



Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone
skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych
30 czerwca 2023 roku

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2023 roku
Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej

Wstęp

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w związku z wymaganiami sprawozdawczymi Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie. Powinno być ono rozpatrywane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Jednostki dominującej dnia 28 września 2023 roku.

Andrzej Muszyński
Prezes Zarządu

Przemysław Kmiotek
Wiceprezes Zarządu

Emil Dłużewski
Członek Zarządu

Magdalena Szczepańska
Osoba sporządzająca sprawozdanie

Spis treści

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	4
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	5
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym c.d.	8
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9
1 Informacje ogólne	10
2 Struktura Grupy Kapitałowej.....	11
3 Podstawa sporządzenia.....	13
4 Zasady rachunkowości.....	13
5 Utrata wartości aktywów	14
6 Rzeczowe aktywa trwałe.....	15
7 Aktywa filmowe i programowe.....	16
8 Wartość firmy i aktywa niematerialne pozostałe	18
9 Sezonowość.....	19
10 Segmenty operacyjne	19
11 Nieruchomości inwestycyjne	22
12 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięciach	22
13 Aktywa finansowe pozostałe.....	22
14 Zapasy pozostałe.....	23
15 Należności handlowe i z tytułu umów z klientami, należności pozostałe i rozliczenia międzyokresowe	24
16 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	24
17 Dywidendy.....	24
18 Zysk na jedną akcję.....	25
19 Zobowiązania handlowe i z tytułu umów z klientami, zobowiązania pozostałe i rozliczenia międzyokresowe.....	25
20 Kredyty i pożyczki	27
21 Instrumenty finansowe.....	28
22 Przychody z umów z klientami i dochody z dotacji.....	29
23 Pozostałe przychody	29
24 Nabycie i utworzenie jednostek gospodarczych, zbycie udziałów, fuzje.....	29
25 Zobowiązania i aktywa warunkowe.....	30
26 Inne istotne wydarzenia w pierwszym półroczu 2023	30
27 Zdarzenia po dniu bilansowym.....	31
28 Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	31
29 Podatek dochodowy.....	32

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2023 roku**
Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	3 miesiące	6 miesięcy	3 miesiące	6 miesięcy
		zakończone	zakończone	zakończone	zakończone
		30 czerwca	30 czerwca	30 czerwca	30 czerwca
		2023	2023	2022	2022
		(niebadane)*	(niebadane)	(niebadane)*	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży i dochody z dotacji	22	47 936	97 663	83 687	130 288
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów		(41 108)	(82 412)	(68 619)	(106 924)
Zysk brutto ze sprzedaży z uwzględnieniem dotacji		6 828	15 251	15 068	23 364
Koszty ogólnego zarządu		(3 919)	(7 708)	(4 462)	(8 151)
Pozostałe przychody	23	1 221	1 985	1 074	2 071
Pozostałe koszty		(1 224)	(1 705)	(518)	(1 448)
Zysk z działalności operacyjnej		2 906	7 823	11 162	15 836
Przychody finansowe		1 151	1 496	(5)	40
Koszty finansowe		(2 587)	(3 195)	(980)	(1 363)
Udział w inwestycjach rozliczanych metoda praw własności		1 649	3 467	653	1 586
Zysk przed opodatkowaniem		3 119	9 591	10 830	16 099
Podatek dochodowy	29	(2 015)	(2 980)	(957)	(1 798)
Zysk netto z działalności kontynuowanej		1 104	6 611	9 873	14 301
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Zysk netto roku obrotowego		1 104	6 611	9 873	14 301
Pozostałe dochody całkowite					
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		389	415	(34)	(2)
Inne całkowite dochody netto		389	415	(34)	(2)
Dochody całkowite razem		1 493	7 026	9 839	14 299
z tego :					
- przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej		1 493	6 873	9 785	14 146
- przypadające na udziały niekontrolujące		-	153	54	153
Zysk netto roku obrotowego		1 104	6 611	9 873	14 301
z tego :					
- przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej	18	1 104	6 458	9 819	14 148
- przypadające na udziały niekontrolujące		-	153	54	153
Zysk/(Strata) na akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej w trakcie okresu (wyrażony w złotych na jedną akcję)					
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:		0,01	0,08	0,12	0,17
- z działalności kontynuowanej		0,01	0,08	0,12	0,17
- z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:		0,01	0,08	0,12	0,17
- z działalności kontynuowanej		0,01	0,08	0,12	0,17
- z działalności zaniechanej		-	-	-	-

* Dane finansowe nie podlegają przeglądowi.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

		30 czerwca	31 grudnia
	Nota	2023	2022
		<i>(niebadane)</i>	
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	6	174 045	175 877
Aktywa filmowe i programowe	7	6 541	1 304
Aktywa niematerialne pozostałe	8	1 517	1 708
Wartość firmy	8	201	201
Nieruchomości inwestycyjne	11	35 217	24 035
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięciach	12	44 373	45 547
Aktywa finansowe pozostałe	13	4 405	4 232
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29	655	660
Należności pozostałe		-	4 800
		266 954	258 364
Aktywa obrotowe			
Aktywa filmowe i programowe	7	1 774	7 458
Zapasy	14	18 830	32 163
Należności handlowe i z tytułu umów z klientami oraz pozostałe należności krótkoterminowe, w tym:	15	39 307	43 022
<i>Należności handlowe i z tytułu umów z klientami</i>		<i>24 232</i>	<i>29 886</i>
<i>Należności pozostałe</i>		<i>15 075</i>	<i>13 136</i>
Należności z tytułu podatku dochodowego		356	-
Aktywa finansowe pozostałe	13	22 994	6 552
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16	37 040	43 868
		120 301	133 063
Razem aktywa		387 255	391 427
KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej			
Kapitał zakładowy		8 430	8 430
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej		178 343	178 343
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej		783	368
Zatrzymane zyski, w tym:		104 575	113 291
<i>Wynik finansowy bieżącego okresu</i>		<i>6 458</i>	<i>43 841</i>
		292 131	300 432
Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące		408	1 006
Razem kapitał własny		292 539	301 438
ZOBOWIĄZANIA			
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29	3 419	2 989
Kredyty i pożyczki	20	239	1 670
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		17 577	18 893
Zobowiązania handlowe i z tytułu umów z klientami oraz pozostałe zobowiązania długoterminowe, w tym:	19	10 327	15 560
<i>Zobowiązania handlowe z tytułu umów z klientami</i>		<i>-</i>	<i>4 800</i>
<i>Zobowiązania pozostałe</i>		<i>292</i>	<i>303</i>
<i>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>		<i>10 035</i>	<i>10 457</i>
		31 562	39 112
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki	20	8 717	3 620
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		5 136	4 548
Zobowiązania handlowe i z tytułu umów z klientami oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe w tym:	19	46 386	34 537
<i>Zobowiązania handlowe z tytułu umów z klientami</i>		<i>21 187</i>	<i>21 240</i>
<i>Zobowiązania pozostałe</i>		<i>22 131</i>	<i>10 401</i>
<i>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>		<i>3 068</i>	<i>2 896</i>

