wiceprezes Zarządu | 20.03.2014 r. | ..... |

**PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH:**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Kinga Bogucka | Główna Księgowa | 20.03.2014 r. | ..... |

# OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd ATM S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową grupy kapitałowej Emitenta oraz jej wynik finansowy, a także że sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej Emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji grupy kapitałowej Emitenta, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Warszawa, dnia 20 marca 2014 roku

| **Imię i Nazwisko** | **Stanowisko/funkcja** | **Data** | **Podpis** |
|---|---|---|---|
| Maciej Krzyżanowski | Prezes Zarządu | 20.03.2014 r. | ..... |
| Tadeusz Czichon | Wiceprezes Zarządu | 20.03.2014 r. | ..... |

Zarząd ATM S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci dokonujący badania tego sprawozdania spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Warszawa, dnia 20 marca 2014 roku

| **Imię i Nazwisko** | **Stanowisko/funkcja** | **Data** | **Podpis** |
|---|---|---|---|
| Maciej Krzyżanowski | Prezes Zarządu | 20.03.2014 r. | ..... |
| Tadeusz Czichon | Wiceprezes Zarządu | 20.03.2014 r. | ..... |

# OŚWIADCZENIE ZARZĄDU ATM S.A. O STOSOWANIU PRZEZ ATM S.A. ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO W 2013 ROKU

**A) Wskazanie zasad ładu korporacyjnego, którym Emitent podlega**

W Spółce ATM S.A. przestrzegane są zasady ładu korporacyjnego określone w „Dobrych praktykach Spółek Notowanych na GPW" wprowadzonych uchwałą Nr 12/1170/2007 z dnia 4 lipca 2007 roku Rady Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie, zmienionych uchwałami: Nr 17/1249/2010 z dnia 19 maja 2010 roku, Nr 15/1282/2011 z dnia 31 sierpnia 2011 roku, Nr 20/1287/2011 z dnia 19 października 2011 roku Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., Nr 19/1307/2012 z dnia 21 listopada 2012 r. Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Zasady w obowiązującym w 2013 roku brzmieniu są dostępne w sieci Internet pod adresem:

http://www.corp-gov.gpw.pl/assets/library/polish/regulacje/dobre_praktyki_16_11_2012.pdf

**B) Wskazanie zakresu, w jakim Emitent odstąpił od postanowień zbioru zasad ładu korporacyjnego, wskazanie tych postanowień oraz wyjaśnienie przyczyn tego odstąpienia**

Zarząd Spółki niniejszym oświadcza, że nie są stosowane następujące zasady ładu korporacyjnego:

**I. Rekomendacje dotyczące dobrych praktyk spółek giełdowych**

5. Spółka powinna posiadać politykę wynagrodzeń oraz zasady jej ustalania. Polityka wynagrodzeń powinna w szczególności określać formę, strukturę i poziom wynagrodzeń członków organów nadzorujących i zarządzających. Przy określaniu polityki wynagrodzeń członków organów nadzorujących i zarządzających spółki powinno mieć zastosowanie zalecenie Komisji Europejskiej z 14 grudnia 2004 r. w sprawie wspierania odpowiedniego systemu wynagrodzeń dyrektorów spółek notowanych na giełdzie (2004/913/WE), uzupełnione o zalecenie KE z 30 kwietnia 2009 r. (2009/385/WE).

*Uzasadnienie: Ustalanie wynagrodzeń Zarządu i Rady Nadzorczej należy do suwerennej decyzji odpowiednio Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia. Zarząd Spółki nie ma wpływu na wprowadzenie uregulowań w tym zakresie.*

9. GPW rekomenduje spółkom publicznym i ich akcjonariuszom, by zapewniały one zrównoważony udział kobiet i mężczyzn w wykonywaniu funkcji zarządu i nadzoru w przedsiębiorstwach, wzmacniając w ten sposób kreatywność i innowacyjność w prowadzonej przez spółki działalności gospodarczej.

*W obecnej kadencji Zarządu i Rady Nadzorczej Spółka nie przewiduje żadnych zmian celem spełnienia rekomendacji GPW w zakresie zapewnienia zrównoważonego udziału kobiet i mężczyzn w wykonywaniu funkcji zarządzania i nadzoru w Spółce. Niemniej jedynym Prokurentem pełniącym od wielu lat swoją funkcję w Spółce jest kobieta, co sprawia, że w gronie osób zarządzających spółką 33% stanowią kobiety.*

12. Spółka powinna zapewnić akcjonariuszom możliwość wykonywania osobiście lub przez pełnomocnika prawa głosu w toku walnego zgromadzenia, poza miejscem odbywania walnego zgromadzenia, przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej.

*Spółka przeanalizuje możliwość dostosowania się do zaleceń Dobrych Praktyk w tym zakresie pod warunkiem, że oferowane na rynku rozwiązania będą gwarantowały przeprowadzenie walnego zgromadzenia w sposób bezpieczny i efektywny.*

**IV. Dobre praktyki stosowane przez akcjonariuszy**

10. pkt. 2). Spółka powinna zapewnić akcjonariuszom możliwość udziału w walnym zgromadzeniu przy wykorzystywaniu środków komunikacji elektronicznej polegającego na:

- dwustronnej komunikacji w czasie rzeczywistym, w ramach której akcjonariusze mogą wypowiadać się w toku obrad walnego zgromadzenia przebywając w miejscu innym niż miejsce obrad.

*Spółka przeanalizuje możliwość dostosowania się do zaleceń Dobrych Praktyk w tym zakresie pod warunkiem, że oferowane na rynku rozwiązania będą gwarantowały przeprowadzenie walnego zgromadzenia*

*w sposób bezpieczny i efektywny. Obecnie Spółka prowadzi już transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym w języku polskim.*

**C) Opis głównych cech stosowanych w przedsiębiorstwie Emitenta systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych**

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej i jego skuteczność w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i publikowania raportów okresowych. Sprawozdania finansowe są przygotowywane przez Spółkę w oparciu o obowiązujące przepisy prawa, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości.

Na stopień i zaawansowanie stosowanych przez Emitenta systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych najistotniejszy wpływ mają: optymalny podział zadań w oparciu o kompetencje przy przygotowywaniu sprawozdań finansowych, bieżąca ocena działalności Spółki oraz przygotowywanie na jej podstawie szacunkowych wyników, a także weryfikowanie sprawozdań finansowych przez niezależnego audytora.

