



## GRUPA KAPITAŁOWA ATM GRUPA

### KWARTALNE SKONSOLIDOWANE I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres  
od dnia 1 stycznia 2021 roku  
do dnia 30 września 2021 roku



BIELANY WROCŁAWSKIE, 26 LISTOPADA 2021 ROKU



# Wstęp

Niniejszy raport Grupy Kapitałowej ATM Grupa za trzy kwartały 2021 roku został sporządzony w związku z wymaganiami sprawozdawczymi Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie. Powinien być on rozpatrywany łącznie ze raportem okresowym za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku.

Niniejszy raport za trzy kwartały 2021 roku został zatwierdzony do publikacji w dniu 26 listopada 2021 roku.

---

Andrzej Muszyński  
Prezes Zarządu

---

Przemysław Kmiotek  
Wiceprezes Zarządu

---

Paweł Tobiasz  
Członek Zarządu

---

Emil Dłużewski  
Członek Zarządu

## Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane dane finansowe		III kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w tys. zł)	III kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (w tys. zł)	III kwartał (rok bieżący) okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w tys. EUR)	III kwartał (rok poprzedni) okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (w tys. EUR)
1	Przychody ze sprzedaży	177 677	131 920	38 977	29 698
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	25 488	12 666	5 591	2 851
3	Zysk (strata) brutto	27 915	15 380	6 124	3 462
4	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	22 649	12 878	4 969	2 899
5	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	22 649	12 878	4 969	2 899
6	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej przypisany do podmiotu dominującego	22 039	12 411	4 835	2 794
7	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	11 738	15 627	2 575	3 518
8	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(9 665)	(12 719)	(2 120)	(2 863)
9	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(17 895)	(11 133)	(3 926)	(2 506)
10	Przepływy pieniężne netto, razem	(15 822)	(8 225)	(3 471)	(1 852)
11	Aktywa razem	373 164	352 176	80 547	77 798
12	Zobowiązania, rezerwy na zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	95 017	83 394	20 509	18 422
13	Zobowiązania długoterminowe	48 948	34 076	10 565	7 528
14	Zobowiązania krótkoterminowe	46 069	49 318	9 944	10 895
15	Kapitał własny	278 147	268 782	60 037	59 376
16	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	277 314	268 083	59 858	59 221
17	Kapitał zakładowy	8 430	8 430	1 820	1 862
18	Liczba akcji (w szt.)	84 300 000	84 300 000	84 300 000	84 300 000
19	Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,26	0,15	0,06	0,03
20	Rozwodniona liczba akcji	84 300 000	84 300 000	84 300 000	84 300 000
21	Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,26	0,15	0,06	0,03
22	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	3,29	3,18	0,71	0,70
23	Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	3,29	3,18	0,71	0,70
24	Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	0,15	0,08	0,03	0,02
25	Zastosowany kurs wymiany PLN na Euro na dzień bilansowy	4,6329	4,5268		
26	Średni kurs wymiany PLN na Euro w okresie	4,5585	4,4420		

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych z prezentowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, przeliczonych na EURO. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień okresu.

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

Uwaga: pozycje od 11 do 17 - dane na koniec trzeciego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego.

## Wybrane jednostkowe dane finansowe

Wybrane dane finansowe		III kwartały (rok bieżący) okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w tys. zł)	III kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (w tys. zł)	III kwartał (rok bieżący) okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w tys. EUR)	III kwartał (rok poprzedni) okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (w tys. EUR)
1	Przychody ze sprzedaży	106 761	89 840	23 420	20 225
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	20 556	9 951	4 509	2 240
3	Zysk (strata) brutto	20 376	9 877	4 470	2 224
4	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	17 890	8 097	3 925	1 823
5	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	17 890	8 097	3 925	1 823
6	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 382	3 467	1 619	780
7	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(7 551)	(6 956)	(1 656)	(1 566)
8	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(13 428)	(7 611)	(2 946)	(1 713)
9	Przepływy pieniężne netto, razem	(13 597)	(11 100)	(2 983)	(2 499)
10	Aktywa razem	257 765	250 807	55 638	55 405
11	Zobowiązania, rezerwy na zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	37 097	35 384	8 007	7 817
12	Zobowiązania długoterminowe	19 192	15 398	4 143	3 402
13	Zobowiązania krótkoterminowe	17 905	19 986	3 865	4 415
14	Kapitał własny	220 668	215 423	47 631	47 588
15	Kapitał zakładowy	8 430	8 430	1 820	1 862
16	Liczba akcji (w szt.)	84 300 000	84 300 000	84 300 000	84 300 000
17	Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,21	0,10	0,05	0,02
18	Rozwodniona liczba akcji	84 300 000	84 300 000	84 300 000	84 300 000
19	Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,21	0,10	0,05	0,02
20	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	2,62	2,56	0,57	0,56
21	Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	2,62	2,56	0,57	0,56
22	Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	0,15	0,08	0,03	0,02
23	Zastosowany kurs wymiany PLN na Euro na dzień bilansowy	4,6329	4,5268		
24	Średni kurs wymiany PLN na Euro w okresie	4,5585	4,4420		

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych z prezentowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, przeliczonych na EURO. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień okresu.

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

Uwaga: pozycje od 10 do 15 - dane na koniec trzeciego kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego.

## Spis treści

<b>Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej .....</b>	<b>7</b>
<b>Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów .....</b>	<b>9</b>
<b>Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....</b>	<b>10</b>
<b>Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....</b>	<b>11</b>
<b>Wybrane istotne informacje finansowe Grupy w poszczególnych segmentach objętych sprawozdawczością za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2021 roku .....</b>	<b>12</b>
<b>Komentarz do skróconego skonsolidowanego raportu kwartalnego za III kwartały 2021 roku.....</b>	<b>13</b>
I. Struktura Grupy Kapitałowej .....	13
II. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta.....	14
III. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta .....	15
IV. Zasady rachunkowości.....	15
V. Zasady przyjęte do przeliczenia PLN na EURO.....	16
VI. Informacje o standardach, które zostały zastosowane od 1 stycznia 2021 roku .....	16
VII. Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności .....	16
VIII. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie trzech kwartałów 2021 roku, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.....	16
IX. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.....	24
X. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów	25
XI. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie.....	26
XII. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych .....	26
XIII. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane .....	26
XIV. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.....	26
XV. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	27
XVI. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie półrocznym w stosunku do wyników prognozowanych .....	27
XVII. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej .....	27
XVIII. Transakcje z podmiotami powiązаныmi .....	28
XIX. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.....	28
XX. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału .....	28

XXI. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieuwzględnionych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta ...	31
<b>Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów.....</b>	<b>34</b>
<b>Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....</b>	<b>35</b>
<b>Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....</b>	<b>36</b>
<b>Komentarz do skróconego jednostkowego raportu kwartalnego za III kwartały 2021 roku.....</b>	<b>37</b>
I. Zasady rachunkowości.....	37
II. Informacje o nowych standardach, które zostały zastosowane od 1 stycznia 2021 roku.....	37
III. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów	

# Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Na dzień 30 września 2021 <i>(niebadane)</i>	Na dzień 30 czerwca 2021 <i>(niebadane)</i>	Na dzień 31 grudnia 2020	Na dzień 30 września 2020 <i>(niebadane)</i>
<b>Aktywa trwałe</b>				
Rzeczowe aktywa trwałe	155 851	153 018	149 410	150 174
Aktywa filmowe i programowe	2 224	4 932	2 512	1 492
Aktywa niematerialne pozostałe	2 016	1 875	2 006	1 859
Wartość firmy	201	201	201	201
Nieruchomości inwestycyjne	25 533	25 542	26 729	26 103
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	21 509	21 369	19 565	18 865
Aktywa finansowe pozostałe	6 281	6 408	10 203	1 943
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	634	993	918	658
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>214 249</b>	<b>214 338</b>	<b>211 544</b>	<b>201 295</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>				
Aktywa filmowe i programowe	1 592	1 313	5 195	10 684
Zapasy	58 605	50 674	49 526	58 988
Należności handlowe i z tytułu umów z klientami oraz pozostałe należności krótkoterminowe, w tym:	60 576	41 087	35 296	54 849
<i>Należności handlowe i z tytułu umów z klientami</i>	<i>49 470</i>	<i>34 706</i>	<i>30 441</i>	<i>43 237</i>
<i>Należności pozostałe</i>	<i>11 106</i>	<i>6 381</i>	<i>4 855</i>	<i>11 612</i>
Należności z tytułu podatku dochodowego	1 263	2 293	1 315	8 736
Aktywa finansowe pozostałe	13 540	13 055	10 118	11 174
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23 339	26 046	39 182	15 385
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>158 915</b>	<b>134 468</b>	<b>140 632</b>	<b>159 816</b>
<b>Razem aktywa</b>	<b>373 164</b>	<b>348 806</b>	<b>352 176</b>	<b>361 111</b>
<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>				
<b>Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej</b>				
Kapitał zakładowy	8 430	8 430	8 430	8 430
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	178 343	178 343	178 343	178 343
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	23	49	186	5
Zatrzymane zyski, w tym:	90 518	78 340	81 124	75 093
<i>Wynik finansowy bieżącego okresu</i>	<i>22 039</i>	<i>9 861</i>	<i>18 442</i>	<i>12 411</i>
	277 314	265 162	268 083	261 871
<b>Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące</b>	833	335	699	769
<b>Razem kapitał własny</b>	<b>278 147</b>	<b>265 497</b>	<b>268 782</b>	<b>262 640</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>				
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>				
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 437	1 489	799	900
Kredyty i pożyczki	9 535	10 623	12 687	14 720
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	10 927	4 762	5 685	5 270
Zobowiązania handlowe i z tytułu umów z klientami oraz pozostałe zobowiązania długoterminowe, w tym:	26 049	14 350	14 899	16 009
<i>Zobowiązania handlowe z tytułu umów z klientami</i>	<i>12 170</i>	<i>175</i>	<i>67</i>	<i>58</i>
<i>Zobowiązania pozostałe</i>	<i>935</i>	<i>928</i>	<i>963</i>	<i>955</i>
<i>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>	<i>12 944</i>	<i>13 247</i>	<i>13 869</i>	<i>14 996</i>
Rezerwy	-	-	6	475
	<b>48 948</b>	<b>31 224</b>	<b>34 076</b>	<b>37 374</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>				
Kredyty i pożyczki	7 344	4 863	6 667	8 160
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 856	3 058	3 322	2 352
Zobowiązania handlowe i z tytułu umów z klientami oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe w tym:	32 114	42 171	35 405	46 441
<i>Zobowiązania handlowe z tytułu umów z klientami</i>	<i>20 866</i>	<i>25 150</i>	<i>23 103</i>	<i>31 131</i>
<i>Zobowiązania pozostałe</i>	<i>9 567</i>	<i>14 461</i>	<i>9 673</i>	<i>9 572</i>
<i>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>	<i>1 681</i>	<i>2 560</i>	<i>2 629</i>	<i>5 738</i>
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	482	93	646	95
Rezerwy	2 273	1 900	3 278	4 049