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2023 roku***Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej*

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1 750	3 641
Rezerwy	1 165	4 531
Zobowiązania krótkoterminowe	63 154	50 877
Razem zobowiązania	94 716	89 989
Razem kapitał własny i zobowiązania	387 255	391 427

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Nota	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Razem kapitał własny
	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Zatrzymane zyski	Razem przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	8 430	178 343	368	113 291	300 432	1 006	301 438
Zysk (strata) netto	-	-	-	6 458	6 458	153	6 611
Inne całkowite dochody	-	-	415	-	415	-	415
Całkowite dochody za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku <i>(niebadane)</i>	-	-	415	6 458	6 873	153	7 026
Wypłata dywidendy	-	-	-	(15 174)	(15 174)	(751)	(15 925)
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	415	(8 716)	(8 301)	(598)	(8 899)
Na dzień 30 czerwca 2023 roku <i>(niebadane)</i>	8 430	178 343	783	104 575	292 131	408	292 539

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2023 roku

8

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

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

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						
	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Zatrzymane zyski	Razem przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Razem kapitał własny
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	8 430	178 343	19	93 054	279 846	916	280 762
Zysk (strata) netto	-	-	-	14 148	14 148	153	14 301
Inne całkowite dochody	-	-	(2)	-	(2)	-	(2)
Całkowite dochody za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku <i>(niebadane)</i>	-	-	(2)	14 148	14 146	153	14 299
Wypłata dywidendy	-	-	-	(16 860)	(16 860)	(661)	(17 521)
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	(2)	(2 712)	(2 714)	(508)	(3 222)
Na dzień 30 czerwca 2022 roku <i>(niebadane)</i>	8 430	178 343	17	90 342	277 132	408	277 540

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

		6 miesięcy zakończone 30 czerwca	6 miesięcy zakończone 30 czerwca
	Nota	2023 (niebadane)	2022 (niebadane)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem		9 591	16 099
Korekty:		10 070	29 427
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych oraz wspólnych przedsiębiorstwach	12	1 174	1 760
Amortyzacja		10 721	8 873
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		1 435	934
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		249	(845)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		(120)	(59)
Zysk (strata) z tytułu utraty wartości aktywów finansowych		792	-
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(250)	4 096
Zmiana stanu rezerw		(3 365)	(425)
Zmiana stanu aktywów filmowych i programowych obrotowych		(941)	(764)
Zmiana stanu zapasów		2 226	19 628
Zmiana stanu należności		8 699	(16 333)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		(9 593)	13 407
Inne korekty z działalności operacyjnej		(957)	(845)
Przepływy pieniężne z działalności		19 661	45 526
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		(4 793)	(2 092)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		14 868	43 434
Działalność inwestycyjna			
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych, aktywów filmowych i programowych oraz aktywów niematerialnych		597	6 123
Wpływy ze spłat udzielonych pożyczek	13	1 172	3 178
Wpływy (wydatki) z tytułu lokat		(16 500)	-
Odsetki otrzymane	13	574	467
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, aktywów filmowych i programowych oraz aktywów niematerialnych		(5 827)	(20 076)
Udzielone pożyczki	13	(1 763)	(10 489)
Objęcie udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych oraz wspólnych przedsiębiorstwach		-	(202)
Inne wydatki na aktywa finansowe		(10)	10
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne		-	12
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(21 757)	(20 977)
Działalność finansowa			
Wpływy z kredytów i pożyczek		6 698	4 929
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	17	-	(16 860)
Spłaty kredytów i pożyczek		(2 436)	(2 257)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(3 297)	(2 096)
Odsetki		(904)	(741)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		61	(17 025)
Przepływy pieniężne przed skutkami zmian kursów wymiany		(6 828)	5 432
Zyski / (Straty) z tytułu różnic kursowych		-	24
Przepływy pieniężne netto razem		(6 828)	5 456
Środki pieniężne na początek okresu		43 868	33 297
Środki pieniężne na koniec okresu w tym:		37 040	38 753
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-	12 029

1 Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa ATM Grupa („Grupa”) składa się ze Spółki ATM Grupa S.A. („Spółka”, „jednostka dominująca”) i jej spółek zależnych. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku, oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku.

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

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

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

2 Struktura Grupy Kapitałowej

Śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku objęte zostały dane jednostek przedstawionych w tabeli poniżej:

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakterystyka powiązania kapitałowego / metoda konsolidacji	% własności i posiadanych praw głosu	Data objęcia kontroli
ATM Grupa S.A.	Bielany Wrocławskie, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Jednostka dominująca	Nie dotyczy	Nie dotyczy
ATM System Sp. z o.o.	Bielany Wrocławskie, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Zależna / pełna	100%	12 lutego 2001 r.
Studio A Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Zależna / pełna	75%	18 lipca 2007 r.
ATM Studio Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń oraz pozostałych dóbr materialnych gdzie indziej niesklasyfikowanych	Zależna / pełna	100%	14 maja 2009 r.
ATM Inwestycje Sp. z o.o.	Bielany Wrocławskie, Polska	Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków	Zależna / pełna	100%	1 marca 2012 r.
Production Services Poland Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Zależna / pełna	100%	19 lipca 2017 r.
ATM Living AB i jej jednostki zależne	Sztokholm, Szwecja	Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków	Zależna / pełna	100%	18 stycznia 2018 r.
ATM Rozrywka Sp. z o.o.	Bielany Wrocławskie, Polska	Nadawanie programów telewizyjnych	Zależna / pełna	100%	18 listopada 2020 r.
Aldentro Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Działalność rozrywkowa i rekreacyjna	Zależna / pełna	100%	1 stycznia 2022 r.

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2023 roku

12

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

Grupa Kapitałowa na dzień 30 czerwca 2023 roku posiada inwestycje w następujących jednostkach stowarzyszonych:

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakterystyka powiązania kapitałowego / metoda konsolidacji	% własności i posiadanych praw głosu	Data objęcia współkontroli
BoomBit S.A. i jej jednostki zależne	Gdańsk, Polska	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Jednostka stowarzyszona / metoda praw własności	30,71%	18 września 2010 r.
FM Aldentro Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Działalność rozrywkowa i rekreacyjna	Wspólne przedsięwzięcie / metoda praw własności	50%	21 sierpnia 2013 r.
Fundacja Miasto Dzieci	Bielany Wrocławskie, Polska	Działalność dobroczynna - realizacja zadań edukacyjnych dla dzieci i młodzieży szkolnej	Jednostka stowarzyszona / niekonsolidowana	50%	13 maja 2014 r.
Black Photon Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Postprodukcja filmowa i telewizyjna	Wspólne przedsięwzięcie / metoda praw własności	50% (poprzez ATM System Sp. z o.o.)	25 czerwca 2020 r.
Lumina Sp. z o.o. i jej jednostki zależne	Bielany Wrocławskie, Polska	Działalność wesołych miasteczek i parków rozrywki	Wspólne przedsięwzięcie / metoda praw własności	50% (poprzez ATM System Sp. z o.o.)	24 marca 2021 r.
ATM Golf Estate Sp. z o.o.	Bielany Wrocławskie, Polska	Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków	Wspólne przedsięwzięcie / metoda praw własności	50% (poprzez ATM Inwestycje Sp. z o.o.)	29 września 2021 r.
ATM Virtual Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Produkcja filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych	Wspólne przedsięwzięcie / metoda praw własności	50%	29 października 2021 r.
ATM Baltic Sp. z o.o.	Bielany Wrocławskie, Polska	Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków	Wspólne przedsięwzięcie / metoda praw własności	50% (poprzez ATM Inwestycje Sp. z o.o.)	25 listopada 2021 r.