Zgodnie z obowiązującą w Spółce procedurą, aby zapewnić efektywność procesu sprawozdawczości finansowej, za sporządzenie sprawozdań finansowych odpowiedzialni są wysoko wykwalifikowani pracownicy Pionu Finansowo-Księgowego kierowanego przez Dyrektora Finansowego i Zarząd Spółki, wspierani przez osoby odpowiedzialne za kontrolowanie sprawozdań i sprawy związane z publikowaniem raportów.

**D) Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału**

| Imię i nazwisko lub nazwa firmy | Liczba posiadanych akcji | Udział w kapitale zakładowym | Liczba głosów na WZ | Udział w ogólnej liczbie głosów |
|---|---|---|---|---|
| ATP Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych* | 9 119 040 | 25,09% | 9 119 040 | 25,09% |
| ING OFE** | 3 571 486 | 9,83% | 3 571 486 | 9,83% |
| PKO BP Bankowy OFE** | 2 773 291 | 7,63% | 2 773 291 | 7,63% |
| Piotr Puteczny*** | 2 243 066 | 6,17% | 2 243 066 | 6,17% |
| ALTUS TFI**** | 1 828 065 | 5,03% | 1 828 065 | 5,03% |

**) większość certyfikatów ATP FIZ AN posiada Tadeusz Czichon, Wiceprezes Zarządu ATM S.A.*

***) liczba akcji na dzień 31.12.2013 na podstawie „Rocznej struktury aktywów"*

****) wraz z żoną*

*****) liczba akcji na podstawie zgłoszenia otrzymanego w dniu 17.12.2012 r.*

**E) Wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne, wraz z opisem tych uprawnień**

Nie występują papiery wartościowe, które dają specjalne uprawnienia kontrolne.

**F) Wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie do wykonywania prawa głosu, takich jak ograniczenie wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów, ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu lub zapisy, zgodnie z którymi, przy współpracy spółki, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych**

Nie występują ograniczenia w zakresie wykonywania prawa głosu przypadającego na akcje Emitenta.

**G) Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Emitenta**

Jedyne ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Emitenta dotyczą akcji nabytych w ramach realizacji Programu Motywacyjnego dla Pracowników Grupy Kapitałowej ATM S.A. w latach 2008–2010.

4/5 akcji nabytych przez osobę uprawnione w ramach Programu Motywacyjnego jest objęte blokadą (zakazem zbywania i ustanawiania na nich zabezpieczeń), która jest zwalniana po 1/5 puli nabytych akcji co roku od dnia przekazania akcji na rachunek inwestycyjny osoby uprawnionej.

Nie ma żadnych innych ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Emitenta.

**H) Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji**

Zarząd działa na podstawie Statutu Spółki, uchwał Walnego Zgromadzenia, Kodeksu spółek handlowych, innych obowiązujących przepisów prawa oraz Regulaminu Zarządu ATM S.A. zatwierdzonego uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 11 czerwca 2012 roku. Zarząd w swoich działaniach kieruje się i przyjmuje do stosowania zasady ładu korporacyjnego. Zarząd składa się z dwóch członków: Prezesa Zarządu i Wiceprezesa Zarządu. Zarząd powoływany i odwoływany jest przez Radę Nadzorczą, która wskazuje Prezesa Zarządu. W przypadku odwołania Członka Zarządu Rada Nadzorcza zobowiązana jest powołać nowego Członka Zarządu na tym samym posiedzeniu. Wszelkie sprawy związane z prowadzeniem Spółki niezastrzeżone Statutem lub przepisami Kodeksu spółek handlowych do kompetencji Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej należą do zakresu działania Zarządu.

Zarząd Spółki działając kolektywnie jest upoważniony i zobowiązany w szczególności do:

- wytyczania strategii rozwoju Spółki i przedstawianie jej Radzie Nadzorczej,
- wdrożenia i realizacji strategii Spółki,
- zarządzania majątkiem Spółki,
- zaciągania zobowiązań finansowych i zawierania umów,
- ustanowienia i odwoływania prokurentów oraz powoływania i odwoływania pełnomocników,
- uchwalania struktury organizacyjnej i regulaminów wewnętrznych Spółki,
- ustalania założeń polityki kadrowo-płacowej, w szczególności obsadzania ważnych stanowisk kierowniczych w Spółce i podmiotach z nią powiązanych, określania zasad zatrudniania, wynagradzania i polityki personalnej,
- tworzenia systemu motywacyjnego dla pracowników,
- zwoływania zwyczajnych i nadzwyczajnych Walnych Zgromadzeń Spółki,
- udziału w posiedzeniach Walnego Zgromadzenia Spółki,
- składania wniosków na Walnym Zgromadzeniu w sprawie podziału zysków lub pokrycia strat.

Prezes i Wiceprezes Zarządu powoływani są na okres wspólnej 5-letniej kadencji. Mandaty Członków Zarządu wygasają z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za ten rok obrotowy, w którym mija okres 4 lat od dnia powołania Członków Zarządu danej kadencji. Członek Zarządu, który objął funkcję w miejsce członka, którego mandat wygasł, wykonuje swą funkcję do końca kadencji całego Zarządu. Członek Zarządu nie powinien rezygnować z pełnienia swojej funkcji w trakcie kadencji. Jeżeli jednak przyczyny obiektywne zmuszą go do złożenia rezygnacji z pełnienia funkcji w Zarządzie, to powinien mieć na uwadze zachowanie ciągłości funkcjonowania Spółki i jej zarządzania oraz minimalizację negatywnego wpływu takiej decyzji na Spółkę.

Zarząd w chwili obecnej nie posiada uprawnień do podjęcia decyzji o emisji akcji. Zarząd nie posiada także uprawnień do podjęcia decyzji o wykupie akcji, za wyjątkiem upoważnienia do zakupu akcji Spółki w związku z realizacją Programu Motywacyjnego realizowanego przez Spółkę.

**I) Opis zasad zmiany statutu Emitenta**

Zmiana statutu wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia i wpisu do rejestru, zgodnie z Kodeksem spółek handlowych. Uchwały zmieniające postanowienia statutu zapadają większością trzech czwartych głosów. Zmiana statutu każdorazowo zgłaszana jest do sądu rejestrowego przez Zarząd.