<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>46 069</b>	<b>52 085</b>	<b>49 318</b>	<b>61 097</b>
<b>Razem zobowiązania</b>	<b>95 017</b>	<b>83 309</b>	<b>83 394</b>	<b>98 471</b>
<b>Razem kapitał własny i zobowiązania</b>	<b>373 164</b>	<b>348 806</b>	<b>352 176</b>	<b>361 111</b>



## Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	3 miesiące zakończone 30 września 2021 <i>(niebadane)</i>	9 miesięcy zakończone 30 września 2021 <i>(niebadane)</i>	3 miesiące zakończone 30 września 2020 <i>(niebadane)</i>	9 miesięcy zakończone 30 września 2020 <i>(niebadane)</i>
Przychody ze sprzedaży	66 290	177 677	46 120	131 920
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów	(48 444)	(142 169)	(37 621)	(111 998)
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>17 846</b>	<b>35 508</b>	<b>8 499</b>	<b>19 922</b>
Koszty ogólnego zarządu	(4 472)	(12 389)	(3 464)	(10 393)
Przychody operacyjne pozostałe	1 306	3 338	1 256	3 814
Koszty operacyjne pozostałe	(115)	(969)	(186)	(677)
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>	<b>14 565</b>	<b>25 488</b>	<b>6 105</b>	<b>12 666</b>
Przychody finansowe	142	189	148	510
Koszty finansowe	(104)	(607)	(245)	(943)
Udział w inwestycjach rozliczanych metoda praw własności	1 100	2 845	589	3 147
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>15 703</b>	<b>27 915</b>	<b>6 597</b>	<b>15 380</b>
Podatek dochodowy	(3 027)	(5 266)	(1 370)	(2 502)
<b>Zysk netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>12 676</b>	<b>22 649</b>	<b>5 227</b>	<b>12 878</b>
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-	-	-
<b>Zysk netto roku obrotowego</b>	<b>12 676</b>	<b>22 649</b>	<b>5 227</b>	<b>12 878</b>
<b>Pozostałe dochody całkowite</b>				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(26)	(163)	18	52
<b>Inne całkowite dochody netto</b>	<b>(26)</b>	<b>(163)</b>	<b>18</b>	<b>52</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>	<b>12 650</b>	<b>22 486</b>	<b>5 245</b>	<b>12 930</b>
<b>z tego:</b>				
- przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej	12 152	21 876	5 193	12 463
- przypadające na udziały niekontrolujące	498	610	52	467
<b>Zysk netto roku obrotowego</b>	<b>12 676</b>	<b>22 649</b>	<b>5 227</b>	<b>12 878</b>
<b>z tego:</b>				
- przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej	12 178	22 039	5 175	12 411
- przypadające na udziały niekontrolujące	498	610	52	467
Zysk/(Strata) na akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej w trakcie okresu (wyrażony w złotych na jedną akcję)				
<b>Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:</b>	<b>0,14</b>	<b>0,26</b>	<b>0,06</b>	<b>0,15</b>
- z działalności kontynuowanej	0,14	0,26	0,06	0,15
- z działalności zaniechanej	-	-	-	-
<b>Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:</b>	<b>0,14</b>	<b>0,26</b>	<b>0,06</b>	<b>0,15</b>
- z działalności kontynuowanej	0,14	0,26	0,06	0,15
- z działalności zaniechanej	-	-	-	-

## Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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
<b>Na dzień 1 stycznia 2021 roku</b>	<b>8 430</b>	<b>178 343</b>	<b>186</b>	<b>81 124</b>	<b>268 083</b>	<b>699</b>	<b>268 782</b>
Zysk (strata) netto	-	-	-	22 039	<b>22 039</b>	610	<b>22 649</b>
Inne całkowite dochody	-	-	(163)	-	<b>(163)</b>	-	<b>(163)</b>
<b>Całkowite dochody za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku (niebadane)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(163)</b>	<b>22 039</b>	<b>21 876</b>	<b>610</b>	<b>22 486</b>
Wypłata dywidendy	-	-	-	(12 645)	<b>(12 645)</b>	(413)	<b>(13 058)</b>
Pozostałe	-	-	-	-	-	(63)	<b>(63)</b>
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(163)</b>	<b>9 394</b>	<b>9 231</b>	<b>134</b>	<b>9 365</b>
<b>Na dzień 30 września 2021 roku (niebadane)</b>	<b>8 430</b>	<b>178 343</b>	<b>23</b>	<b>90 518</b>	<b>277 314</b>	<b>833</b>	<b>278 147</b>

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
<b>Na dzień 1 stycznia 2020 roku</b>	<b>8 430</b>	<b>178 343</b>	<b>(47)</b>	<b>69 426</b>	<b>256 152</b>	<b>863</b>	<b>257 015</b>
Zysk (strata) netto	-	-	-	12 411	<b>12 411</b>	467	<b>12 878</b>
Inne całkowite dochody	-	-	52	-	<b>52</b>	-	<b>52</b>
<b>Całkowite dochody za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku (niebadane)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>52</b>	<b>12 411</b>	<b>12 463</b>	<b>467</b>	<b>12 930</b>
Wypłata dywidendy	-	-	-	(6 744)	<b>(6 744)</b>	(561)	<b>(7 305)</b>
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>52</b>	<b>5 667</b>	<b>5 719</b>	<b>(94)</b>	<b>5 625</b>
<b>Na dzień 30 września 2020 roku (niebadane)</b>	<b>8 430</b>	<b>178 343</b>	<b>5</b>	<b>75 093</b>	<b>261 871</b>	<b>769</b>	<b>262 640</b>

## Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	3 miesiące zakończone 30 września	9 miesięcy zakończone 30 września	3 miesiące zakończone 30 września	9 miesięcy zakończone 30 września
	2021 (niebadane)	2021 (niebadane)	2020 (niebadane)	2020 (niebadane)
<b>Zysk / (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>15 703</b>	<b>27 915</b>	<b>6 597</b>	<b>15 380</b>
<b>Korekty:</b>	<b>(13 126)</b>	<b>(12 751)</b>	<b>(11 302)</b>	<b>4 148</b>
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	(140)	(1 885)	(589)	(3 147)
Amortyzacja	7 088	16 778	5 356	20 171
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(432)	(118)	(36)	(221)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	37	112	148	625
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(75)	(60)	26	57
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 182)	(1 873)	(415)	(134)
Zmiana stanu rezerw	373	(1 011)	91	(209)
Zmiana stanu aktywów filmowych i programowych obrotowych	(279)	(257)	(982)	(2 313)
Zmiana stanu zapasów	(7 931)	(9 079)	(5 181)	(12 250)
Zmiana stanu należności	(19 491)	(25 963)	(10 706)	(4 517)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 459	10 522	914	5 768
Inne korekty z działalności operacyjnej	447	83	72	318
<b>Przepływy pieniężne z działalności</b>	<b>2 577</b>	<b>15 164</b>	<b>(4 705)</b>	<b>19 528</b>
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	(301)	(3 426)	(1 176)	(3 901)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>2 276</b>	<b>11 738</b>	<b>(5 881)</b>	<b>15 627</b>
<b>Działalność inwestycyjna</b>				
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych, aktywów filmowych i programowych oraz aktywów niematerialnych	7 519	8 703	3	203
Wpływy ze spłat udzielonych pożyczek	1 324	1 819	131	493
Odsetki otrzymane	48	155	45	171
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, aktywów filmowych i programowych oraz aktywów niematerialnych	(12 353)	(19 161)	(1 761)	(10 409)
Udzielone pożyczki	(3 188)	(3 939)	(1 418)	(4 479)
Nabycie udziałów	-	(59)	(500)	(500)
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	1 576	2 817	606	1 802
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(5 074)</b>	<b>(9 665)</b>	<b>(2 894)</b>	<b>(12 719)</b>
<b>Działalność finansowa</b>				
Wpływy z kredytów i pożyczek	2 490	2 883	(2 086)	7
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	(413)	(13 058)	(7 305)	(7 305)
Spłaty kredytów i pożyczek	(1 096)	(5 353)	(715)	(1 759)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(734)	(1 978)	(486)	(1 409)
Odsetki	(139)	(389)	(192)	(667)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>108</b>	<b>(17 895)</b>	<b>(10 784)</b>	<b>(11 133)</b>
<b>Przepływy pieniężne przed skutkami zmian kursów wymiany</b>	<b>(2 690)</b>	<b>(15 822)</b>	<b>(19 559)</b>	<b>(8 225)</b>
Zyski / (Straty) z tytułu różnic kursowych	(17)	(21)	(3)	(5)
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>(2 707)</b>	<b>(15 843)</b>	<b>(19 562)</b>	<b>(8 230)</b>
Środki pieniężne na początek okresu	26 046	39 182	34 947	23 615
<b>Środki pieniężne na koniec okresu w tym:</b>	<b>23 339</b>	<b>23 339</b>	<b>15 385</b>	<b>15 385</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	12 249	12 249	6 949	6 949

## Wybrane istotne informacje finansowe Grupy w poszczególnych segmentach objętych sprawozdawczością za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2021 roku