Dnia 3 stycznia 2023 roku został podwyższony kapitał zakładowy spółki BoomBit S.A. z tytułu emisji 40 000 akcji zwykłych imiennych serii F o wartości nominalnej 20 tys. zł. Tym samym udział ATM Grupa S.A. w kapitale zakładowym BoomBit S.A. wynosi 29,54%, natomiast udział w prawach głósów na Walnym Zgromadzeniu spółki BoomBit S.A. wynosi 30,71% (udział przed zmianą wynosił odpowiednio: w kapitale zakładowym 29,63% oraz w prawach głósów na Walnym Zgromadzeniu 30,77%).

3 Podstawa sporządzenia

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku zostało przygotowane zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonym przez Unię Europejską. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i powinno być odczytywane łącznie ze sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku.

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Do celów sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w walucie prezentacji Grupy Kapitałowej ATM Grupa S.A., dokonuje się przeliczeń poszczególnych pozycji sprawozdań finansowych jednostki zagranicznej, dla której walutą funkcjonalną jest SEK, w następujący sposób:

- pozycje aktywów i zobowiązań – po kursie zamknięcia, tj. po kursie średnim obowiązującym na koniec okresu sprawozdawczego ogłoszonym dla danej waluty przez NBP;
- pozycje sprawozdania z wyniku, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych – po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną kursów średnich ogłaszanych dla danej waluty przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca danego okresu sprawozdawczego.

Do przeliczenia spółek zagranicznych: ATM Living AB, ATM Living Holding AB i ATM Development AB przyjęto kursy:

- przeliczenie pozycji sprawozdania z wyniku, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres bieżący według kursu 0,4090 SEK
- przeliczenie pozycji sprawozdania z wyniku, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres porównywalny według kursu 0,4425 SEK
- przeliczenie aktywów i zobowiązań na dzień 30 czerwca 2023 roku według kursu 0,3768 SEK
- przeliczenie aktywów i zobowiązań na dzień 31 grudnia 2022 roku według kursu 0,4213 SEK

4 Zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku, są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku, za wyjątkiem standardów, zmian do standardów i interpretacji, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2023 roku.

- MSSF 17 Umowy ubezpieczenia wraz ze zmianami do MSSF 17 opublikowanymi w roku 2020 oraz 2021,
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce,
- Zmiany do MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów
- w zakresie definicji wartości szacunkowych,

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

- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy.

Powyższe zmiany i interpretacje nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

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

Dokonane przez Grupę zmiany prezentacji, szacunków i korekty błędów

Sporządzając śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku ATM Grupa S.A. dokonała zmian zasad prezentacji dochodów z dotacji do realizowanych produkcji w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów. ATM Grupa S.A. coraz częściej pozyskuje dotacje od Państwowego Instytutu Sztuki Filmowej i innych źródeł na wsparcie produkcji filmowej i telewizyjnej, zwiększając tym samym znaczenie tego źródła dochodów. Dotacje te są związane z główną działalnością ATM Grupy S.A., dlatego ATM Grupa S.A. zdecydowała o zmianie zasad prezentacji dochodów z tego źródła. Dochody z dotacji do realizowanych produkcji wykazywane w poprzednich okresach sprawozdawczych w ramach pozycji Pozostałe przychody po zmianie prezentowane są w ramach pozycji Przychody ze sprzedaży usług i dochody z dotacji (za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku w kwocie 347 tys. zł). Ze względu na nieistotność (kwota 29 tys. zł) ATM Grupa S.A. nie dokonała przekształcenia danych porównawczych za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku. Dotacje niezwiązane z produkcją filmową i telewizyjną nadal prezentowane są w ramach pozycji Pozostałe przychody.

5 Utrata wartości aktywów

Udziały w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięciach

Na dzień 30 czerwca 2023 roku Zarząd ATM Grupa S.A. dokonał oceny czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, czy mogła nastąpić utrata wartości udziałów w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach. Zarząd ATM Grupa S.A. na podstawie analizy nie zidentyfikował takich przesłanek.

Udzielone pożyczki

Zarząd spółek ATM Grupa S.A. dokonał oceny czy na dzień 30 czerwca 2023 roku istnieją obiektywne przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości udzielonych pożyczek. Z uwagi na wysoką niepewność co do rozwoju wydarzeń związanych z wojną w Ukrainie oraz wysoką inflacją na rynku polskim, w szczególności w zakresie skali spowolnienia oraz wpływu na pożyczkobiorców, ATM Grupa S.A. na podstawie indywidualnej analizy każdej ekspozycji zawiązała rezerwę na oczekiwane straty kredytowe w kwocie 118 tys. zł dla pożyczek zaklasyfikowanych do stopnia 1 oraz utworzyła dodatkowy odpis aktualizujący w łącznej wysokości 792 tys. zł w odniesieniu do udzielonych pożyczek, które Spółka na dzień 30 czerwca 2023 oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku zakwalifikowała do stopnia 3.

Klasyfikacja udzielonych pożyczek według stopnia wraz z kwotą odpisu utworzonego na dzień 30 czerwca 2023 roku:

Klasyfikacja	Wartość pożyczek	Odpis / rezerwa na oczekiwane straty
Stopień 1	9 076	118
Stopień 2	-	-
Stopień 3	8 873	7 245
Razem	17 949	7 363

6 Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2023 r.							
Koszt	20 186	90 427	200 047	23 292	12 252	3 904	350 108
Umorzenie narastająco	(300)	(29 381)	(121 694)	(11 517)	(11 339)	-	(174 231)
Wartość netto	19 886	61 046	78 353	11 775	913	3 904	175 877

6 miesięcy do 30 czerwca 2023 r. <i>(niebadane)</i>							
Wartość netto na początek okresu	19 886	61 046	78 353	11 775	913	3 904	175 877
Nabycie/Zwiększenie	-	382	6 252	463	49	974	8 120
Przeniesienie	-	-	430	-	-	(430)	-
Sprzedaż, likwidacja - wartość netto	(3)	(273)	(353)	(241)	-	(2)	(872)
Amortyzacja	(37)	(1 505)	(6 850)	(609)	(79)	-	(9 080)
Wartość netto na koniec okresu	19 846	59 650	77 832	11 388	883	4 446	174 045