**J) Opis sposobu działania Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, jego zasadniczych uprawnień oraz praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania, w szczególności zasady wynikające z regulaminu walnego zgromadzenia, o ile informacje w tym zakresie nie wynikają wprost z przepisów prawa**

Walne Zgromadzenie Spółki, składające się ze wszystkich akcjonariuszy Spółki mających prawo uczestniczyć w takim Walnym Zgromadzeniu, jest najwyższym organem Spółki, właściwym do podejmowania najważniejszych decyzji. Walne Zgromadzenia przeprowadzane są na podstawie obowiązujących przepisów prawa oraz odpowiednich postanowień Statutu Spółki i Regulaminu Walnego Zgromadzenia udostępnionych na stronach internetowych ATM S.A. Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd Spółki. Rada Nadzorcza ma prawo zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, jeżeli Zarząd nie zwoła go w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego oraz Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia jeżeli zwołanie go uzna za wskazane. Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą żądać zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, jak również umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie umieszczenia określonych spraw w porządku obrad należy złożyć na piśmie do Zarządu najpóźniej na czternaście dni przed proponowanym terminem Walnego Zgromadzenia. Walne Zgromadzenie odbywa się w siedzibie Spółki w terminie określonym w ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia zamieszczonym w raporcie bieżącym zwołującym Walne Zgromadzenie, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Ogłoszenie o zwołaniu Walnego Zgromadzenia powinno być dokonane co najmniej na dwadzieścia sześć dni przed terminem Walnego Zgromadzenia. Ogłoszenie zawiera oznaczenie dnia, godziny i miejsca odbycia Walnego Zgromadzenia oraz szczegółowy porządek obrad. Projekty uchwał znajdujących się w porządku obrad Walnego Zgromadzenia wraz z ich uzasadnieniem, a także inne dostępne materiały związane z danym Walnym Zgromadzeniem przedstawiane są akcjonariuszom w czasie i miejscu umożliwiającym zapoznanie się z nimi oraz dokonanie ich oceny. Ponadto sprawy mające być przedmiotem uchwał Walnego Zgromadzenia są rozpatrywane i opiniowane przez Radę Nadzorczą.

W Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu mają prawo uczestniczyć osoby będące akcjonariuszami Spółki na 16 dni przed datą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, tj. w dniu rejestracji uczestnictwa w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu. Uprawnieni z akcji imiennych i świadectw tymczasowych oraz zastawnicy i użytkownicy, którym przysługuje prawo głosu, mają prawo uczestniczenia w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu, jeżeli są wpisani do księgi akcyjnej w dniu rejestracji. Uprawnieni ze zdematerializowanych akcji na okaziciela Spółki ATM S.A. nie wcześniej niż po ogłoszeniu o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia i nie później niż w pierwszym dniu powszednim po rejestracji uczestnictwa w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu zgłaszają do podmiotu prowadzącego rachunek papierów wartościowych żądanie wystawienia imiennego zaświadczenia o prawie uczestnictwa w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu. W treści zaświadczenia zgodnie z wolą akcjonariusza powinna zostać wskazana część lub wszystkie akcje zarejestrowane na jego rachunku papierów wartościowych.

Oprócz spraw zastrzeżonych postanowieniami Kodeksu spółek handlowych oraz Statutu Spółki, do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy:

a) tworzenie i znoszenie kapitałów rezerwowych, funduszy specjalnych oraz określanie ich przeznaczenia;
b) ustalenie wynagrodzenia dla członków Rady Nadzorczej;
c) uchwalenie regulaminu działania Rady Nadzorczej;
d) uchwalenie regulaminu obrad Walnego Zgromadzenia.

Porządek obrad ustala podmiot zwołujący Walne Zgromadzenie. Zdjęcie z porządku obrad bądź zaniechanie rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad na wniosek akcjonariuszy wymaga podjęcia uchwały Walnego Zgromadzenia, po uprzednio wyrażonej zgodzie przez wszystkich obecnych akcjonariuszy, którzy zgłosili taki wniosek, popartej 75% głosów Walnego Zgromadzenia. W przypadku przewidzianym w przepisie art. 397 Kodeksu spółek handlowych, do uchwały o rozwiązaniu Spółki wymagana jest większość głosów. Zmiana przedmiotu przedsiębiorstwa Spółki następuje bez wykupu akcji akcjonariuszy, którzy nie zgadzają się na zmianę przedmiotu przedsiębiorstwa, jeżeli uchwała o zmianie przedmiotu przedsiębiorstwa Spółki powzięta zostanie większością dwóch trzecich głosów przy obecności akcjonariuszy reprezentujących przynajmniej połowę kapitału zakładowego. Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej lub osoba przez niego wskazana. W przypadku gdy Przewodniczący Rady Nadzorczej nie będzie obecny na Walnym Zgromadzeniu lub nie wskaże osoby do jego otwarcia, Walne Zgromadzenie zostanie otwarte przez obecnego akcjonariusza lub obecną osobę reprezentującą akcjonariusza posiadającego najwyższy procent akcji w kapitale zakładowym Spółki. Otwierający Walne Zgromadzenie powinien niezwłocznie dokonać spośród jego uczestników wyboru Przewodniczącego. Przewodniczący stwierdza poprawność zwołania Walnego Zgromadzenia i kieruje jego przebiegiem zgodnie z przyjętym porządkiem obrad, obowiązującymi przepisami prawa, Statutem Spółki, Regulaminem Walnego Zgromadzenia oraz zasadami ładu korpora-

cyjnego przyjętymi przez Spółkę. Przewodniczący Walnego Zgromadzenia zapewnia sprawny przebieg obrad, a także poszanowanie praw i interesów wszystkich akcjonariuszy; powinien przeciwdziałać nadużywaniu uprawnień przez uczestników Walnego Zgromadzenia i w szczególności zapewniać respektowanie praw akcjonariuszy mniejszościowych. Po sprawdzeniu listy obecności i jej podpisaniu Przewodniczący poddaje pod głosowanie porządek obrad. Walne Zgromadzenie może przyjąć proponowany porządek dzienny bez zmian, zmienić kolejność obrad bądź usunąć z niego niektóre sprawy. Wniosek w sprawie zaniechania rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad powinien być szczegółowo umotywowany. Walne Zgromadzenie może także wprowadzić do porządku obrad nowe kwestie i przeprowadzić nad nimi dyskusję, jednakże bez podejmowania w tych sprawach uchwał. Jeżeli Walne Zgromadzenie podejmie uchwałę o usunięciu z porządku dziennego któregoś z jego punktów, zgłoszone w tej sprawie wnioski pozostają bez biegu. Przewodniczący nie może samodzielnie usuwać spraw z ogłoszonego porządku obrad, zmieniać kolejności poszczególnych jego punktów oraz wprowadzać pod obrady spraw merytorycznych nieobjętych porządkiem dziennym. Po przedstawieniu każdej sprawy zamieszczonej w porządku obrad Przewodniczący otwiera dyskusję, udzielając głosu w kolejności zgłaszania się mówców. O zamknięciu dyskusji decyduje Przewodniczący. Głos można zabierać wyłącznie w sprawach objętych porządkiem obrad w zakresie aktualnie rozpatrywanego punktu tego porządku. W sprawach formalnych Przewodniczący może udzielić głosu poza kolejnością. Dyskusja nad wnioskami formalnymi powinna odbyć się bezpośrednio po ich zgłoszeniu. Po zamknięciu dyskusji nad wnioskami formalnymi Przewodniczący zarządza głosowanie Walnego Zgromadzenia w tych sprawach. Po wyczerpaniu porządku obrad Przewodniczący zamyka Walne Zgromadzenie. Z tą chwilą przestaje ono funkcjonować jako organ Spółki, zaś obecni uczestnicy Walnego Zgromadzenia nie mogą ważnie podejmować uchwał. Szczegółowe zasady uczestnictwa i wykonywania prawa głosu na Walnym Zgromadzeniu oraz poszczególne etapy jego obrad zostały określone w dostępnych na stronach internetowych Spółki Regulaminie Walnego Zgromadzenia i Statucie.