	Produkcja telewizyjna i filmowa		Zarządzanie aktywami trwałymi		Nadawanie		Działalność deweloperska		Produkcja gier komputerowych		Działalność pozostała		Wyłączenia i korekty konsolidacyjne		Razem	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
<b>Informacje o całkowitych dochodach segmentu</b>																
<i>[9 miesięcy 2021 / 9 miesięcy 2020]</i>																
Sprzedaż do stron trzecich	122 189	88 629	34 448	23 614	2 691	11 590	18 009	7 837	-	-	340	250	-	-	177 677	131 920
Sprzedaż z Grupy	75	84	15 828	12 708	-	-	-	-	-	-	460	373	(16 363)	(13 165)	-	-
Amortyzacja	(5 599)	(7 023)	(10 619)	(11 098)	(429)	(1 935)	(105)	(92)	-	-	(26)	(23)	-	-	(16 778)	(20 171)
Utrata wartości aktywów	-	-	-	-	(98)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(98)	-
Przychody z tyt. odsetek	169	96	379	344	-	-	622	390	-	-	127	169	(993)	(648)	304	351
Koszty z tyt. odsetek	(119)	(102)	(883)	(954)	(8)	(25)	(530)	(239)	-	-	(43)	(225)	1 074	719	(509)	(826)
Udział w wynikach jednostek rozliczanych metodą praw własności	-	-	96	-	-	-	-	-	2 749	3 239	-	(92)	-	-	2 845	3 147
<b>Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej*</b>	<b>16 427</b>	<b>12 926</b>	<b>8 653</b>	<b>2 178</b>	<b>(450)</b>	<b>(1 884)</b>	<b>2 063</b>	<b>183</b>	<b>(165)</b>	<b>(194)</b>	<b>(195)</b>	<b>37</b>	<b>(845)</b>	<b>(580)</b>	<b>25 488</b>	<b>12 666</b>
<b>Zysk/(Strata) netto**</b>	<b>13 023</b>	<b>10 205</b>	<b>6 467</b>	<b>1 142</b>	<b>(372)</b>	<b>(1 565)</b>	<b>1 166</b>	<b>186</b>	<b>2 615</b>	<b>3 082</b>	<b>(250)</b>	<b>(172)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22 649</b>	<b>12 878</b>
<b>Informacje o pozostałych pozycjach segmentu</b>																
<i>[9 miesięcy 2021 / 9 miesięcy 2020]</i>																
Nakłady inwestycyjne	(701)	(327)	(19 672)	(7 235)	(6)	(3)	(3)	(205)	-	-	(80)	(181)	-	-	(20 462)	(7 951)

\* 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.

# Komentarz do skróconego skonsolidowanego raportu kwartalnego za III kwartały 2021 roku

## I. Struktura Grupy Kapitałowej

Tabela poniżej przedstawia spółki wchodzące w skład organizacji Grupy Kapitałowej ATM Grupa na dzień zatwierdzenia niniejszego raportu za trzy kwartały 2021 roku do publikacji, tj. 26 listopada 2021 roku, na dzień 30 września 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku wraz ze wskazaniem metody konsolidacji.

Nazwa Spółki	Siedziba	Procent posiadanych udziałów			Charakterystyka powiązania kapitałowego / metoda konsolidacji
		31 grudnia 2020	30 września 2021	26 listopada 2021	
ATM Grupa S.A.	Bielany Wrocławskie	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Jednostka dominująca
ATM System Sp. z o.o.	Bielany Wrocławskie	100%	100%	100%	Zależna / pełna
Studio A Sp. z o.o.	Warszawa	75%	75%	75%	Zależna / pełna
ATM Studio Sp. z o.o.	Warszawa	100%	100%	100%	Zależna / pełna
ATM Inwestycje Sp. z o.o.	Bielany Wrocławskie	100%	100%	100%	Zależna / pełna
Production Services Poland Sp. z o.o.	Warszawa	100%	100%	100%	Zależna / pełna
ATM Living AB	Malmö (Szwecja)	100%	100%	100%	Zależna / pełna
ATM Rozrywka Sp. z o.o.	Bielany Wrocławskie	100%	100%	100%	Zależna / pełna
Lumina Sp. z o.o. (dawniej JE Group Sp. z o.o.)	Wrocław	-	50% (poprzez ATM System)	50% (poprzez ATM System)	Jednostka stowarzyszona / metoda praw własności
Black Photon Sp. z o.o.	Warszawa	50% (poprzez ATM System)	50% (poprzez ATM System)	50% (poprzez ATM System)	Jednostka stowarzyszona / metoda praw własności
BoomBit S.A. i jej jednostki zależne	Gdańsk	29,81%	29,81%	29,81%	Jednostka stowarzyszona / metoda praw własności
FM Aldentro Sp. z o.o. i jej jednostka zależna	Warszawa	33,33%	33,33%	33,33%	Jednostka stowarzyszona / metoda praw własności
Fundacja Miasto Dzieci	Bielany Wrocławskie	50%	50%	50%	Jednostka stowarzyszona / niekonsolidowana
ATM Golf Estate Sp. z o.o.	Bielany Wrocławskie	-	50% (poprzez ATM Inwestycje)	50% (poprzez ATM Inwestycje)	Jednostka stowarzyszona / metoda praw własności
Mahenta Sp. z o.o.	Warszawa	-	-	50%	Jednostka stowarzyszona / metoda praw własności

Zmiany, jakie miały miejsce w strukturze Grupy Kapitałowej ATM Grupa w 2021 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji zostały opisane poniżej.

W dniu 24 marca 2021 roku spółka ATM System Sp. z o.o. dokonała zakupu 50% udziałów spółki JES Group Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 20 tys. zł. W tym samym dniu podjęto uchwałę o zmianie nazwy spółki JES Group Sp. z o.o. na Lumina Sp. z o.o.

W dniu 16 września 2021 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki FM Aldentro Sp. z o.o. podjęło uchwałę o obniżeniu kapitału zakładowego spółki FM Aldentro poprzez dobrowolne umorzenie stu udziałów, należących do jednego ze wspólników. Umorzenie udziałów nie zostało jeszcze zarejestrowane przez KRS.

W dniu 29 września 2021 roku spółka ATM Inwestycje Sp. z o.o. wraz ze spółką Wrocław Golf Estate Sp. z o.o. popisała umowę założenia nowej spółki pod nazwą ATM Golf Estate Sp. z o.o. Spółka ATM Inwestycje Sp. z o.o. posiada 50% udziałów w nowo utworzonej Spółce, o łącznej wartości nominalnej 2,5 tys. zł. Podstawową działalnością spółki ATM Golf Estate Sp. z o.o. jest realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków. Do dnia zatwierdzenia sprawozdania do publikacji spółka ATM Golf Estate Sp. z o.o. nie została wpisana do rejestru przedsiębiorców KRS.

W dniu 29 października 2021 roku spółka ATM Grupa S.A. nabyła 50% udziałów w spółce Mahenta Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 500 tys. zł. W tym samym dniu podjęto uchwałę o zmianie nazwy spółki Mahenta Sp. z o.o. na ATM Virtual Sp. z o.o. Zmiana nazwy nie została jeszcze zarejestrowana przez KRS. Przedmiotem działalności spółki jest działalność związana z produkcją filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych w studio wirtualnej produkcji.

## **II. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta**

W okresie od przekazania poprzedniego raportu, tj. raportu za pierwsze półrocze 2021 rok w dniu 24 września 2021 roku, do momentu zatwierdzenia niniejszego raportu do publikacji, Spółka ATM Grupa S.A. nie otrzymała żadnych zawiadomień o zmianach w strukturze własności znacznych pakietów akcji.

Tabela poniżej przedstawia akcjonariuszy ATM Grupa S.A., którzy według otrzymanych zawiadomień przez Spółkę posiadają co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki na dzień zatwierdzenia niniejszego raportu kwartalnego.

<b>Akcjonariusz</b>	<b>Liczba akcji</b>	<b>Procent kapitału</b>	<b>Liczba głosów</b>	<b>Procent głosów</b>
Dorota Michalak-Kurzewska i Tomasz Kurzewski za pośrednictwem spółki Kurzewski Investment S.á.r.l	33 730 000	40,01	56 730 000	52,87
Zygmunt Solorz-Żak poprzez spółkę zależną Karswell Ltd.	14 688 000	17,42	14 688 000	13,69
PKO Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	5 626 557	6,67	5 626 557	5,24

Akcjonariusz	Liczba akcji	Procent kapitału	Liczba głosów	Procent głosów
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny	5 454 781	6,47	5 454 781	5,08

### III. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta

Na dzień 30 września 2021 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, stan posiadania akcji przez członków władz ATM Grupa S.A. był następujący:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Procent kapitału	Liczba głosów	Procent głosów
Dorota Michalak-Kurzevska i Tomasz Kurzevski za pośrednictwem spółki Kurzevski Investment S.á.r.l	33 730 000	40,01	56 730 000	52,87

Nie wystąpiły zmiany od daty przekazania ostatniego raportu okresowego.

### IV. Zasady rachunkowości

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF). Niniejsze kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego.

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych (PLN).

Do celów sporządzenia kwartalnego 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 spółki zagranicznej ATM Living AB przyjęto kursy:

- przeliczenie pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres bieżący według kursu 0,4481 SEK
- przeliczenie pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres porównywalny według kursu 0,4190 SEK
- przeliczenie aktywów i zobowiązań na dzień 30 września 2021 roku według kursu 0,4543 SEK

- przeliczenie aktywów i zobowiązań na dzień 31 grudnia 2020 roku według kursu 0,4598 SEK
- przeliczenie aktywów i zobowiązań na dzień 30 września 2020 roku według kursu 0,4296 SEK

## V. Zasady przyjęte do przeliczenia PLN na EURO

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu zostały przeliczone według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień okresu.

Poszczególne pozycje zestawienia całkowitych dochodów oraz rachunku przepływu środków pieniężnych zostały przeliczone według średniego kursu danego okresu obliczeniowego, skalkulowanego jako średnia arytmetyczna kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

Średni kurs w okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2021r.	4,5585
Kurs na ostatni dzień okresu, tj. 30 września 2021r.	4,6329
Kurs najniższy w okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2021r.	4,4805
Kurs najwyższy w okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2021r.	4,6603

## VI. Informacje o standardach, które zostały zastosowane od 1 stycznia 2021 roku

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku, są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku.

## VII. Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

Segmenty działalności zostały ustalone na bazie raportów zarządczych, które są wykorzystywane przez Zarząd przy podejmowaniu decyzji strategicznych. Grupa Kapitałowa ATM Grupa prowadzi działalność, której wyniki prezentowane są w podziale na sześć segmentów operacyjnych: produkcja telewizyjna i filmowa, zarządzanie aktywami trwałymi, nadawanie, działalność deweloperska, produkcja gier komputerowych oraz działalność pozostała.