Stan na dzień 30 czerwca 2023 r. <i>(niebadane)</i>							
Koszt	20 183	90 536	205 301	23 218	12 272	4 448	355 958
Umorzenie narastająco	(337)	(30 886)	(127 469)	(11 830)	(11 389)	(2)	(181 913)
Wartość netto	19 846	59 650	77 832	11 388	883	4 446	174 045

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.							
Koszt	16 492	90 774	172 047	21 760	12 242	3 601	316 916
Umorzenie narastająco	(225)	(28 073)	(110 921)	(11 027)	(11 238)	-	(161 484)
Wartość netto	16 267	62 701	61 126	10 733	1 004	3 601	155 432

6 miesięcy do 30 czerwca 2022 r. <i>(niebadane)</i>							
Wartość netto na początek okresu	16 267	62 701	61 126	10 733	1 004	3 601	155 432
Nabycie/Zwiększenie	-	3 614	12 153	2 530	26	9 062	27 385
Przeniesienie	-	-	804	23	-	(827)	-
Sprzedaż, likwidacja - wartość netto	(537)	(3 630)	(1 062)	(1 454)	-	(2 347)	(9 030)
Amortyzacja	(37)	(1 472)	(5 560)	(618)	(79)	-	(7 766)
Wartość netto na koniec okresu	15 693	61 213	67 461	11 214	951	9 489	166 021

Stan na dzień 30 czerwca 2022 r. <i>(niebadane)</i>							
Koszt	15 955	89 082	182 517	22 494	12 234	9 489	331 771
Umorzenie narastająco	(262)	(27 869)	(115 056)	(11 280)	(11 283)	-	(165 750)
Wartość netto	15 693	61 213	67 461	11 214	951	9 489	166 021

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania ujęte w ramach rzeczowych aktywów trwałych:

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2023 r.					
Wartość netto	1 167	1 414	16 647	4 636	23 864
6 miesięcy do 30 czerwca 2023 r. <i>(niebadane)</i>					
Wartość netto na początek okresu	1 167	1 414	16 647	4 636	23 864
Zwiększenia	-	120	2 559	283	2 962
Likwidacja (wartość netto)	-	(1)	-	(747)	(748)
Amortyzacja	(37)	(339)	(1 122)	(150)	(1 648)
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2023 r.	1 130	1 194	18 084	4 022	24 430

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.					
Wartość netto	1 242	2 102	6 523	5 710	15 577
6 miesięcy do 30 czerwca 2022 r. <i>(niebadane)</i>					
Wartość netto na początek okresu	1 242	2 102	6 523	5 710	15 577
Zwiększenia	-	1 795	3 075	1 498	6 368
Likwidacja (wartość netto)	-	(1 825)	-	(942)	(2 767)
Amortyzacja	(37)	(340)	(406)	(285)	(1 068)
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2022 r.	1 205	1 732	9 192	5 981	18 110

7 Aktywa filmowe i programowe

Aktywa filmowe i programowe trwałe

	Aktywowane prawa własne	Nabyte licencje	Koprodukcje	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2023 r.				
Koszt	30 180	4 612	1 663	36 455
Umorzenie narastająco	(25 682)	(3 463)	(1 363)	(30 508)
Odpisy z tytułu utraty wartości	(3 194)	(1 149)	(300)	(4 643)
Wartość netto	1 304	-	-	1 304
6 miesięcy do 30 czerwca 2023 r. <i>(niebadane)</i>				
Wartość netto na początek okresu	1 304	-	-	1 304
Przeniesienia	6 625	-	-	6 625
Amortyzacja	(1 388)	-	-	(1 388)
Wartość netto na koniec okresu	6 541	-	-	6 541
Stan na dzień 30 czerwca 2023 r. <i>(niebadane)</i>				
Koszt	36 805	4 612	1 663	43 080
Umorzenie narastająco	(27 070)	(3 463)	(1 363)	(31 896)
Odpisy z tytułu utraty wartości	(3 194)	(1 149)	(300)	(4 643)
Wartość netto	6 541	-	-	6 541

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2023 roku

17

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

	Aktywowane prawa własne	Nabyte licencje	Koprodukcje	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.				
Koszt	30 180	9 027	1 663	40 870
Umorzenie narastająco	(24 791)	(6 939)	(1 363)	(33 093)
Odpisy z tytułu utraty wartości	(3 194)	(2 088)	(300)	(5 582)
Wartość netto	2 195	-	-	2 195
6 miesięcy do 30 czerwca 2022 r. <i>(niebadane)</i>				
Wartość netto na początek okresu	2 195	-	-	2 195
Amortyzacja	(875)	-	-	(875)
Wartość netto na koniec okresu	1 320	-	-	1 320
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r. <i>(niebadane)</i>				
Koszt	30 180	4 612	1 663	36 455
Umorzenie narastająco	(25 666)	(3 463)	(1 363)	(30 492)
Odpisy z tytułu utraty wartości	(3 194)	(1 149)	(300)	(4 643)
Wartość netto	1 320	-	-	1 320

Aktywa filmowe i programowe obrotowe

	Aktywowane prawa własne	Nabyte licencje	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2023 r.			
Koszt	9 365	-	9 365
Odpisy z tytułu utraty wartości	(1 907)	-	(1 907)
Wartość netto	7 458	-	7 458
6 miesięcy do 30 czerwca 2023 r. <i>(niebadane)</i>			
Wartość netto na początek okresu	7 458	-	7 458
Zwiększenia	941	-	941
Przeniesienia	(6 625)	-	(6 625)
Wartość netto na koniec okresu	1 774	-	1 774
Stan na dzień 30 czerwca 2023 r. <i>(niebadane)</i>			
Koszt	3 681	-	3 681
Odpisy z tytułu utraty wartości	(1 907)	-	(1 907)
Wartość netto	1 774	-	1 774

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

	Aktywowane prawa własne	Nabyte licencje	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.			
Koszt	3 002	-	3 002
Odpisy z tytułu utraty wartości	(1 614)	-	(1 614)
Wartość netto	1 388	-	1 388
6 miesięcy do 30 czerwca 2022 r. <i>(niebadane)</i>			
Wartość netto na początek okresu	1 388	-	1 388
Zwiększenia	872	-	872
Sprzedaż/likwidacja	(108)	-	(108)
Wartość netto na koniec okresu	2 152	-	2 152
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r. <i>(niebadane)</i>			
Koszt	3 766	-	3 766
Odpisy z tytułu utraty wartości	(1 614)	-	(1 614)
Wartość netto	2 152	-	2 152

W związku z zakończeniem produkcji i zmianą przeznaczenia w pierwszym półroczu 2023 roku Spółka ATM Grupa S.A. dokonała przeniesienia produkcji filmowej z aktywów obrotowych do aktywów trwałych w kwocie 6 625 tys. zł.