**K) Skład osobowy i zmiany, które w nim zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego, oraz opis działania organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących Emitenta oraz ich komitetów.**

W roku 2013 Zarząd ATM S.A. działał w następującym składzie:

- Maciej Krzyżanowski – Prezes Zarządu,
- Tadeusz Czichon – Wiceprezes Zarządu.

Zarząd odbywa posiedzenia nie rzadziej niż raz w miesiącu. Posiedzenie Zarządu może zwołać każdy z Członków Zarządu w każdej chwili poprzez powiadomienie innych Członków Zarządu. Aby posiedzenie Zarządu było ważne, muszą w nim uczestniczyć obaj Członkowie Zarządu. Posiedzeniami Zarządu kieruje Prezes Zarządu. Posiedzenia Zarządu odbywają się bez formalnego zwołania, a program obrad ustalany jest każdorazowo w trakcie posiedzenia Zarządu, jeżeli uczestniczą w nim wszyscy Członkowie Zarządu. W sprawach spornych, a szczególnie przy podejmowaniu uchwał, Zarząd stara się uzyskać konsensus. W przypadku braku możliwości osiągnięcia porozumienia, uchwały Zarządu podejmowane są większością głosów. W przypadku konfliktu interesów, Członek Zarządu, którego ten konflikt dotyczy, wstrzymuje się od głosu. Głosowania na posiedzeniu Zarządu są jawne. Zarząd może zaprosić na swoje obrady inne osoby, których udział może pomóc w zarządzaniu Spółką.

W okresie od 01.01.2013 do 31.12.2013 w Radzie Nadzorczej Spółki zasiadali:

- Roman Szwed – Przewodniczący Rady Nadzorczej (do 08.03.2013),
- Sławomir Kamiński – Członek Rady Nadzorczej (od 08.04.2013 Przewodniczący Rady Nadzorczej),
- Tomasz Tuchołka – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- Grzegorz Domagała – Członek Rady Nadzorczej,
- Mirosław Panek – Członek Rady Nadzorczej,
- Marcin Wysocki – Członek Rady Nadzorczej (od 08.04.2013).

Rada Nadzorcza Spółki działa na podstawie Statutu Spółki, uchwał Walnego Zgromadzenia, obowiązujących przepisów prawa oraz Regulaminu Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza w swoich działaniach kieruje się i przyjmuje do stosowania zasady ładu korporacyjnego. Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na okres wspólnej 5-letniej kadencji. Mandaty członków Rady Nadzorczej wygasają z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za ten rok obrotowy, w którym mija okres 4 lat od dnia powołania Członków Rady Nadzorczej danej kadencji. Członek Rady Nadzorczej, który objął funkcję w miejsce Członka Rady Nadzorczej, którego mandat wygasł, wykonuje swoją funkcję do końca kadencji całej Rady Nadzorczej. Każdy z Członków Rady Nadzorczej może złożyć rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej w okresie jej kadencji bez podania powodów, jednakże taka rezygnacja

powinna respektować obowiązujące zasady ładu korporacyjnego. Rada Nadzorcza odbywa posiedzenia co najmniej raz na kwartał. Przewodniczący Rady Nadzorczej zwołuje posiedzenia Rady. Nie ogranicza to prawa do zwołania posiedzenia Rady przez Zarząd lub Członka Rady Nadzorczej, zgodnie z postanowieniami Kodeksu spółek handlowych i Statutu Spółki. O zwołaniu posiedzenia Rady Nadzorczej osoba zwołująca posiedzenie niezwłocznie informuje Zarząd. Przewodniczący Rady kieruje przebiegiem obrad Rady Nadzorczej. W przypadku jego nieobecności przebiegiem obrad kieruje Zastępca Przewodniczącego, a w przypadku jego nieobecności — inny wyznaczony przez Przewodniczącego Członek Rady, a w przypadku, gdy osoba taka nie została wyznaczona — najstarszy wiekiem Członek Rady.

Program obrad Rady Nadzorczej mogą proponować Przewodniczącemu pozostali Członkowie Rady i Zarząd Spółki przesyłając swoje propozycje drogą elektroniczną na adres Przewodniczącego Rady nie później niż na 7 dni przed terminem posiedzenia Rady. Rada Nadzorcza podejmuje uchwały bezwzględną większością głosów osób obecnych na posiedzeniu Rady. W przypadku równej liczby głosów decyduje głos Przewodniczącego. W przypadkach przewidzianych w obowiązujących zasadach ładu korporacyjnego uchwała powinna być podjęta tylko wtedy, gdy za jej przyjęciem będzie głosował przynajmniej jeden niezależny Członek Rady Nadzorczej. Głosowania na posiedzeniu Rady Nadzorczej odbywają się w trybie jawnym. Na uzasadniony wniosek co najmniej jednego Członka Rady lub w przypadkach nakazanych przepisami prawa głosowanie odbywa się w trybie tajnym. Posiedzenia Rady Nadzorczej, z wyjątkiem spraw dotyczących bezpośrednio Zarządu lub jego członków, powinny być dostępne i jawne dla Członków Zarządu. Rada Nadzorcza może zaprosić na swoje obrady inne osoby, które mogą udzielić Radzie niezbędnych informacji. Obrady Rady są protokołowane przez osobę wyznaczoną przez Zarząd (protokolanta) i zaakceptowaną przez Radę. Rada może zrezygnować z pomocy protokolanta. Wtedy protokół sporządza osoba kierująca posiedzeniem Rady. Protokół winien być sporządzany na bieżąco w trakcie obrad i zostać podpisany przez protokolanta i wszystkich obecnych Członków Rady niezwłocznie po zakończeniu posiedzenia. W uzasadnionych przypadkach podpis Członków Rady może być złożony pod protokołem w terminie późniejszym. Zgodnie ze Statutem Spółki Rada Nadzorcza może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. W przypadku podejmowania uchwał w trybie pisemnym, treść uchwał musi zostać przekazana Członkom Rady pocztą elektroniczną lub faksem.