## VIII. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie trzech kwartałów 2021 roku, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej ATM Grupa S.A. za trzy kwartały 2021 roku wyniosły 177 677 tys. zł, co w porównaniu do analogicznego okresu poprzedniego roku stanowi wzrost o 34,7%, tj. o 45 757 tys. zł. Grupa Kapitałowa ATM Grupa działa w ramach sześciu segmentów: produkcja telewizyjna



i filmowa, zarządzanie aktywami trwałymi, nadawanie, działalność deweloperska, produkcja gier komputerowych oraz działalność pozostała. W analizowanym okresie przychody ze sprzedaży wzrosły we wszystkich segmentach, za wyjątkiem segmentu nadawania. W analizowanym okresie Grupa odnotowała także wyższy zysk netto niż za trzy kwartały 2020 roku.

Poniżej w tabeli zaprezentowano strukturę przychodów ze sprzedaży (z wyłączeniem transakcji z jednostkami powiązаныmi konsolidowanymi metodą pełną) w podziale na odpowiednie segmenty za III kwartały 2021 roku w porównaniu do III kwartałów 2020 roku.

#### **Wartościowa i procentowa struktura przychodów ze sprzedaży wg segmentów Grupy Kapitałowej ATM Grupa (tys. zł)**

Przychody ze sprzedaży	III kwartały 2021		III kwartały 2020	
	Wartość	Udział	Wartość	Udział
Produkcja telewizyjna i filmowa	122 189	68,8%	88 629	67,2%
Zarządzanie aktywami trwałymi	34 448	19,4%	23 614	17,9%
Nadawanie	2 691	1,5%	11 590	8,8%
Działalność deweloperska	18 009	10,1%	7 837	5,9%
Produkcja gier komputerowych*	-	-	-	-
Działalność pozostała	340	0,2%	250	0,2%
<b>Razem</b>	<b>177 677</b>	<b>100,0%</b>	<b>131 920</b>	<b>100,0%</b>

\* W segmencie produkcji gier komputerowych ujmowana jest spółka BoomBit, która jest jednostką stowarzyszoną (ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym według metody praw własności)

#### **Produkcja telewizyjna i filmowa**

Segment ten obejmuje 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.

	III kwartały 2021	III kwartały 2020	Zmiana
Przychody ze sprzedaży (tys. zł)	122 264	88 713	33 551
w tym w ramach Grupy (tys. zł)	75	84	(9)
w tym od kontrahentów zewnętrznych (tys. zł)	122 189	88 629	33 560
Zysk działalności operacyjnej (tys. zł)	16 427	12 926	3 501
EBITDA (tys. zł)	22 026	19 949	2 077
Zysk / Strata netto (tys. zł)	13 023	10 205	2 818

	III kwartały 2021	III kwartały 2020	Zmiana
Rentowność działalności operacyjnej (w %)	13,4	14,6	(1,2)
Rentowność EBITDA (w %)	18,0	22,5	(4,5)
Rentowność netto (w %)	10,7	11,5	(0,8)

Głównym źródłem przychodów Grupy Kapitałowej ATM Grupa jest produkcja telewizyjna. Za trzy kwartały 2021 roku przychody ze sprzedaży pochodzące od zewnętrznych kontrahentów wyniosły w tym segmencie 122 189 tys. zł, co stanowi 68,8% przychodów ze sprzedaży ogółem. Na tę pozycję składają się przychody zafakturowane (100 956 tys. zł) oraz przychody szacowane (21 233 tys. zł). W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, przychody tego segmentu pochodzące od kontrahentów zewnętrznych zanotowały wzrost o 37,9%, tj. o 33 560 tys. zł. Wzrost przychodów związany jest głównie z realizacją większej liczby projektów niż w trzech kwartałach poprzedniego roku.

Wraz ze wzrostem przychodów segment produkcji telewizyjnej i filmowej osiągnął wzrost zysku z działalności operacyjnej oraz zysku netto. W porównaniu do trzech kwartałów 2020 roku wzrósł on odpowiednio o 3 501 tys. zł (tj. o 27,1%) oraz o 2 818 tys. zł (tj. o 27,6%).

Zysk EBITDA w porównaniu z trzema kwartałami 2020 roku wzrósł o 2 077 tys. zł, tj. o 10,4%. Wartość amortyzacji aktywów programowych trwałych za trzy kwartały 2021 roku w tym segmencie wyniosła 3 917 tys. zł, natomiast za trzy kwartały 2020 roku wyniosła 5 537 tys. zł.

Do końca trzeciego kwartału 2021 roku na 42 antenach można było oglądać 55 produkcji ATM Grupy. Wygenerowały one zasięg 91,43%, co oznacza, że ponad 32,8 mln osób oglądało realizacje ATM Grupy w tym okresie.

Dominującą pozycję w strukturze realizowanych przez Grupę programów telewizyjnych stanowią seriale. W analizowanym okresie kontynuowano prace nad serialami: „Pierwsza Miłość” dla telewizji Polsat, „Policjantki i Policjanci”, „Sprawiedliwi. Wydział Kryminalny”, „Święty” dla TV4. „Ojciec Mateusz” dla TVP, „Lombard. Życie pod zastaw” – realizowany przez spółkę Studio A dla stacji dla TV Puls. Ponadto na kanale HISTORY premierę miał trzeci sezon dokumentalnej serii „Złoto Bałtyku”.

Wśród nowych produkcji realizowanych przez Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej ATM Grupa do końca trzeciego kwartału 2021 roku swoje premiery telewizyjne miały: program „Power Couple” i serial „Receptura” – produkowane dla TVN; „Hardcorowa miłość” – seria dokumentalna zrealizowana dla Polsat Play; „Dzielnica strachu” – serial kryminalny wyprodukowany dla stacji PULS 2 oraz „Troje pod przykrywką” – serial komediowy zrealizowany dla TV4. ATM Grupa rozpoczęła również produkcję drugiego serialu realizowanego dla Netflix, pt. „Zachowaj spokój”. Podobnie, jak „W głębi lasu”, nowy serial oparty jest na powieści Harlana Cobena.

Większość kontynuowanych przez ATM Grupę produkcji ma już mocno ugruntowaną pozycję na rynku i stałą widownię. Każdy kolejny sezon seriali: „Ojciec Mateusz”, „Pierwsza Miłość”, „Policjantki i Policjanci”, „Sprawiedliwi. Wydział Kryminalny” gromadzi przed odbiorcami miliony widzów, dając emitującym je stacjom

telewizyjnym wysoki udział w widowni ogółem i niejednokrotnie pozycję lidera w paśmie, w którym seriale są emitowane. W analizowanym okresie najlepiej oglądany odcinek serialu „Ojciec Mateusz” zgromadził przed telewizorami ponad 2,4 miliona widzów, „Pierwsza Miłość” 1,5 miliona widzów, „Sprawiedliwi. Wydział Kryminalny” ponad 1,5 miliona widzów, „Policjantki i Policjanci” 1,2 miliona widzów, „Receptura” 1,2 miliona widzów.

O popularności produkcji realizowanych przez spółki Grupy Kapitałowej ATM Grupa świadczą otrzymywane nagrody. Podczas gali Telekamer Tele Tygodnia 2021 serial „Lombard. Życie pod zastaw” otrzymał Złotą Telekamerę, serial „Sprawiedliwi. Wydział kryminalny” zwyciężył w kategorii serial fabularno-dokumentalny, natomiast trzeci sezon serialu „Wataha” produkowanego przez ATM Grupę dla HBO otrzymał nagrodę w kategorii „Nagroda Magazynu NETFILM”. Ponadto ścieżka dźwiękowa z tego serialu zwyciężyła w konkursie Nagród Fryderyk 2021 w kategorii „Album Roku: Muzyka Filmowa, Teatralna, Ilustracyjna”.

### 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, realizacja efektów specjalnych, usługi informatyczne, transportowe oraz wynajem powierzchni studyjnych i biurowych.

Spółki, które mają wpływ na wyniki tego segmentu to: ATM System Sp. z o.o. (obsługa sprzętowa oraz świadczenie usług związanych z postprodukcją), Black Photon Sp. z o.o. (świadczenie usług związanych z postprodukcją tzw. „klasy premium”), ATM Studio Sp. z o.o. (wynajem powierzchni studyjnych), Lumina Sp. z o.o. (dawniej: JES Group Sp. z o.o., usługi związane z organizacją i obsługą parków iluminacji), a także ATM Grupa S.A. i ATM Inwestycje Sp. z o.o. (przede wszystkim wynajem obiektów).

	III kwartały 2021	III kwartały 2020	Zmiana
Przychody ze sprzedaży (tys. zł)	50 276	36 322	13 954
w tym w ramach Grupy (tys. zł)	15 828	12 708	3 120
w tym od kontrahentów zewnętrznych (tys. zł)	34 448	23 614	10 834
Zysk działalności operacyjnej (tys. zł)	8 653	2 178	6 475
EBITDA (tys. zł)	19 272	13 276	5 996
Zysk / Strata netto (tys. zł)	6 467	1 142	5 325
Rentowność działalności operacyjnej (w %)	17,2	6,0	11,2
Rentowność EBITDA (w %)	38,3	36,6	1,7
Rentowność netto (w %)	12,9	3,1	9,8

Udział tego segmentu podobnie jak w trzech kwartałach 2021 roku stanowi wysoką pozycję w strukturze przychodów ogółem. Przychody pochodzące od zewnętrznych kontrahentów wyniosły 34 448 tys. zł, co

stanowi 68,5% przychodów ze sprzedaży segmentu oraz 19,4% przychodów ze sprzedaży ogółem (za trzy kwartały 2020 roku było to odpowiednio 65,0% i 17,9%). W porównaniu do trzech kwartałów 2020 roku przychody ze sprzedaży pochodzące od zewnętrznych kontrahentów zwiększyły się o 10 834 tys. zł, tj. o 45,9%, natomiast przychody ze sprzedaży pochodzące od spółek z Grupy Kapitałowej zwiększyły się o 3 120 tys. zł., tj. o 24,6%.

Wynik z działalności operacyjnej oraz wynik netto segmentu zwiększył się w porównaniu do trzech kwartałów 2020 roku odpowiednio o 6 475 tys. zł i 5 325 tys. zł.

W analizowanym okresie spółka ATM System kontynuowała w pełni obsługę projektów serialowych, fabularnych, sportowych oraz rozrywkowych.