8 Wartość firmy i aktywa niematerialne pozostałe

	Wartość firmy	Koncesje, patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2023 r.				
Koszt	11 660	439	5 735	17 834
Odpisy z tytułu utraty wartości	(11 459)	-	-	(11 459)
Umorzenie narastająco	-	(439)	(4 027)	(4 466)
Wartość netto	201	-	1 708	1 909
6 miesięcy do 30 czerwca 2023 r. <i>(niebadane)</i>				
Wartość netto na początek okresu	201	-	1 708	1 909
Zwiększenia	-	-	62	62
Amortyzacja	-	-	(253)	(253)
Wartość netto na koniec okresu	201	-	1 517	1 718
Stan na dzień 30 czerwca 2023 r. <i>(niebadane)</i>				
Koszt	11 660	439	5 797	17 896
Odpisy z tytułu utraty wartości	(11 459)	-	-	(11 459)
Umorzenie narastająco	-	(439)	(4 280)	(4 719)
Wartość netto	201	-	1 517	1 718

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

	Wartość firmy	Koncesje, patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.				
Koszt	11 660	439	5 492	17 591
Odpisy z tytułu utraty wartości	(11 459)	-	-	(11 459)
Umorzenie narastająco	-	(439)	(3 562)	(4 001)
Wartość netto	201	-	1 930	2 131
6 miesięcy do 30 czerwca 2022 r. <i>(niebadane)</i>				
Wartość netto na początek okresu	201	-	1 930	2 131
Zwiększenia	-	-	111	111
Amortyzacja	-	-	(232)	(232)
Wartość netto na koniec okresu	201	-	1 809	2 010
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r. <i>(niebadane)</i>				
Koszt	11 660	439	5 590	17 689
Odpisy z tytułu utraty wartości	(11 459)	-	-	(11 459)
Umorzenie narastająco	-	(439)	(3 781)	(4 220)
Wartość netto	201	-	1 809	2 010

9 Sezonowość

Działalność Grupy nie ma charakteru sezonowego. Przychody ze sprzedaży oraz koszty rozkładają się stosunkowo równomiernie w trakcie całego roku. Zjawisko sezonowości występuje tylko w działalności spółki Lumina Sp. z o.o., w której Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A. posiada 50% udziałów (poprzez spółkę ATM System Sp. z o.o.). Działalność ta generuje przychody w okresie od końca października do połowy lutego.

10 Segmenty operacyjne

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

Produkcja telewizyjna i filmowa

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

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

Zarządzanie aktywami trwałymi

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

Nadawanie

Segment ten obejmuje działalność związaną z nadawaniem kanału telewizyjnego ATM Rozrywka. Działalność tę realizowała ATM Grupa S.A. do dnia 24 lutego 2021 roku.

W związku z toczącym się postępowaniem Spółka nie zaniechała i nie zlikwidowała działalności w segmencie nadawania. Intencją Zarządu jest wznowienie nadawania tak szybko, jak tylko sprawa koncesji zostanie pozytywnie rozstrzygnięta. Spółka utrzymuje niezbędne zasoby, które umożliwią jej rozpoczęcie nadawania bezzwłocznie po przyznaniu koncesji i ponosi koszty z tym związane, jednocześnie nie generując przychodów z tego tytułu. W oparciu o opinie doradców prawnych Zarząd Spółki uważa, iż dochował wszystkich formalności, które były niezbędne do otrzymania koncesji i w związku z czym spodziewa się, iż przywrócenie koncesji jest prawnie możliwe i racjonalnie uzasadnione. Do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego status postępowania nie uległ zmianie.

Działalność deweloperska

Segment ten obejmuje realizację projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieskalnych. Spółki, które mają wpływ na wyniki tego segmentu to: ATM Inwestycje Sp. z o.o., ATM Golf Estate Sp. z o.o., ATM Baltic Sp. z o.o. oraz ATM Living AB i jej jednostki zależne.

Produkcja gier komputerowych

Segment ten obejmuje działalność w zakresie produkcji gier i aplikacji mobilnych na platformy iOS, Android, MAC oraz udostępniania w nich miejsc reklamowych. Spółka, która wpływa na wyniki tego segmentu to BoomBit S.A. i jej jednostki zależne, która ujmowana jest w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym z zastosowaniem metody praw własności.

Działalność pozostała

Segment ten obejmuje pozostałą działalność, w tym m.in. sprzedaż towarów, usługi biura rachunkowego, sprzedaż nieruchomości inwestycyjnych, organizacje wydarzeń, wpływy odsetkowe z lokat bankowych oraz z pożyczek udzielonych podmiotom spoza Grupy Kapitałowej. Spółki, które mają wpływ na wyniki tego segmentu to: ATM Grupa S.A., ATM Inwestycje Sp. z o.o., ATM Rozrywka Sp. z o.o., Aldentro Sp. z o.o. oraz FM Aldentro Sp. z o.o.

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A. prowadzi działalność głównie na terytorium Polski. Przychody ze sprzedaży zagranicznej i wewnątrzspółnotowej stanowiły w I półroczu 2023 roku 11,57% przychodów ogółem (w I półroczu 2022 roku odpowiednio 27,34%).

Trzech największych klientów Grupy wygenerowało w I półroczu 2023 roku 56,87% przychodów ogółem (w I półroczu 2022 roku 46,62% przychodów ogółem).

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

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2023 roku
Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej

21

Tabela poniżej prezentuje wybrane istotne informacje finansowe Grupy w poszczególnych segmentach objętych sprawozdawczością za 6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2023 roku.

	Produkcja telewizyjna i filmowa		Zarządzanie aktywami trwałymi		Nadawanie		Działalność deweloperska		Produkcja gier komputerowych		Działalność pozostała		Wyłączenia i korekty konsolidacyjne		Razem	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Informacje o całkowitych dochodach segmentu																
<i>(6 miesięcy 2023/ 6 miesięcy 2022)</i>																
Sprzedaż do stron trzecich	57 875	64 347	30 184	28 609	-	-	9 048	36 999	-	-	556	333	-	-	97 663	130 288
Sprzedaż z Grupy	-	9	10 271	10 103	-	-	-	1	-	-	716	503	(10 987)	(10 616)	-	-
Amortyzacja	(2 419)	(1 830)	(8 216)	(6 951)	-	-	(64)	(73)	-	-	(22)	(19)	-	-	(10 721)	(8 873)
Utrata wartości aktywów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przychody z tyt. odsetek	5	36	932	563	-	-	657	970	-	-	885	79	(1 026)	(974)	1 453	674
Koszty z tyt. odsetek	(108)	(135)	(1 643)	(1 236)	-	-	(494)	(545)	-	-	(95)	(127)	1 308	1 207	(1 032)	(836)
Udział w wynikach jednostek rozliczanych metodą praw własności	-	-	(41)	284	-	-	(36)	(17)	3 544	1 319	-	-	-	-	3 467	1 586
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej*	3 562	5 157	3 955	5 966	(9)	(60)	2 286	6 116	(213)	(79)	(526)	(199)	(1 232)	(1 065)	7 823	15 836
Zysk/(Strata) netto**	2 804	4 142	2 349	4 328	(9)	(52)	(1 640)	5 000	3 371	1 255	(264)	(372)	-	-	6 611	14 301
Informacje o pozostałych pozycjach segmentu																
<i>(6 miesięcy 2023 / 6 miesięcy 2022)</i>																
Nakłady inwestycyjne	(335)	(654)	(7 561)	(26 660)	-	-	(284)	(160)	-	-	(2)	(22)	-	-	(8 182)	(27 496)