Protokoły z posiedzenia Rady przekazywane są niezwłocznie przez kierującego posiedzeniem Rady do Księgi Protokołów przechowywanych przez Zarząd Spółki. Rada Nadzorcza może oddelegować jednego lub kilku Członków Rady do samodzielnego pełnienia określonych czynności nadzorczych. Szczegółowe zasady oraz okres wykonywania takiego nadzoru będą każdorazowo określane uchwałą Rady Nadzorczej, podjętą po zasięgnięciu opinii Zarządu. W uchwale tej zostanie określona wysokość i sposób wypłaty wynagrodzenia za wykonane czynności. Wynagrodzenie Prezesa i pozostałych Członków Rady Nadzorczej ustala Walne Zgromadzenie.

Zgodnie z uchwałą nr 3 Rady nadzorczej ATM S.A. z dnia 28 stycznia 2010 roku zadania Komitetu Audytu w Spółce będą wykonywane przez Radę Nadzorczą ATM S.A.

Rada Nadzorcza ATM S.A. składa się z 5 osób, dlatego też jej członkowie na podstawie art. 86 ust 3 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym, mogli przyjąć na siebie funkcję Komitetu Audytu.

**PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU:**

Warszawa, dnia 20 marca 2014 roku

Maciej Krzyżanowski – Prezes Zarządu .....

Tadeusz Czichon – Wiceprezes Zarządu .....

PKF

*OPINIA I RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA*

**dotycząca skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

# Grupy Kapitałowej ATM S.A.

**w**

# Warszawie

**za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.**

Opinia zawiera 2 strony
Raport uzupełniający opinię zawiera 12 stron
Opinia niezależnego biegłego rewidenta
oraz raport uzupełniający opinię
z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2013 r.

# OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

*Dla Walnego Zgromadzenia ATM S.A.*

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego ATM S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Grochowskiej 21a („jednostka dominująca"), na które składa się skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 r., skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym i skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

*Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej*

Zarząd jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie i rzetelną prezentację tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych i innymi obowiązującymi przepisami oraz sporządzenie sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej. Zarząd jednostki dominującej jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. Nr 330 z późniejszymi zmianami) („ustawa o rachunkowości"), Zarząd jednostki dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej spełniały wymagania przewidziane w tej ustawie.

*Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta*

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii o tym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia. Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce oraz Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej. Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnej nieprawidłowości sprawozdania finansowego na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją skonsolidowanego sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę



Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 548
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy-Krajowego Rejestru Sądowego Numer KRS 0000019875

odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Zarząd oraz ocenę ogólnej prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

*Opinia*

Naszym zdaniem, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ATM S.A. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2013 r., wynik finansowy oraz przepływy pieniężne za rok obrotowy kończący się tego dnia, zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych, jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych oraz jest zgodne z wpływającymi na treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi Grupę Kapitałową.

*Inne kwestie*

Ponadto, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzeniu 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 2009 r., nr 33, poz. 259) i są one zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Justyna Górak

Justyna Górak
Biegły rewident nr 11591

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu PKF Consult Sp. z o.o.
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 477

ul. Orzycka 6, lok. 1B
02-695 Warszawa

Warszawa, 20 marca 2014 r.

**PKF CONSULT** Sp. z o.o.
02-695 Warszawa, ul. Orzycka 6 lok. 1B
tel. +48 22 560 76 50, fax +48 22 560 76 63
REGON 010143080, NIP 521-052-77-10



Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 548
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy-Krajowego Rejestru Sądowego Numer KRS 0000019875

PKF

# Raport uzupełniający opinię
z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupy Kapitałowej ATM S.A.

w
Warszawie

**za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.**

Raport uzupełniający opinię zawiera 12 stron
Raport uzupełniający opinię
z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2013 r.

Spis treści


| | | |
|---|---|---|
| **1.** | **Część ogólna raportu** | **3** |
| 1.1. | Dane identyfikujące Grupę Kapitałową | 3 |
| 1.1.1. | Nazwa Grupy Kapitałowej | 3 |
| 1.1.2. | Siedziba jednostki dominującej | 3 |
| 1.1.3. | Rejestracja jednostki dominującej w Krajowym Rejestrze Sądowym | 3 |
| 1.1.4. | Struktura własności jednostki dominującej | 3 |
| 1.1.5. | Informacja o jednostkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej | 3 |
| 1.1.5.1. | Jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym | 3 |
| 1.1.6. | Kierownik jednostki dominującej | 4 |
| 1.2. | Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych | 5 |
| 1.2.1. | Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta: | 5 |
| 1.2.2. | Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania: | 5 |
| 1.3. | Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy | 5 |
| 1.4. | Zakres prac i odpowiedzialności | 6 |
| 1.5. | Informacje o przeprowadzonych badaniach sprawozdań finansowych jednostek objętych konsolidacją | 7 |
| **2.** | **Część analityczna raportu** | **8** |
| 2.1. | Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej | 8 |
| 2.2. | Skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów | 9 |
| 2.3. | Wybrane wskaźniki finansowe | 10 |
| **3.** | **Część szczegółowa raportu** | **11** |
| 3.1. | Zasady rachunkowości, metoda konsolidacji, prawidłowość dokumentacji konsolidacyjnej | 11 |
| 3.2. | Informacje dodatkowe do skonsolidowanego sprawozdania finansowego | 11 |
| 3.3. | Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej | 11 |
| 3.4. | Konsolidacja kapitałów własnych i ustalenie udziałów niekontrolujących | 11 |
| 3.5. | Wyłączenia konsolidacyjne | 12 |
| 3.6. | Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta | 12 |




*PKF Audyt Sp. z o.o. <> 02-695 Warszawa, ul. Orzycka 6, lok. 1B, tel.(022) 560 76 50, fax. (022) 560 76 63*

# 1. Część ogólna raportu

## 1.1. Dane identyfikujące Grupę Kapitałową

### 1.1.1. Nazwa Grupy Kapitałowej

Grupa Kapitałowa ATM S.A.