Spośród wielu wydarzeń sportowych, które Spółka obsługiwała wyróżnić można kompleksową obsługę produkcji sygnału telewizyjnego na potrzeby Finału Ligi Europy w Piłce Nożnej, który odbywał się w Gdańsku. Spółka została Host Broadcasterem tego wydarzenia i była odpowiedzialna w całości za produkcję sygnału TV. Produkcja została zrealizowana na najwyższym światowym poziomie w technologii 4K HDR.

Nawiązana została również współpraca z nowym telewizyjnym nadawcą sieciowym w Polsce, NENT GROUP, która uruchomiła nową platformę streamingową w Polsce, pod nazwą VIAPLAY. Na potrzeby tej platformy Spółka przygotowała kompleksową usługę technologiczną oraz studyjną dla produkcji transmisji sportowych. Całość zlokalizowana jest w obiekcie ATM Studio w Warszawie. Start platformy w Polsce miał miejsce 3 sierpnia 2021, a pierwsza transmisja zrealizowana w obiekcie ATM – 13 sierpnia 2021 roku.

Innym znaczącym wydarzeniem jest działalność spółki Black Photon, zajmującej się kompleksowymi usługami postprodukcji filmowej i telewizyjnej. Spółka rozpoczęła w pełni swoją działalność operacyjną w grudniu 2020 roku, w nowo przygotowanej siedzibie w Warszawie. Spółka bardzo szybko pozyskuje nowych klientów i obsługuje coraz więcej nowych projektów. Najwyższa jakość świadczonych usług, gwarancja bezpieczeństwa danych, najwyższy komfort pracy oraz zastosowanie wielu innowacyjnych rozwiązań przyciąga producentów, którzy coraz chętniej kompleksowo powierzają obsługę postprodukcyjną swoich projektów spółce Black Photon.

Znaczna część programów rozrywkowych obsługiwanych przez ATM System realizowana jest w Warszawie w halach studyjnych należących do ATM Studio. Uruchomienie nowoczesnego kompleksu studyjnego w Warszawie daje wraz z usługami świadczonymi przez ATM System możliwość oferowania kompleksowych usług realizacji telewizyjnych dla rynku producenckiego, co istotnie umacnia pozycję Grupy Kapitałowej ATM Grupa S.A. na rynku.

Powierzchnia biurowa należąca do ATM Studio wynajmowana jest na potrzeby wielu spółek z branży telewizyjnej i reklamowej, które mają tu swoją siedzibę. Ponadto, budynek ATM Studio stał się popularnym miejscem na realizację produkcji telewizyjnych, filmów reklamowych, spektakli teatralnych i koncertów oraz różnego rodzaju imprez takich jak pokazy promocyjne, prezentacje, konferencje, szkolenia i kongresy. W trzech kwartałach 2021 roku Spółka ATM Studio kontynuowała współpracę w zakresie wynajmu hal

studyjnych z Telewizją Polsat oraz Telewizją Polską przy produkcji programów kulturalno-rozrywkowych, dalszą długoterminową współpracę z Teatrem Rozmaitości oraz współpracę z domami produkcyjnymi w zakresie realizacji filmów reklamowych.

## Nadawanie

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

	III kwartały 2021	III kwartały 2020	Zmiana
Przychody ze sprzedaży (tys. zł)	2 691	11 590	(8 899)
w tym w ramach Grupy (tys. zł)	-	-	-
w tym od kontrahentów zewnętrznych (tys. zł)	2 691	11 590	(8 899)
Zysk działalności operacyjnej (tys. zł)	(450)	(1 884)	1 434
EBITDA (tys. zł)	(21)	51	(72)
Zysk / Strata netto (tys. zł)	(372)	(1 565)	1 193
Rentowność działalności operacyjnej (w %)	(16,7)	(16,3)	(0,4)
Rentowność EBITDA (w %)	(0,8)	0,4	(1,2)
Rentowność netto (w %)	(13,8)	(13,5)	(0,3)

Z końcem dnia 24 lutego 2021 roku spółka ATM Grupa zakończyła nadawanie kanału ATM Rozrywka TV. Efektem tego od 25 lutego 2021 roku w segmencie nadawania Spółka nie uzyskuje przychodów. W związku z powyższym przychody ze sprzedaży w porównaniu do trzech kwartałów ubiegłego roku uległy zmniejszeniu.

O sytuacji związanej z koncesją dla kanału ATM Rozrywka TV spółka ATM Grupa S.A. informowała w raporcie rocznym za 2020 rok oraz w raportach bieżących nr 23/2020, 25/2020, 2/2021, 3/2021, 5/2021 oraz 11/2021.

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 (co potwierdził wyrok WSA) i w związku z czym spodziewa się, iż przywrócenie koncesji jest prawnie możliwe i racjonalnie uzasadnione.

## Działalność deweloperska

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

	III kwartały 2021	III kwartały 2020	Zmiana
Przychody ze sprzedaży (tys. zł)	18 009	7 837	10 172
w tym w ramach Grupy (tys. zł)	-	-	-
w tym od kontrahentów zewnętrznych (tys. zł)	18 009	7 837	10 172
Żysk działalności operacyjnej (tys. zł)	2 063	183	1 880
EBITDA (tys. zł)	2 168	275	1 893
Żysk / Strata netto (tys. zł)	1 166	186	980
Rentowność działalności operacyjnej (w %)	11,5	2,3	9,2
Rentowność EBITDA (w %)	12,0	3,5	8,5
Rentowność netto (w %)	6,5	2,4	4,1

W segmencie działalności deweloperskiej przychody ze sprzedaży są wyższe o 10 172 tys. zł, tj. o 129,8%. Liczba jednostek, która została sprzedana w trzech kwartałach 2021 roku, była dużo wyższa niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. Spółka zaobserwowała opóźnienia w procesie wyodrębniania i przenoszenia własności lokali na nabywców oraz opóźnienia w zakresie wydawania decyzji administracyjnych prowadzących do dopuszczenia gotowych obiektów do użytkowania spowodowane pandemią. Pomimo opóźnień spółka ATM Inwestycje sprzedała jednostki mieszkalne w kolejnych etapach przedsięwzięcia „Błękitne Aleje”, a także kontynuowała realizację projektów deweloperskich w Bielanach Wrocławskich („Błękitne Aleje” – kolejne etapy), Wrocławiu („Viva! Park”) i Radomierzycach („Liryka Park”).

Wraz ze wzrostem przychodów ze sprzedaży wynik na działalności operacyjnej oraz wynik netto w porównaniu do trzech kwartałów 2020 roku wzrósł odpowiednio o 1 880 tys. zł (1027,3%) oraz o 980 tys. zł (526,9%).

Spółka ATM Living kontynuowała projekt deweloperski w Szwecji polegający na budowie jednostek mieszkalnych w zabudowie szeregowej.

### 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. Spółki, które wpływają na wyniki tego segmentu to BoomBit S.A. i jej jednostki zależne.

	III kwartały 2021	III kwartały 2020	Zmiana
Żysk / Strata netto	2 615	3 082	(467)

Na wypracowany wynik w segmencie produkcji gier komputerowych wpływ mają wyniki osiągnięte przez spółkę konsolidowaną metodą praw własności tj. BoomBit S.A. oraz jej jednostki zależne, w zakresie sprzedaży gier komputerowych oraz udostępniania w nich miejsc reklamowych.

Za trzy kwartały 2021 roku Grupa Kapitałowa BoomBit odnotowała zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej na poziomie 8 553 tys. zł. Opis czynników mających wpływ na wynik osiągnięty przez Grupę Kapitałową BoomBit został zamieszczony w skonsolidowanym rozszerzonym raporcie okresowym Grupy Kapitałowej BoomBit za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku, dostępnym m. in. na stronie internetowej <https://boombit.com/pl/ir/raporty-okresowe/>.

W sprawozdaniu skonsolidowanym Grupy Kapitałowej ATM Grupa prezentowany jest udział w aktywach netto skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej BoomBit.

Wartość aktywów spółki BoomBit S.A. ujętych w bilansie Grupy Kapitałowej ATM Grupa na dzień 30 września 2021 roku to 21 095 tys. zł, natomiast ich wartość według kursu giełdowego z tego dnia to 78 180 tys. zł.

### Działalność pozostała

Spółki, które mają wpływ na wyniki tego segmentu to: ATM Grupa S.A., ATM Inwestycje Sp. z o.o. oraz FM Aldentro Sp. z o.o. wraz z jednostką zależną.

	III kwartały 2021	III kwartały 2020	Zmiana
Przychody ze sprzedaży (tys. zł)	800	623	177
w tym w ramach Grupy (tys. zł)	460	373	87
w tym od kontrahentów zewnętrznych (tys. zł)	340	250	90
Zysk działalności operacyjnej (tys. zł)	(195)	37	(232)
EBITDA (tys. zł)	(169)	60	(229)
Zysk / Strata netto (tys. zł)	(250)	(172)	(78)
Rentowność działalności operacyjnej (w %)	(24,4)	5,9	(30,3)
Rentowność EBITDA (w %)	(21,1)	9,6	(30,7)
Rentowność netto (w %)	(31,3)	(27,6)	(3,7)

Segment ten obejmuje pozostałą działalność, w tym m.in. sprzedaż towarów, usługi biura rachunkowego, sprzedaż nieruchomości inwestycyjnych, organizację wydarzeń, wpływy odsetkowe z lokat bankowych oraz z udzielonych pożyczek.

Na wyniki segmentu wpływ mają także wyniki osiągnięte przez spółkę FM Aldentro Sp. z o.o. w zakresie organizacji różnego rodzaju wydarzeń kulturalnych, muzycznych, targów oraz działań reklamowych.

Spółka FM Aldentro Sp. z o.o. wspólnie z Międzynarodowymi Targami Poznańskimi Sp. z o.o. jest odpowiedzialna za zaprojektowanie, budowę, utrzymanie techniczne i rozbiórkę Pawilonu Polski na Wystawie Światowej EXPO Dubaj 2020 – wystawie prezentującej dorobek kulturowy, naukowy i techniczny krajów i narodów świata. Pierwotnie wydarzenie miało rozpocząć się w październiku 2020 roku i potrwać do kwietnia

2021 roku, jednak ze względu na pandemię COVID-19 zostało przesunięte o rok. Nowe ramy czasowe dla wystawy to: 1 października 2021 roku – 31 marca 2022 roku.