Niniejsze noty stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

Wyjaśnienia do tabeli z segmentami operacyjnymi:

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

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

11 Nieruchomości inwestycyjne

	6 miesięcy zakończone 30 czerwca	
	2023 <i>(niebadane)</i>	2022 <i>(niebadane)</i>
Wartość na początek okresu	24 035	24 399
Zwiększenie wartości godziwej	80	497
Zmniejszenie wartości godziwej	(5)	(77)
Sprzedaż	-	(1 761)
Reklasyfikacja z zapasów*	11 107	-
Wartość netto na koniec okresu	35 217	23 040

* 11 107 tys. zł z tytułu ostatecznego rozliczenia transakcji nabycia szerzej opisanego w nocie nr 24.

12 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólnych przedsiębiorstwach

	6 miesięcy zakończone 30 czerwca	
	2023 <i>(niebadane)</i>	2022 <i>(niebadane)</i>
Wartość na początek okresu	45 547	24 793
Udział w wynikach netto jednostek rozliczanych metodą praw własności	3 467	1 586
Dywidendy od jednostek rozliczanych metodą praw własności	(4 641)	(3 346)
Wartość netto na koniec okresu	44 373	23 033

13 Aktywa finansowe pozostałe

	30 czerwca	31 grudnia
	2023 <i>(niebadane)</i>	2022
Udzielone pożyczki	10 704	10 784
Lokaty powyżej 3 m-cy	16 695	-
	27 399	10 784
- długoterminowe	4 405	4 232
- krótkoterminowe	22 994	6 552

Zmiany w zakresie udzielonych pożyczek prezentuje tabela poniżej:

	6 miesięcy zakończone	
	2023	2022
	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>
Wartość na początek okresu	10 784	12 896
Udzielone pożyczki	1 763	10 489
Wpływy ze spłat udzielonych pożyczek	(1 172)	(3 178)
Odsetki naliczone	488	638
Odsetki otrzymane	(367)	(467)
Odpis aktualizujący na oczekiwane straty kredytowe	(792)	-
Wartość na koniec okresu	10 704	20 378

Kwoty istotnych pożyczek udzielonych przez Grupę Kapitałową ATM Grupa S.A. w okresie i niespłaconych na dzień 30 czerwca 2023 roku przedstawiają się następująco:

- 1) Miniciti Sp. z o.o. – kwota 650 tys. zł, oprocentowanie WIBOR 3M + 2,5% w skali roku;
- 2) Black Photon Sp. z o.o. – kwota 350 tys. zł, oprocentowanie WIBOR 1M +2,5% w skali roku.

Sposób kalkulacji oczekiwanych strat kredytowych dla udzielonych pożyczek opisano w nocie 5.

14 Zapasy pozostałe

	30 czerwca	31 grudnia
	2023	2022
	<i>(niebadane)</i>	
Materiały	493	454
Towary	105	57
Zaliczki na dostawy	-	134
Produkcja w toku – przedsięwzięcia deweloperskie	18 232	31 518
	18 830	32 163

Na koniec okresu sprawozdawczego zakończonego 30 czerwca 2023 roku Zarząd nie zidentyfikował przesłanek dotyczących utraty wartości.

15 Należności handlowe i z tytułu umów z klientami, należności pozostałe i rozliczenia międzyokresowe

	30 czerwca	31 grudnia
	2023	2022
	<i>(niebadane)</i>	
Należności handlowe i z tytułu umów z klientami		
Należności handlowe - zafakturowane	14 765	19 556
Należności handlowe - szacunkowe z tytułu realizowanych usług produkcji telewizyjnej	10 154	10 873
Minus: odpis aktualizujący wartość należności handlowych	(687)	(543)
Należności handlowe i z tytułu umów z klientami - netto	24 232	29 886

	30 czerwca	31 grudnia
	2023	2022
	<i>(niebadane)</i>	
Należności pozostałe i rozliczenia międzyokresowe		
Należności z tytułu podatku VAT	2 132	1 396
Należności z tytułu podatków i innych świadczeń	19	19
Należności z tytułu dywidend	3 080	-
Zaliczki wpłacone na zakup aktywów trwałych	192	254
Rozliczenia międzyokresowe	2 674	1 303
Środki o ograniczonej możliwości dysponowania - projekty deweloperskie	-	31
Środki o ograniczonej możliwości dysponowania z tytułu dotacji	6 020	14 058
Inne należności	958	875
Należności pozostałe - netto	15 075	17 936

16 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	30 czerwca	31 grudnia
	2023	2022
	<i>(niebadane)</i>	
Środki pieniężne w kasie	276	158
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 518	25 881
Lokaty do 3 miesięcy	25 225	17 812
Inne	21	17
	37 040	43 868

17 Dywidendy

W dniu 26 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy w kwocie 0,26 zł na jedną akcję.

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

Łączna wartość dywidendy, która została wypłacona przez Spółkę, wyniosła 21 918 tys. zł, z czego kwota 6 744 tys. zł została zapłacona tytułem zaliczki na wypłatę dywidendy w dniu 12 grudnia 2022 roku. Dzień ustalenia dywidendy przypadał na 3 lipca 2023 roku, natomiast dzień wypłaty w dniu 7 lipca 2023 roku. Dywidendą zostały objęte wszystkie akcje Spółki, tj. 84 300 tys. sztuk. Dywidenda została wypłacona w terminie.

18 Zysk na jedną akcję

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

	6 miesięcy zakończone 30 czerwca	
	2023 <i>(niebadane)</i>	2022 <i>(niebadane)</i>
Zysk przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	6 458	14 148
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	84 300 000	84 300 000
Podstawowy zysk na akcję (w PLN)	0,08	0,17

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

19 Zobowiązania handlowe i z tytułu umów z klientami, zobowiązania pozostałe i rozliczenia międzyokresowe

30 czerwca 2023 r.
(niebadane)

	od 1 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
przekształcenie użytkowania wieczystego gruntów w prawo własności	26	266	292
Zobowiązania długoterminowe pozostałe razem	26	266	292

31 grudnia 2022 r.

	od 1 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
przekształcenie użytkowania wieczystego gruntów w prawo własności	25	278	303
Zobowiązania długoterminowe pozostałe razem	25	278	303