### 1.1.2. Siedziba jednostki dominującej

04-186 Warszawa, ul. Grochowska 21a

### 1.1.3. Rejestracja jednostki dominującej w Krajowym Rejestrze Sądowym

| | |
|---|---|
| Sąd rejestrowy: | Sąd Rejonowy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego |
| Data: | 16.08.2001 |
| Numer rejestru: | KRS 0000034947 |
| REGON: | 012677986 |
| NIP: | 1130059989 |

### 1.1.4. Struktura własności jednostki dominującej

Na dzień 31.12.2013 struktura własności kapitału zakładowego Spółki w wysokości 34 526 tys. zł przedstawia się następująco:

| Imię i nazwisko/Nazwa | Ilość akcji | udział w kapitale | Ilość głosów | udział w prawach głosu | Wartość posiadanych udziałów/akcji |
|---|---|---|---|---|---|
| ATP Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych* | 9 119 040 | 25,09% | 9 119 040 | 25,09% | 8 663 088,00 |
| ING OFE** | 3 571 486 | 9,83% | 3 571 486 | 9,83% | 3 392 911,70 |
| PKO BP Bankowy OFE** | 2 773 291 | 7,63% | 2 773 291 | 7,63% | 2 634 626,45 |
| Piotr Puteczny*** | 2 243 066 | 6,17% | 2 243 066 | 6,17% | 2 130 912,70 |
| ALTUS TFI**** | 1 828 065 | 5,03% | 1 828 065 | 5,03% | 1 736 661,75 |
| Maciej Krzyżanowski | 58 608 | 0,16% | 58 608 | 0,16% | 55 677,60 |
| Anna Bugajska | 56 600 | 0,16% | 56 600 | 0,16% | 53 770,00 |
| Pozostali | 16 693 188 | 45,93% | 16 693 188 | 45,93% | 15 858 528,60 |
| **Razem** | **36 343 344** | **100%** | **36 343 344** | **100%** | **34 526 176,80** |

**) większość certyfikatów ATP FIZ AN posiada Tadeusz Czichon, Wiceprezes Zarządu ATM S.A.*

***) liczba akcji na dzień 30.12.2013 na podstawie „Rocznej struktury aktywów"*

****) wraz z żoną*

*****) liczba akcji na podstawie zgłoszenia otrzymanego w dniu 17.12.2012 r.*

### 1.1.5. Informacja o jednostkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej

#### 1.1.5.1. Jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Według stanu na dzień 31 grudnia 2013 r. następujące jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej zostały objęte konsolidacją:

Jednostka dominująca:

- ATM S.A.

Jednostki stowarzyszone objęte wyceną metodą praw własności:

- Linx Telecommunications BV

Jednostki ujęte w działalności zaniechanej:

- mPay International Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej
- mPay S.A.

Badana Spółka na początku badanego okresu posiadała następujące podmioty powiązane:

| Nazwa jednostki | charakter powiązania | procent posiadanego kapitału zakładowego |
|---|---|---|
| mPay International Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej | jednostka w upadłości likwidacyjnej | 60,00% |
| mPay S.A. | jednostka zależna | 65,64% |
| Linx Telecommunications | jednostka stowarzyszona | 21,27% |

W trakcie roku 2013 w strukturze Grupy zaszły następujące zmiany:

- W dniu 3 września 2013 roku w spółce mPay International Sp. z o.o., w której Spółka posiadała 60% udziałów, zakończone zostało postępowanie upadłościowe, a w jego toku został ustalony i zlikwidowany cały majątek masy upadłości.
- W dniu 6 listopada 2013 roku podpisane zostały z inwestorami branżowymi umowy sprzedaży wszystkich posiadanych przez Spółkę akcji spółki mPay S.A.

  Na dzień 31.12.2013 r. i na dzień publikacji raportu rocznego Spółka posiadała akcje stanowiące 21,27% kapitału zakładowego spółki Linx Telecommunications B.V. Wyniki tego podmiotu, jako spółki stowarzyszonej, są wyceniane metodą praw własności.

Podmiotami powiązanymi ze Spółką., oprócz podmiotów, w których Spółka posiada udziały kapitałowe, są jednostki powiązane poprzez Członków Zarządu podmiotu dominującego. Do jednostek tych należą:

- ATM PP Sp. z o.o. – powiązana poprzez osobę p. Tadeusza Czichona, który w tej jednostce pełni funkcję Wiceprezesa Zarządu,
- ATP-Investments Sp. z o.o. – powiązana poprzez osobę p. Tadeusza Czichona, który w tej spółce posiada 49,9% udziałów oraz pełni funkcję prokurenta,
- ATP Invest Sp. z o.o. S.K.A. – powiązana poprzez osobę p. Tadeusza Czichona, który w tej spółce posiada 91,9% akcji,
- Seleris Sp. z o.o. – powiązana poprzez osobę p. Macieja Krzyżanowskiego, który posiada w tej spółce 30% udziałów.

### 1.1.6. Kierownik jednostki dominującej

Funkcje kierownika jednostki sprawuje Zarząd jednostki dominującej.

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2013 r. wchodzili:

- Maciej Krzyżanowski – Prezes Zarządu,

- Tadeusz Czichon – Wiceprezes Zarządu.

W trakcie badanego roku nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu jednostki dominującej.

## 1.2. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

### 1.2.1. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta:

| | |
|---|---|
| Imię i nazwisko: | Justyna Górak |
| Numer w rejestrze: | 11591 |

### 1.2.2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania:

| | |
|---|---|
| Firma: | PKF Consult Sp. z o.o. |
| Siedziba: | Warszawa |
| Adres: | ul. Orzycka 6, lok. 1B, 02-695 Warszawa |
| Numer rejestru: | KRS 0000034774 |
| Sąd rejestrowy: | Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego |
| Kapitał zakładowy: | 128 050 zł |
| Numer NIP: | 521-05-27-710 |

PKF Consult Sp. z o.o. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 477.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z umową z dnia 27.06.2013 r., zawartą na podstawie uchwały Rady Nadzorczej z dnia 25.06.2013 r. odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w siedzibie jednostki dominującej w okresie od 24.02.2014 r. z przerwami do dnia 20.03.2014 r.

Kluczowy biegły rewident oraz PKF Consult Sp. z o.o. spełniają wymóg niezależności od badanej Grupy Kapitałowej w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77 poz. 649).