### Sposoby liczenia wskaźników:

$$\text{Rentowność działalności operacyjnej (w \%)} = \frac{\text{Zysk / Strata z działalności operacyjnej}}{\text{Przychody ze sprzedaży}} * 100\%$$

$$\text{Rentowność EBITDA (w \%)} = \frac{\text{EBITDA}}{\text{Przychody ze sprzedaży}} * 100\%$$

$$\text{Rentowność netto (w \%)} = \frac{\text{Zysk / Strata netto}}{\text{Przychody ze sprzedaży}} * 100\%$$

## IX. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W ocenie Zarządu ATM Grupy, czynnikiem nietypowym, wpływającym na prezentowane wyniki jest pandemia COVID-19. Wpływ ten w analizowanym okresie jest jednak znacząco mniejszy niż w analogicznym okresie roku poprzedniego, w którym to doszło do całkowitego zawieszenia realizacji programów na prawie 2,5 miesiąca.

Obecnie prace na planach zdjęciowych odbywają się w odpowiednim reżimie sanitarnym, zgodnie z opracowanymi procedurami, które mają na celu zapobieganie transmisji COVID-19. Mimo stosowanych przez ATM Grupę zabezpieczeń, zdarzają się przypadki zachorowań na COVID-19 członków ekipy czy aktorów. W przypadku wystąpienia zakażenia koronawirusem istnieje konieczność poddania się chorych osób oraz osób mających z nimi kontakt zaleceniom służb sanitarnych, w tym również kwarantannie, co czasem prowadzi do okresowego zawieszenia realizacji zdjęć. Takie sytuacje miały również miejsce w trzech kwartałach 2021 roku, co spowodowało niewielkie przesunięcia w realizowanych zdjęciach na niektórych produkcjach. Nie spowodowało to jednak na tyle znacznych zmian, które zagroziłyby dostarczeniem gotowych odcinków zgodnie z ustalonym w umowie z emitentem harmonogramie.

Mimo panującej już prawie dwa lata pandemii ATM Grupa zachowuje dobrą pozycję kapitałową i płynnościową. Realizowana przez lata ostrożna strategia finansowania sprzyjała utrzymywaniu płynności i równowagi finansowej, oraz wypracowaniu nadwyżki środków pieniężnych, która w obecnej sytuacji gospodarczej jest niezwykle istotna. Dodatkowo ATM Grupa dysponuje kredytem w rachunku bieżącym, który może wykorzystać w momencie pojawienia się przejściowych zatorów płatniczych.

Dzięki zastosowanym środkom zapobiegawczym, a także możliwie najpełniejszej kontynuacji działalności, sytuacja finansowa Grupy przez cały okres trwania pandemii pozostaje stabilna.



Grupa Kapitałowa ATM Grupa S.A. oczekuje:

- Mniejszego wpływu pandemii na wyniki finansowe 2021 roku zarówno po stronie przychodów, jak i wyniku operacyjnego. Skala wpływu pandemii na wyniki finansowe 2021 roku zależy będzie m. in. od ograniczenia dalszego rozprzestrzeniania się epidemii w kraju, skuteczności stosowanych procedur sanitarnych na planach zdjęciowych;
- W długim terminie wpływu na wyniki ATM Grupy, który będzie zależał od skutków makroekonomicznych pandemii oraz ich wpływu na rynek, na którym działa Grupa ATM. Na ten moment, z uwagi na wysoką niepewność, ten wpływ nie jest możliwy do oszacowania.

Pandemia w jeszcze mniejszym stopniu wpływa na naszą spółkę stowarzyszoną – BoomBit SA, zajmującą się produkcją gier i aplikacji mobilnych na platformy iOS, Android i MAC. Kurs zamknięcia z ostatniego dnia notowań w 2019 wyniósł 6,41 zł/akcję, natomiast na ostatni dzień 2020 roku kurs akcji wynosił 17,00 zł/akcję, co oznacza wzrost o 165,2%.

Drugim z czynników wpływających na osiągnięte wyniki finansowe w trzech kwartałach 2021 roku jest zakończenie nadawania własnego kanału ATM Rozrywka TV, w związku z nieprzedłużeniem przez KRRiT koncesji na nadawanie w pierwszym multipleksie naziemnym. W związku z powyższym, od 25 lutego 2021 roku w segmencie nadawania Spółka nie uzyskuje już przychodów. Należy dodać, że zaprzestanie prowadzenia działalności nadawczej będzie mieć stosunkowo mały wpływ na wyniki Spółki ATM Grupa, z uwagi na to, że udział tego segmentu w wynikach całej Grupy jest relatywnie niski.

## **X. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów**

W trzecim kwartale 2021 roku utworzono:

- rezerwy na przyszłe zobowiązania z tyt. dostaw towarów i usług – 172 tys. zł,
- rezerwy na wynagrodzenia – 1 928 tys. zł,
- rezerwę z tyt. odroczonego podatku dochodowego 5 257 tys. zł,
- aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego – 3 442 tys. zł,
- szacunek przychodów na podstawie zawartych kontraktów proporcjonalnie do wysokości poniesionych kosztów – 21 480 tys. zł.

W trzecim kwartale 2021 roku rozwiązano:

- rezerwy na przyszłe zobowiązania z tyt. dostaw towarów i usług – 200 tys. zł,
- rezerwy na wynagrodzenia – 810 tys. zł,
- rezerwę z tyt. odroczonego podatku dochodowego – 3 942 tys. zł,
- aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego – 3 625 tys. zł,
- szacunek przychodów na podstawie zawartych kontraktów proporcjonalnie do wysokości poniesionych kosztów – 8 172 tys. zł.

## XI. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

Zjawisko sezonowości i cykliczności nie występuje w działalności emitenta.

## XII. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

Nie wystąpiły.

## XIII. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W dniu 1 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy w kwocie 0,15 zł na jedną akcję.

Łączna wartość dywidendy, która została wypłacona przez Spółkę, wyniosła 12 645 tys. zł. Dzień ustalenia dywidendy przypadał na 7 czerwca 2021 roku, natomiast dzień wypłaty w dniu 15 czerwca 2021 roku. Dywidendą zostały objęte wszystkie akcje Spółki, tj. 84.300 tys. sztuk.

## XIV. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca

ATM Grupa jest poręczycielem poniższych znaczących kredytów w ATM System Sp. z o.o. (100% udziałów):

Umowa	Data zawarcia umowy kredytowej	Data zakończenia gwarancji	Kwota poręczenia [tys. zł]	Bankowy tytuł egzekucyjny	Maksymalna wartość roszczeń [tys. zł]	Wartość zadłużenia spółki ATM System na dzień 30 września 2021 [tys. zł]	Wynagrodzenie ATM Grupa z tytułu poręczenia
Kredyt na rachunku bieżącym	9 maja 2012	31 marca 2023	5 000	-	5 000	2 876	0,40% wartości kredytu na rachunku
Kredyt inwestycyjny	7 czerwca 2018	31 lipca 2024	13 500	do 31 lipca 2027	13 500	7 984	0,40% wartości kredytu rocznie
<b>Łączna wartość zadłużenia spółki ATM System</b>						<b>10 860</b>	

ATM Grupa jest poręczycielem poniższych kredytów w ATM Studio Sp. z o.o. (100% udziałów):

Umowa	Data zawarcia umowy kredytowej	Data zakończenia gwarancji	Kwota poręczenia [tys. zł]	Bankowy tytuł egzekucyjny	Maksymalna wartość roszczeń [tys. zł]	Wartość zadłużenia spółki ATM Studio na dzień 30 września 2021 [tys. zł]	Wynagrodzenie ATM Grupa z tytułu poręczenia
Kredyt inwestycyjny	21 września 2010	31 marca 2026	25 000	do 31 grudnia 2028	37 500	6 018	0,15% wartości kwoty faktycznego zadłużenia ustalanego na dzień 30.12. każdego roku trwania poręczenia

## XV. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Stan zobowiązań warunkowych na koniec bieżącego okresu, w porównaniu ze stanem na koniec ostatniego roku obrotowego zmniejszył się o 21 874 tys. zł. i wynosi 96 241 tys. zł.

Pozycje pozabilansowe	30 września	31 grudnia
	2021	2020
<b>Zobowiązania warunkowe</b>	<b>96 241</b>	<b>118 115</b>
- poręczenie umowy kredytu	4 176	1 300
- poręczenie umowy kredytu inwestycyjnego	14 002	19 354
- poręczenie za zobowiązania	5 135	5 189
- hipoteka łączna zwykła	25 000	25 000
- hipoteka umowna	22 500	22 500
- hipoteka łączna kaucyjna	5 000	5 000
- zastaw rejestrowy	20 250	38 400
- poręczenie na spłatę przyszłego zobowiązania	178	172
- gwarancja bankowa	-	1 200

## XVI. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie półrocznym w stosunku do wyników prognozowanych

Spółka nie publikowała prognozy wyników.

## XVII. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

### Postępowanie w sprawie wniosku ATM Grupa o przedłużenie koncesji na nadawanie kanału ATM Rozrywka TV

W dniu 12 listopada 2020 roku pełnomocnik spółki ATM Grupa S.A. złożył do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie skargę na bezczynność Przewodniczącego Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji

(dalej: Przewodniczący KRRiT) w sprawie braku rozpatrzenia przez ten organ wniosku ATM Grupa S.A. z dnia 13 stycznia 2020 roku o udzielenie koncesji na kolejny okres, po wygaśnięciu koncesji Nr 468/2011-T z dnia 25 lutego 2011 roku, dla programu ATM Rozrywka TV.

W dniu 23 grudnia 2020 roku spółka ATM Grupa S.A. otrzymała postanowienia Przewodniczącego KRRiT odmawiające przeprowadzenia dowodów oraz odmawiające odtworzenia zaginionych w części akt sprawy w związku z pismem ATM Grupa S.A. z dnia 12 listopada 2020 roku. Od otrzymanego postanowienia nie służy środek zaskarżenia.

W dniu 22 stycznia 2021 roku spółka ATM Grupa S.A. złożyła skargę na decyzję Przewodniczącego KRRiT do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie (dalej: WSA).