	30 czerwca	31 grudnia
	2023	2022
	<i>(niebadane)</i>	
Zobowiązania handlowe i z tytułu umów z klientami	21 287	26 040
W tym zobowiązania z tytułu umów z klientami:		
- krótkoterminowe w tym:	11 893	10 663
- z przedsięwzięć deweloperskich	330	3 279
- z produkcji telewizyjnej	11 563	7 384
- długoterminowe w tym:	-	4 800
- z przedsięwzięć deweloperskich	-	-
- z produkcji telewizyjnej	-	4 800
Zobowiązania pozostałe krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu podatku VAT	281	708
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	612	158
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków i innych świadczeń	449	201
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 573	1 553
Zobowiązania inwestycyjne	1 012	1 243
Zobowiązania z tytułu dywidendy	15 174	-
Kaucje	656	964
Rozliczenia międzyokresowe bierne	35	90
Rozliczenia z tytułu dotacji	-	4 318
Ubezpieczenia	873	243
Inne zobowiązania	1 466	923
	22 131	10 401

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	30 czerwca	31 grudnia
	2023	2022
	<i>(niebadane)</i>	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe	10 035	10 457
Dotacje do zakupów rzeczowych aktywów trwałych	10 035	10 457
Dotacje do realizowanej produkcji filmowej	-	-
Zaliczki na poczet produkcji telewizyjnej	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe	3 068	2 896
Dotacje do zakupów rzeczowych aktywów trwałych	1 023	1 083
Dotacje do realizowanej produkcji filmowej	1 400	1 400
Zaliczki na poczet produkcji telewizyjnej	374	-
Pozostałe	271	413

20 Kredyty i pożyczki

	30 czerwca	31 grudnia
	2023	2022
	<i>(niebadane)</i>	
Kredyty w rachunku bieżącym		
- długoterminowy	-	-
- krótkoterminowy	5 694	602
	5 694	602
Kredyty inwestycyjne		
- długoterminowy	239	1 670
- krótkoterminowy	2 863	2 864
	3 102	4 534
Pożyczki otrzymane		
- długoterminowy	-	-
- krótkoterminowy	160	154
	160	154

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

Nazwa podmiotu finansującego	Kwota kredytu / umowy wg pożyczki	Kwota pozostała do spłaty	Efektywne stopa proc (%)	Termin spłaty	Zabezpieczenia
30 czerwca 2023 r.					
PEKAO S.A.	13 500	3 102	Wibor 1M + 1,50% marży	31.07.2024	bankowy tytuł egzekucyjny
PEKAO S.A.	5 000	4 702	Wibor 1M + 0,8% marży	31.03.2025	bankowy tytuł egzekucyjny
PEKAO S.A.	35 000	992	Wibor 1M + 0,8% marży	31.03.2025	hipoteka umowna 52.5 mln zł
SANTANDER BANK POLSKA S.A.	5 100	-	Wibor 1M + 1,3% marży	30.01.2024	bankowy tytuł egzekucyjny
FM Capital Sp. z o.o.	160	160	Wibor 3M + 2,0% marży	31.12.2023	-
	58 760	8 956			

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

31 grudnia 2022 r.

PEKAO S.A.	13 500	4 534	Wibor 1M + 1,5% marży	31.07.2024	bankowy tytuł egzekucyjny
PEKAO S.A.	5 000	602	Wibor 1M + 0,8% marży	31.03.2025	bankowy tytuł egzekucyjny
PEKAO S.A.	35 000	-	Wibor 1M + 0,8% marży	31.03.2025	hipoteka umowna 52.5 mln zł
SANTANDER BANK POLSKA S.A.	5 100	-	Wibor 1M + 1,3% marży	30.01.2024	bankowy tytuł egzekucyjny
FM Capital Sp. z o.o.	154	154	Wibor 3M + 2,0% marży	31.12.2023	-
	58 754	5 290			

Grupa dysponuje następującymi niewykorzystanymi limitami kredytowymi:

	30 czerwca	31 grudnia
	2023	2022
	<i>(niebadane)</i>	
Wygasające		
- w ciągu jednego roku	5 100	-
- powyżej jednego roku	34 306	45 100
	39 406	45 100

21 Instrumenty finansowe

W ocenie Grupy wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, krótkoterminowych lokat, należności handlowych z tytułu dostaw i usług oraz innych należności, zobowiązań handlowych z tytułu dostaw i usług, oraz pozostałych zobowiązań krótkoterminowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin zapadalności.

22 Przychody z umów z klientami i dochody z dotacji

	za 6 miesięcy zakończone	
	30 czerwca	
	2023	2022
	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>
Przychody ze sprzedaży i dochody z dotacji	97 663	130 288
- przychody z produkcji telewizyjnej	57 875	64 347
<i>w tym:</i>		
- przychody licencyjne	1 556	1 681
- dochód z dotacji	347	-
- przychody z wynajmu sprzętu, lokali i inne	30 184	28 609
- przychody z działalności deweloperskiej	9 048	36 999
- przychody pozostałe	556	333
Region geograficzny	97 663	130 288
- Polska	86 360	94 661
- Europa	8 522	30 986
- Ameryka Północna	2 781	4 641
Termin przekazania produktów lub usług	97 663	130 288
- w miarę upływu czasu	56 319	62 666
- w określonym momencie	41 344	67 622

23 Pozostałe przychody

	za 6 miesięcy zakończone	
	30 czerwca	
	2023	2022
	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>
Pozostałe przychody i zyski		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	237	251
Zysk ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	61
Dotacje	483	537
Uzyskane odszkodowania	334	388
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	397	-
Odsetki od pożyczek	471	646
Pozostałe	63	188
	1 985	2 071

24 Nabycie i utworzenie jednostek gospodarczych, zbycie udziałów, fuzje

W okresie pierwszego półrocza 2023 roku Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A. nie utworzyła oraz nie dokonała nabycia udziałów w jednostkach gospodarczych.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A. dokonała końcowego rozliczenia transakcji nabycia 100% udziałów NSF IV CareReal Anderslov 2 AB (obecnie ATM Development AB) przez spółkę ATM Living AB. W ramach

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

finalizacji rozliczenia prowizorycznego nabycia przejmujący zweryfikował cel utrzymania gruntu i zaprezentował go w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji Nieruchomości Inwestycyjne.

Ostateczne rozliczenie transakcji nabycia udziałów ATM Development AB na dzień 30 czerwca 2023 roku przedstawia tabela:

	Wartość godziwa składników aktywów i zobowiązań na moment nabycia
Aktywa trwałe	11 107
w tym:	
- nieruchomości inwestycyjne	11 107
Aktywa obrotowe	1 847
w tym:	
- zapasy	-
- należności pozostałe	1 407
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty	440
Zobowiązania krótkoterminowe	1 531
w tym:	
- kredyty i pożyczki	1 442
- zobowiązania handlowe	26
- zobowiązania pozostałe	63
Aktywa netto	11 423
Cena nabycia udziałów	11 371
Wartość godziwa aktywów netto	11 423
Zysk na okazjonalnym nabyciu	(52)
Kwota zapłacona w środkach pieniężnych	11 371
Nabyte środki pieniężne i ich ekwiwalenty	440
Wpływ pieniężny z tytułu nabycia	10 931

25 Zobowiązania i aktywa warunkowe

Nie stwierdzono istotnych zmian w zakresie zobowiązań i aktywów warunkowych w porównaniu z końcem 2022 roku.