## 1.3. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 r. i za okres kończący się tego dnia zostało zbadane przez PKF Audyt Sp. z o.o. i uzyskało opinię biegłego rewidenta bez zastrzeżeń.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone w dniu 12.06.2013 r. przez Walne Zgromadzenie.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało złożone w Sądzie Rejestrowym w dniu 17.06.2013 r.

## 1.4. Zakres prac i odpowiedzialności

Niniejszy raport został przygotowany dla Walnego Zgromadzenia ATM S.A. z siedzibą Warszawie, ul. Grochowska 21A i dotyczy skonsolidowanego sprawozdania finansowego, na które składa się skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 r., skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Badana jednostka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, na podstawie decyzji Walnego Zgromadzenia z dnia 05.06.2008 r.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce oraz Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej.

Zarząd jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie i rzetelną prezentację skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych oraz z innymi obowiązującymi przepisami oraz za sporządzenie sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej.

Naszym zadaniem było, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii i sporządzenie raportu uzupełniającego, odnośnie tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zarząd jednostki dominującej złożył w dniu wydania niniejszego raportu oświadczenie o rzetelności i jasności skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawionego do badania oraz niezaistnieniu zdarzeń wpływających w sposób znaczący na dane wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W trakcie badania sprawozdania finansowego Zarząd jednostki dominującej złożył wszystkie żądane przez nas oświadczenia, wyjaśnienia i informacje oraz udostępnił nam wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i przygotowania raportu.

Zakres planowanej i wykonanej pracy nie został w żaden sposób ograniczony. Zakres i sposób przeprowadzonego badania wynika ze sporządzonej przez nas dokumentacji roboczej, znajdującej się w siedzibie PKF Consult Sp. z o.o.



*PKF Consult Sp. z o.o. <> 02-695 Warszawa, ul. Orzycka 6, lok. 1B, tel.(022) 560 76 50, fax. (022) 560 76 63*

## 1.5. Informacje o przeprowadzonych badaniach sprawozdań finansowych jednostek objętych konsolidacją

Na badane skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej składają się sprawozdania jednostkowe jednostki dominującej oraz Spółek podporządkowanych, sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 r., które zostały zbadane i uzyskały opinię:

| Nazwa jednostki | Podmiot uprawniony do badania | Rodzaj opinii biegłego rewidenta | Metoda konsolidacji |
|---|---|---|---|
| ATM S.A. | PKF Consult Sp. z o.o. | bez zastrzeżeń | pełna |

Do dnia wydania opinii z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie sporządzono kompletnych sprawozdań finansowych spółek powiązanych, dlatego nie otrzymano do tych sprawozdań opinii z badania.



*PKF Consult Sp. z o.o. <> 02-695 Warszawa, ul. Orzycka 6, lok. 1B, tel.(022) 560 76 50, fax. (022) 560 76 63*

# 2. Część analityczna raportu

## 2.1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

| AKTYWA | 31-12-2013 zł '000 | % sumy bilansowej | 31-12-2012 zł '000 | % sumy bilansowej |
|---|---|---|---|---|
| **Aktywa trwałe** | | | | |
| Wartość firmy | 0 | 0,0% | 128 | 0,0% |
| Wartoście niematerialne | 5 101 | 1,4% | 44 972 | 12,5% |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 263 014 | 70,8% | 207 697 | 57,8% |
| Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych konsolidowanych metoda praw własności | 64 241 | 17,3% | 68 367 | 19,0% |
| Pozostałe aktywa finansowe | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Pozostałe aktywa trwałe | 208 | 0,1% | 162 | 0,0% |
| | **332 564** | **89,6%** | **321 326** | **89,5%** |
| **Aktywa obrotowe** | | | | |
| Zapasy | 1 511 | 0,4% | 1 340 | 0,4% |
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | 453 | 0,1% | 970 | 0,3% |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 29 293 | 7,9% | 24 297 | 6,8% |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego | 2 060 | 0,6% | 57 | 0,0% |
| Inne aktywa obrotowe | 4 325 | 1,2% | 4 011 | 1,1% |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 1 129 | 0,3% | 4 578 | 1,3% |
| Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży | 0 | 0,0% | 2 589 | 0,7% |
| | **38 770** | **10,4%** | **37 842** | **10,5%** |
| **SUMA AKTYWÓW** | **371 334** | **100%** | **359 168** | **100%** |

| PASYWA | 31-12-2013 zł '000 | % sumy bilansowej | 31-12-2012 zł '000 | % sumy bilansowej |
|---|---|---|---|---|
| **Kapitał własny** | | | | |
| **Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Grupy** | **236 104** | **63,6%** | **229 174** | **63,8%** |
| Kapitał akcyjny | 34 723 | 9,4% | 34 723 | 9,7% |
| Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | 123 735 | 33,3% | 123 735 | 34,5% |
| Akcje własne | | 0,0% | -1 | 0,0% |
| Kapitały rezerwowe | 55 994 | 15,1% | 52 505 | 14,6% |
| Zyski zatrzymane | 21 652 | 5,8% | 18 212 | 5,1% |
| Udziały nie sprawujące kontroli | 0 | 0,0% | 2 251 | 0,6% |
| | **236 104** | **63,6%** | **231 425** | **64,4%** |
| **Zobowiązania długoterminowe** | | | | |
| Kredyty i pożyczki | 32 099 | 8,6% | 31 376 | 8,7% |
| Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 529 | 0,4% | 34 | 0,0% |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 19 443 | 5,2% | 27 036 | 7,5% |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 14 723 | 4,0% | 19 208 | 5,3% |
| | **67 795** | **18,3%** | **77 654** | **21,6%** |
| **Zobowiązania krótkoterminowe** | | | | |
| Kredyty i pożyczki | 29 544 | 8,0% | 13 852 | 3,9% |
| Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego | 0 | 0,0% | 2 037 | 0,6% |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiazania | 29 763 | 8,0% | 20 115 | 5,6% |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 8 127 | 2,2% | 11 498 | 3,2% |
| Zobowiazania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia | | 0,0% | 2 587 | 0,7% |
| | **67 435** | **18,2%** | **50 089** | **13,9%** |
| **SUMA PASYWÓW** | **371 334** | **100,0%** | **359 168** | **100,0%** |

## 2.2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

| | 2013 zł '000 | % zmiana | 2012 zł '000 |
|---|---|---|---|
| **Przychody netto ze sprzedaży** | **170 332** | **-5,6%** | **180 395** |
| Przychody ze sprzedaży | 170 332 | -5,6% | 180 395 |
| **Koszty własne sprzedaży** | **116 315** | **-8,6%** | **127 214** |
| Koszty własne sprzedaży zmienne | 93 343 | -11,8% | 105 826 |
| Koszty własne sprzedaży stałe | 22 972 | 7,4% | 21 388 |
| **Zysk (strata) brutto na sprzedaży** | **54 017** | **1,6%** | **53 181** |
| Pozostałe przychody operacyjne | 503 | -41,4% | 858 |
| Koszty ogólnego zarządu | 26 408 | -3,3% | 27 309 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 1 789 | 0,6% | 1 778 |
| ***Zysk (strata) na działalności operacyjnej*** | **26 324** | **5,5%** | **24 952** |
| Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą | -2 563 | 1075,9% | -218 |
| Przychody finansowe | 599 | -73,0% | 2 223 |
| Koszty finansowe | 6 411 | -45,8% | 11 832 |
| ***Zysk (strata) przed opodatkowaniem*** | **17 949** | **18,7%** | **15 125** |
| Podatek dochodowy | (467) | -67,6% | (1 441) |
| ***Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej*** | **17 482** | **27,8%** | **13 683** |
| **Zysk (strata) z działalności zaniechanej** | (5 842) | **148,4%** | (2 352) |
| **Zysk (strata) netto** | **11 640** | **2,7%** | **11 332** |
| Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom mniejszości | | -100,0% | (463) |
| Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom Grupy | 11 640 | -1,3% | 11 796 |
| **Zysk (strata) netto** | **11 640** | **2,7%** | **11 332** |
| Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty | -1 562 | -223,8% | 1 262 |
| Udziały w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych | -1 562 | -223,8% | 1 262 |
| Inne całkowite dochody, które mogą zostać przekwalifikowane na zyski lub straty | 0 | | 0 |
| Przeszacowanie majątku trwałego | 0 | | 0 |
| Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | 0 | | 0 |
| ***Suma dochodów całkowitych*** | **10 078** | **-20,0%** | **12 594** |

## 2.3. Wybrane wskaźniki finansowe

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| **1. Rentowność sprzedaży** | | |
| wynik na sprzedaży brutto x 100% / przychody netto | 31,7% | 29,5% |
| **2. Rentowność kapitału własnego** | | |
| wynik netto x 100% / średni stan kapitałów własnych | 5,0% | 4,4% |
| **3. Szybkość obrotu należności** | | |
| średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni / przychody netto | 57 dni | 114 dni |
| **4. Stopa zadłużenia** | | |
| zobowiązania i rezerwy na zobowiązania x 100% / aktywa ogółem | 36,4% | 35,6% |
| **5. Wskaźnik płynności** | | |
| aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe | 0,57 | 0,76 |

# 3. Część szczegółowa raportu

## 3.1. Zasady rachunkowości, metoda konsolidacji, prawidłowość dokumentacji konsolidacyjnej

Zastosowana metoda konsolidacji oraz sposób ustalenia wartości firmy z konsolidacji zostały przedstawione w informacjach dodatkowych do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Jednostka dominująca posiada aktualną dokumentację opisującą zasady rachunkowości, przyjęte przez Zarząd jednostki dominującej, w zakresie wymaganym przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości.

Podstawę sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiła dokumentacja konsolidacyjna sporządzona w sposób kompletny i poprawny na podstawie wymogów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczególnych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2009 r., nr 169, poz. 1327).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami. Przyjęte zasady rachunkowości zostały przedstawione w informacjach dodatkowych do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie wymaganym przez Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską.

Ze względu na fakt, iż nie wszystkie jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej stosują jednakowe zasady rachunkowości, zgodne z zasadami stosowanymi przez jednostkę dominującą, dla potrzeb sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego dokonano odpowiednich przekształceń sprawozdań finansowych tych jednostek, dostosowując dane do zasad rachunkowości stosowanych w jednostce dominującej.

## 3.2. Informacje dodatkowe do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Dane zawarte w informacjach dodatkowych do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zawierających opis istotnych zasad rachunkowości oraz inne informacje objaśniające, zostały przedstawione, we wszystkich istotnych aspektach, kompletnie i prawidłowo. Dane te stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

## 3.3. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz w Rozporządzeniu 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 2009 r., nr 33, poz. 259) i są one zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

## 3.4. Konsolidacja kapitałów własnych i ustalenie udziałów niekontrolujących

Kapitałem zakładowym Grupy Kapitałowej jest kapitał zakładowy jednostki dominującej.

Wyliczenia pozostałych składników kapitału własnego Grupy Kapitałowej dokonano poprzez dodanie do poszczególnych składników kapitału własnego jednostki dominującej odpowiednich składników kapitału własnego jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, odpowiadających procentowemu udziałowi jednostki dominującej w kapitale własnym jednostek zależnych według stanu na koniec okresu sprawozdawczego. Do kapitału własnego Grupy Kapitałowej włączono tylko te części

odpowiednich składników kapitału własnego jednostek zależnych, które powstały od dnia objęcia kontroli nad nimi przez jednostkę dominującą.

Wyliczenia udziałów niekontrolujących w jednostkach zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dokonano na podstawie procentowego udziału udziałów niekontrolujących w kapitale własnym jednostek zależnych według stanu na koniec okresu sprawozdawczego.

## 3.5. Wyłączenia konsolidacyjne

Podczas konsolidacji dokonano wyłączeń konsolidacyjnych dotyczących wewnątrzgrupowych rozrachunków, wyłączeń dotyczących sprzedaży pomiędzy jednostkami Grupy Kapitałowej, pozostałych wewnątrzgrupowych przychodów i kosztów operacyjnych oraz kosztów i przychodów finansowych, wyników niezrealizowanych przez jednostki objęte konsolidacją, zawartych w wartości aktywów.

Dane, stanowiące podstawę do wyłączeń, uzyskano z ksiąg rachunkowych ATM S.A. i uzgodniono z informacjami uzyskanymi od jednostek zależnych.

## 3.6. Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta

W oparciu o przeprowadzone badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 r. i za okres kończący się tego dnia wydaliśmy opinię bez zastrzeżeń.

Justyna Górak

Justyna Górak
Biegły rewident nr 11591

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu PKF Consult Sp. z o.o.
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 477

ul. Orzycka 6, lok. 1B
02-695 Warszawa

Warszawa, 20 marca 2014 r.

**PKF CONSULT** Sp. z o.o.
02-695 Warszawa, ul. Orzycka 6 lok. 1B
tel. +48 22 560 76 50, fax +48 22 560 76 63
REGON 010143080, NIP 521-052-77-10