26 Inne istotne wydarzenia w pierwszym półroczu 2023

W pierwszym półroczu 2023 roku nie wystąpiły inne istotne wydarzenia.

27 Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

28 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Na dzień 30 czerwca 2023 roku (należności / zobowiązania / pożyczki) oraz za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2023 roku (przychody / zakupy) (niebadane).

	Należności handlowe i pozostałe	Zobowiązania handlowe i pozostałe	Pożyczki udzielone	Przychody	Zakupy/Koszty
<i>Jednostki stowarzyszone</i>	3 080	-	-	-	-
Wspólne przedsięwzięcia	1 053	143	5 084	1 588	1 702
Kluczowe kierownictwo	-	178	-	15	1 334
<i>Pozostałe podmioty powiązane</i>	46	98	658	296	832
	4 179	419	5 742	1 899	3 868

Na dzień 31 grudnia 2022 roku (należności / zobowiązania / pożyczki) oraz za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2022 roku (przychody / zakupy) (niebadane).

	Należności handlowe i pozostałe	Zobowiązania handlowe i pozostałe	Pożyczki udzielone	Przychody	Zakupy/Koszty
<i>Jednostki stowarzyszone</i>	-	-	-	-	-
Wspólne przedsięwzięcia	203	292	5 943	800	725
Kluczowe kierownictwo	-	72	-	24	1 599
<i>Pozostałe podmioty powiązane</i>	7	535	3 880	330	450
	210	899	9 823	1 154	2 774

Wynagrodzenie kluczowych członków kadry kierowniczej

	6 miesięcy zakończone	
	30 czerwca	
	2023	2022
	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>
Wynagrodzenie Członków Zarządu z tyt. pełnionej funkcji	1 827	2 012
Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej z tyt. pełnionej funkcji	563	542
	2 390	2 554

Wynagrodzenie Członków Zarządu z tytułu pełnionej funkcji za okres 6 miesięcy 2023 roku obejmuje premię, której wypłata zgodnie z wewnętrznymi regulacjami Spółki nastąpi w 2024 roku po zatwierdzeniu przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2023.

Nie stwierdzono występowania istotnych transakcji zawartych ze stronami powiązаныmi, na innych warunkach niż rynkowe.

29 Podatek dochodowy

Podatek bieżący

	za 6 miesięcy zakończone	
	30 czerwca	
	2023	2022
	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>
Podatek bieżący od dochodów roku obrotowego	(1 117)	(1 872)
Podatek od dochodów zagranicznej jednostki kontrolowanej CFC	(1 366)	-
Korekty dotyczące lat ubiegłych	(62)	-
Podatek bieżący razem	(2 545)	(1 872)
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych (podatek odroczony)	(435)	74
Ujęcie w zestawieniu całkowitych dochodów	(2 980)	(1 798)

	za 6 miesięcy zakończone	
	30 czerwca	
	2023	2022
	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>
Zysk brutto	9 591	16 099
Teoretyczny podatek wyliczony według stawek krajowych, mających zastosowanie do dochodów w Polsce (19%)	(1 822)	(3 059)
Różnica na podatku wg innej stawki (<i>w tym podatek CFC</i>)	(1 364)	17
Efekt podatkowy udziału w jednostkach stowarzyszonych	659	301
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	(1 689)	(4 629)
Przychody niebędące podstawą do opodatkowania	1 298	5 572
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	(62)	-
Obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	(2 980)	(1 798)

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

Spółka ATM Grupa S.A. ujęła w sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy 2023 roku zobowiązanie z tytułu opodatkowania zagranicznych jednostek kontrolowanych w wysokości 1 366 tys. zł w korespondencji z obciążeniem z tytułu podatku dochodowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Podatek dotyczy transakcji, które miały miejsce w szwedzkich spółkach zależnych w 2022 roku. Analiza Zarządu ATM Grupa S.A. przeprowadzona na dzień bilansowy 31 grudnia 2022 roku nie wykazała konieczności ujęcia tego zobowiązania, jednak po uzyskaniu ostatecznych danych finansowych za 2022 rok ze szwedzkich spółek oraz konsultacji z zewnętrznym doradcą podatkowym Zarząd ATM Grupa S.A. potwierdził konieczność zapłacenia podatku i zdecydował o utworzeniu zobowiązania.

Podatek odroczony

	30 czerwca	30 czerwca
	2023	2022
	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
- przypadające do realizacji w ciągu roku	346	374
- przypadające do realizacji powyżej roku	309	520
	655	894
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
- przypadające do realizacji w ciągu roku	(1 297)	(1 032)
- przypadające do realizacji powyżej roku	4 716	4 109
	3 419	3 077
Aktywo / zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego (netto)	(2 764)	(2 183)
	30 czerwca	30 czerwca
	2023	2022
	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>
Wartość na początek okresu	(2 329)	(2 314)
Obciążenie wyniku finansowego	(435)	74
Podatek odroczony na moment nabycia kontroli	-	57
Wartość na koniec okresu	(2 764)	(2 183)

	30 czerwca	31 grudnia
	2023	2022
	<i>(niebadane)</i>	
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej		
Odpisy z tytułu utraty wartości	489	460
Straty podatkowe	926	438
Rezerwy na zobowiązania	65	163
Odsetki	73	51
Przychody przyszłych okresów	467	587
Wynagrodzenia do wypłaty w następnych okresach	464	860
Leasing	4 804	4 961
Różnica między wartością księgową a podatkową rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych pozostałych	19	20
Pozostałe	410	313
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 717	7 853

Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2023 roku
Kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej

Różnica między wartością księgową a podatkową rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	7 935	7 607
Różnica między wartością księgową a podatkową aktywów programowych i aktywów niematerialnych	-	241
Różnica między wartością księgową a podatkową nieruchomości inwestycyjnych	1 561	1 411
Odsetki	443	344
Szacowana marża z kontraktów długoterminowych*	383	470
Pozostałe	159	109
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 481	10 182
Aktywo / zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego (netto)	(2 764)	(2 329)
	za 6 miesięcy zakończone	
	30 czerwca	
	2023	2022
	<i>(niebadane)</i>	<i>(niebadane)</i>
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów		
Odpisy z tytułu utraty wartości	29	(3)
Straty podatkowe	488	37
Rezerwy na zobowiązania	(98)	(82)
Odsetki	22	28
Przychody przyszłych okresów	(120)	124
Wynagrodzenia do wypłaty w następnych okresach	(396)	(92)
Leasing	(157)	750
Różnica między wartością księgową a podatkową rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych pozostałych	(1)	-
Pozostałe	97	6
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(136)	768
Różnica między wartością księgową a podatkową rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	328	1 175
Różnica między wartością księgową a podatkową aktywów programowych i aktywów niematerialnych	(241)	(95)
Różnica między wartością księgową a podatkową nieruchomości inwestycyjnych	150	(134)
Odsetki	99	134
Szacowana marża z kontraktów długoterminowych*	(87)	(136)
Pozostałe	50	(250)
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	299	694
Uznanie/Obciążenie wyniku finansowego	(435)	74

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