Spółka otrzymała wyrok WSA w sprawie z powództwa Spółki ATM Grupa S.A. o odmowie wszczęcia postępowania przez Krajową Radę Radiofonii i Telewizji (dalej: KRRiT) w sprawie o przywrócenie terminu do złożenia wniosku o udzielenie koncesji Spółce na nadawanie kanału ATM Rozrywka na kolejny okres, WSA uchylił zaskarżone postanowienie i poprzedzające je postanowienie KRRiT oraz zasądził zwrot kosztów postępowania. W uzasadnieniu wyroku WSA przychylił się do stanowiska Spółki i uznał, że termin ten ma charakter procesowy, a nie materialny. Oznacza to, że Spółka może wnioskować o jego przywrócenie.

Wyrok WSA jest nieprawomocny. W lipcu 2021 KRRiT złożyła do Naczelnego Sądu Administracyjnego skargę kasacyjną od wyroku WSA. We wrześniu Spółka złożyła odpowiedź na skargę kasacyjną Przewodniczącego KRRiT od wyroku WSA wnosząc m. in. o oddalenie w całości skargi kasacyjnej Przewodniczącego KRRiT.

## **XVIII. Transakcje z podmiotami powiązanymi**

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązanymi są zawierane na warunkach rynkowych w ramach normalnej działalności prowadzonej przez podmioty Grupy.

## **XIX. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta**

Nie wystąpiły.

## **XX. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału**

- **Pandemia COVID-19**

W opinii ATM Grupy, w krótkim i średnim terminie, czynnikiem mającym zasadniczy wpływ na jego wyniki będzie przebieg pandemii COVID-19, a w szczególności m.in: tempo opanowania rozprzestrzenia się COVID-19, decyzje rządu o znoszeniu bądź ponownym wprowadzaniu obostrzeń związanych z pandemią, możliwość skutecznej prewencji antywirusowej.

Zarządy Spółek zidentyfikowały następujące obszary, w jakich wpływ pandemii może być istotny dla Grupy Kapitałowej ATM Grupa:

- ryzyko braku możliwości ukończenia projektów zgodnie z ustalonym harmonogramem i/lub budżetem z powodu przestoju w realizacji zdjęć, niedostępność członków ekipy i aktorów w związku z możliwymi zachorowaniami, bądź odmową współpracy z obawy przed zakażeniem. W celu minimalizacji powyższego ryzyka wdrożona została procedura bezpieczeństwa planów zdjęciowych w czasie pandemii. Wprowadza ona m. in. obowiązek zatrudnienia na każdym planie zdjęciowym konsultanta ds. sanitarnych, pomiaru temperatury ciała wszystkich osób obecnych na planie zdjęciowym, czy stosowania środków ochrony indywidualnej, środków do dezynfekcji i ozonatorów;
- przedłużenia terminów uzyskania pozwoleń (np. dostęp do obiektów zdjęciowych) i innych procedur administracyjnych;
- sytuacja kin w Polsce i przesuwanie terminów premier filmowych. Epidemia COVID-19 w Polsce wymusiła zamknięcie administracyjne obiektów kinowych, a tym samym przesuwanie zaplanowanych premier na późniejsze terminy. Pomimo czasowego luzowania obostrzeń gospodarczych niektóre sieci kinowe nie decydowały się na wznowienie działalności. Przyczyniło się to do zmniejszenia liczby widzów w kinach;
- utrudnione możliwości koprodukcji;
- ryzyko powstania zatorów płatniczych i późniejszego regulowania należności przez kontrahentów;
- brak spłaty w ustalonych terminach pożyczek przez podmioty, którym ATM Grupa udzieliła finansowania (Grupa pozostaje w stałym kontakcie z pożyczkobiorcami, analizuje ich sytuację finansową oraz na bieżąco negocjuje zapisy umów);

W przypadku naszych spółek deweloperskich, mogą to być dodatkowo:

- obniżenie tempa prowadzenia prac budowlanych oraz finansowanie nabywców lokali przez banki;
- opóźnienia w zakresie wydawania decyzji administracyjnych prowadzących do uzyskania pozwoleń na budowę oraz dopuszczenia gotowych obiektów do użytkowania;
- opóźnienia w procesie wyodrębniania i przenoszenia własności lokali na nabywców oraz sprzedaż nieruchomości;

#### • **Sytuacja na rynku reklamy telewizyjnej**

Sytuacja na rynku reklamy telewizyjnej uzależniona jest przede wszystkim od ogólnej sytuacji makroekonomicznej w kraju oraz na świecie. Ma ona znaczący wpływ na zachowania reklamodawców, co przekłada się, w zależności od panującej koniunktury, na wzrost albo spadek wydatków przeznaczanych na reklamę telewizyjną. W efekcie powoduje to odpowiednio wzrost/spadek wykorzystania czasu reklamowego u nadawców oraz wzrost/spadek cen za wykorzystanie czasu reklamowego. Sytuacja na rynku reklamy przekłada się zatem na cały segment produkcji telewizyjnej – sytuacja dekoniunktury na rynku reklamy telewizyjnej przekłada się na zmniejszenie budżetów nadawców przeznaczonych na zewnętrzną produkcję telewizyjną, co wywołuje presję na obniżanie cen uzyskiwanych przez producentów telewizyjnych za swoje programy, natomiast w okresie dobrej koniunktury nadawcy są skłonni wydawać więcej na pozyskanie

atrakcyjnych treści programowych. Tym samym sytuacja na rynku reklamy telewizyjnej ma znaczący wpływ na wyniki zarówno spółki ATM Grupa, jak i całej Grupy Kapitałowej.

- **Uruchomienie nowych projektów produkcyjnych**

Spółki Grupy Kapitałowej ATM Grupa aktywnie uczestniczą w kreowaniu treści programowych na polskim rynku telewizyjnym. Posiadamy własną bibliotekę programową, którą stanowią scenariusze, a także opisy pomysłów na nowe programy. Co roku uczestniczymy także w wielu targach branżowych, na których pozyskujemy interesujące w naszej opinii opcje i licencje programowe. Posiadamy również odpowiedni potencjał techniczny, który pozwala nam na kompleksowe realizacje nawet najbardziej wymagających produkcji we własnym zakresie. Posiadając bogatą ofertę programową, kilka razy w roku prezentujemy nasze pomysły nadawcom telewizyjnym, w celu zainteresowania ich poszczególnymi projektami. Coraz częściej decydujemy się także na realizację odcinków pilotowych, by nadawcy mogli bezpośrednio ocenić atrakcyjność naszych programów - w ten sposób prezentowaliśmy nadawcom m.in. takie seriale jak: „Policjantki i policjanci”, „Galeria”, „Na krawędzi”, „Wataha”, „Pielęgniarki” - na które następnie podpisaliśmy umowy produkcyjne. Aktywne działania by zainteresować stacje telewizyjne naszymi nowymi projektami mogą się przełożyć na zawarcie kontraktów dotyczących ich realizacji. Uruchomienie nowych produkcji może mieć natomiast znaczący wpływ na wyniki naszej Grupy w najbliższych okresach.

- **Realizacja pierwszych serii nowych produkcji - osiągnięte przez nie wyniki oglądalności**

W przypadku nowych produkcji czynnikiem decydującym o ich późniejszej kontynuacji są osiągnięte przez te programy dobre wyniki oglądalności. Jeśli wyniki te będą niezadowalające dla emitenta, może on zrezygnować z zamówień kolejnych serii. Pomimo dbałości o wysoką jakość naszych produkcji oraz interesującą widza tematykę nie możemy zagwarantować, że program zyska popularność i odpowiednio liczną widownię.

- **Kontynuacja realizowanych do tej pory produkcji – utrzymanie dobrych wyników oglądalności**

Dobra oglądalność naszych programów jest dla nas najlepszym gwarantem zamówień przez nadawcę kolejnych serii odcinków. Oglądalność programów uzależniona jest jednak od wielu czynników, przede wszystkim od zmieniających się gustów i preferencji widzów oraz oferty konkurencji na pozostałych kanałach w tym samym paśmie. Spółki Grupy dbają o wysoką jakość i atrakcyjność produkowanych programów, możliwości te są jednak ograniczone jedynie do oferowanej treści wizyjnej. Pozostałe czynniki, które mogą mieć duży wpływ na oglądalność naszych programów leżą po stronie stacji telewizyjnych (promocja, pora emisji, itd.). Nie jesteśmy zatem w stanie przewidzieć, czy dobra oglądalność naszych programów utrzyma się w kolejnych okresach, a tym samym czy nadawcy zamówią ich dalsze serie.

- **Sprzedaż gier i aplikacji przeznaczonych na smartfony, tablety i telefony komórkowe**

ATM Grupa S.A. posiada 29,81% udziałów Spółki BoomBit S.A., producenta gier oraz programów mobilnych działających na różnych platformach sprzętowych. BoomBit S.A. zajmuje wysoką pozycję w segmencie gier na urządzenia mobilne (smartfony, tablety) działające pod kontrolą zarówno systemu iOS jak i Android, publikując miesięcznie średnio po kilka nowych gier, w których udostępnia miejsca reklamowe. Wpływ Spółki na skonsolidowane wyniki Grupy Kapitałowej jest uwarunkowany od bieżącej koniunktury na tym rynku oraz ilości tych produktów spółki, które osiągają wysoką pozycję w rankingach popularności. Spółka będzie kontynuowała produkcję i sprzedaż własnych aplikacji, a także realizowała usługi na rzecz innych podmiotów z tego rynku. Pomimo epidemii koronawirusa SARS-CoV-2 za trzy kwartały 2021 roku spółka BoomBit odnotowała dobre wyniki finansowe.

## **XXI. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta**

W dniu 4 listopada 2021 roku Zarząd spółki ATM Grupa S.A. podjął uchwałę o rozpoczęciu procesu przeglądu wybranych opcji strategicznych dla Spółki, w zakresie dotyczącym należących do Spółki akcji spółki Boombit S.A. Celem tego procesu jest podjęcie decyzji co do ewentualnej sprzedaży wszystkich posiadanych przez Spółkę akcji Boombit S.A., w tym uprzywilejowanych akcji imiennych, w jednorazowej transakcji, której stroną będzie jeden inwestor finansowy lub branżowy, działający na podobnym jak spółka Boombit S.A. rynku. Podjęcie powyższej uchwały zostało poprzedzone wcześniejszymi konsultacjami z zarządem Boombit S.A. oraz pozostałymi akcjonariuszami znaczącymi. Spółka ATM Grupa S.A. podejmując ostateczną decyzję co do ewentualnej sprzedaży posiadanych akcji oraz wyborem nabywcy będzie się kierować najlepiej rozumianym interesem spółki Boombit S.A. W ramach tego procesu (jeśli zapadnie decyzja o sprzedaży akcji Boombit S.A.) zostanie również podjęta decyzja co do takiego sposobu rozdysponowania środków pieniężnych pozyskanych z takiej transakcji, aby przyspieszyć dalszy rozwój grupy kapitałowej ATM Grupa i zmaksymalizować wartość dla obecnych jak i przyszłych akcjonariuszy. W związku z powyższym procesem Spółka zaangażuje doradców, którzy go w tym wesprą. Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji nie została podjęta jeszcze żadna decyzja w tym zakresie.

## Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Na dzień 30 września	Na dzień 30 czerwca	Na dzień 31 grudnia	Na dzień 30 września
	2021	2021	2020	2020
	(niebadane)	(niebadane)		(niebadane)
<b>Aktywa trwałe</b>				
Rzeczowe aktywa trwałe	45 030	45 544	45 851	44 639
Aktywa filmowe i programowe	2 224	4 932	2 512	1 492
Aktywa niematerialne pozostałe	797	855	1 236	1 041
Nieruchomości inwestycyjne	15 575	15 583	16 766	16 200
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	96 155	96 155	96 155	95 905
Aktywa finansowe pozostałe	10 557	12 016	16 013	15 224
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>170 338</b>	<b>175 085</b>	<b>178 533</b>	<b>174 501</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>				
Aktywa filmowe i programowe	1 209	1 010	4 561	10 143
Należności handlowe i z tytułu umów z klientami oraz pozostałe należności krótkoterminowe, w tym:	35 004	26 460	22 132	34 748
<i>Należności handlowe i z tytułu umów z klientami</i>	<i>33 428</i>	<i>21 895</i>	<i>21 591</i>	<i>33 020</i>
<i>Należności pozostałe</i>	<i>1 576</i>	<i>4 565</i>	<i>541</i>	<i>1 728</i>
Należności z tytułu podatku dochodowego	767	1 667	941	8 407
Aktywa finansowe pozostałe	40 537	32 504	21 133	18 037
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 910	11 351	23 507	6 876
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych zakwalifikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	87 427	72 992	72 274	78 211
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>87 427</b>	<b>72 992</b>	<b>72 274</b>	<b>78 211</b>
<b>Razem aktywa</b>	<b>257 765</b>	<b>248 077</b>	<b>250 807</b>	<b>252 712</b>
<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>				
Kapitał zakładowy	8 430	8 430	8 430	8 430
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	178 343	178 343	178 343	178 343
Zatrzymane zyski w tym:	33 895	27 068	28 650	26 287
<i>Wynik finansowy bieżącego okresu</i>	<i>17 890</i>	<i>11 063</i>	<i>10 460</i>	<i>8 097</i>
	<b>220 668</b>	<b>213 841</b>	<b>215 423</b>	<b>213 060</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>				
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>				
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	892	145	149	95
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 397	2 396	2 898	1 694
Zobowiązania handlowe i z tytułu umów z klientami oraz pozostałe zobowiązania długoterminowe, w tym:	15 903	12 272	12 351	12 299
<i>Zobowiązania handlowe z tytułu umów z klientami</i>	<i>3 895</i>	<i>175</i>	-	-
<i>Zobowiązania pozostałe</i>	<i>935</i>	<i>928</i>	<i>963</i>	<i>955</i>
<i>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>	<i>11 073</i>	<i>11 169</i>	<i>11 388</i>	<i>11 344</i>
Rezerwy	-	-	-	249
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>19 192</b>	<b>14 813</b>	<b>15 398</b>	<b>14 337</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>				
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 474	1 689	1 802	926
Zobowiązania handlowe i z tytułu umów z klientami oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe w tym:	14 659	16 776	16 120	21 326
<i>Zobowiązania handlowe z tytułu umów z klientami</i>	<i>10 382</i>	<i>13 187</i>	<i>10 563</i>	<i>11 706</i>



<i>Zobowiązania pozostałe</i>	<i>3 706</i>	<i>3 070</i>	<i>4 832</i>	<i>4 735</i>
<i>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>	<i>571</i>	<i>519</i>	<i>725</i>	<i>4 885</i>
Rezerwy	1 772	958	2 064	3 063
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań wchodzących w skład grup przeznaczonych do sprzedaży	17 905	19 423	19 986	25 315
<b>Razem zobowiązania</b>	<b>37 097</b>	<b>34 236</b>	<b>35 384</b>	<b>39 652</b>
<b>Razem kapitał własny i zobowiązania</b>	<b>257 765</b>	<b>248 077</b>	<b>250 807</b>	<b>252 712</b>

## Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	3 miesiące zakończone 30 września 2021 <i>(niebadane)</i>	9 miesięcy zakończone 30 września 2021 <i>(niebadane)</i>	3 miesiące zakończone 30 września 2020 <i>(niebadane)</i>	9 miesięcy zakończone 30 września 2020 <i>(niebadane)</i>
Przychody ze sprzedaży	41 378	106 761	30 015	89 840
Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów	(31 372)	(86 020)	(24 960)	(74 335)
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>10 006</b>	<b>20 741</b>	<b>5 055</b>	<b>15 505</b>
Koszty ogólnego zarządu	(3 390)	(9 473)	(2 770)	(8 309)
Przychody operacyjne pozostałe	1 542	9 622	2 552	4 050
Koszty operacyjne pozostałe	135	(334)	(96)	(1 295)
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>	<b>8 293</b>	<b>20 556</b>	<b>4 741</b>	<b>9 951</b>
Przychody finansowe	-	54	11	124
Koszty finansowe	(58)	(234)	(57)	(198)
Udział w zyskach (stratach) netto we wspólnych przedsięwzięciach				
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>8 235</b>	<b>20 376</b>	<b>4 695</b>	<b>9 877</b>
Podatek dochodowy	(1 408)	(2 486)	(555)	(1 780)
<b>Zysk netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>6 827</b>	<b>17 890</b>	<b>4 140</b>	<b>8 097</b>
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-	-	-
<b>Zysk netto roku obrotowego</b>	<b>6 827</b>	<b>17 890</b>	<b>4 140</b>	<b>8 097</b>
<b>Pozostałe dochody całkowite</b>				
<b>Dochody całkowite razem</b>	<b>6 827</b>	<b>17 890</b>	<b>4 140</b>	<b>8 097</b>
<b>z tego:</b>				
- przypadające na akcjonariuszy Spółki	6 827	17 890	4 140	8 097
Zysk/(Strata) na akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej w trakcie okresu (wyrażony w złotych na jedną akcję)				
<b>Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:</b>	<b>0,08</b>	<b>0,21</b>	<b>0,05</b>	<b>0,10</b>
- z działalności kontynuowanej	0,08	0,21	0,05	0,10
- z działalności zaniechanej	-	-	-	-
<b>Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:</b>	<b>0,08</b>	<b>0,21</b>	<b>0,05</b>	<b>0,10</b>
- z działalności kontynuowanej	0,08	0,21	0,05	0,10
- z działalności zaniechanej	-	-	-	-

## Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Zatrzymane zyski	<b>Razem kapitał własny</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2021 roku</b>	<b>8 430</b>	<b>178 343</b>	<b>28 650</b>	<b>215 423</b>
Zysk (strata) netto	-	-	17 890	<b>17 890</b>
<b>Całkowite dochody za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku (niebadane)</b>	-	-	<b>17 890</b>	<b>17 890</b>
Wypłata dywidendy	-	-	(12 645)	<b>(12 645)</b>
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego</b>	-	-	<b>5 245</b>	<b>5 245</b>
<b>Na dzień 30 września 2021 roku (niebadane)</b>	<b>8 430</b>	<b>178 343</b>	<b>33 895</b>	<b>220 668</b>

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Zatrzymane zyski	<b>Razem kapitał własny</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2020 roku</b>	<b>8 430</b>	<b>178 343</b>	<b>24 934</b>	<b>211 707</b>
Zysk (strata) netto	-	-	8 097	<b>8 097</b>
<b>Całkowite dochody za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku (niebadane)</b>	-	-	<b>8 097</b>	<b>8 097</b>
Wypłata dywidendy	-	-	(6 744)	<b>(6 744)</b>
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego</b>	-	-	<b>1 353</b>	<b>1 353</b>
<b>Na dzień 30 września 2020 roku (niebadane)</b>	<b>8 430</b>	<b>178 343</b>	<b>26 287</b>	<b>213 060</b>

## Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	3 miesiące zakończone 30 września	9 miesięcy zakończone 30 września	3 miesiące zakończone 30 września	9 miesięcy zakończone 30 września
	2021 (niebadane)	2021 (niebadane)	2020 (niebadane)	2020 (niebadane)
<b>Zysk / (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>8 235</b>	<b>20 376</b>	<b>4 695</b>	<b>9 877</b>
<b>Korekty:</b>	<b>(6 371)</b>	<b>(11 425)</b>	<b>(15 136)</b>	<b>(3 414)</b>
Amortyzacja	3 360	6 277	1 633	9 214
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(224)	(9)	(45)	(194)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(1 313)	(8 712)	(2 078)	(2 499)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(8)	61	1	75
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(44)	(469)	(220)	344
Zmiana stanu rezerw	814	(292)	292	779
Zmiana stanu aktywów programowych obrotowych	(199)	(508)	(941)	(2 302)
Zmiana stanu należności	(10 322)	(11 912)	(10 590)	(6 601)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 557	4 019	(3 193)	(3 357)
Inne korekty z działalności operacyjnej	8	120	5	1 127
<b>Przepływy pieniężne z działalności</b>	<b>1 864</b>	<b>8 951</b>	<b>(10 441)</b>	<b>6 463</b>
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	239	(1 569)	(941)	(2 996)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>2 103</b>	<b>7 382</b>	<b>(11 382)</b>	<b>3 467</b>
<b>Działalność inwestycyjna</b>				
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	24	1 122	-	122
Wpływy z tytułu dywidend	2 738	6 782	1 872	1 872
Wpływy ze spłat udzielonych pożyczek	2 659	3 535	171	4 248
Odsetki otrzymane	118	473	79	318
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(95)	(2 582)	(194)	(2 347)
Udzielone pożyczki	(8 744)	(16 881)	(4 265)	(11 169)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(3 300)</b>	<b>(7 551)</b>	<b>(2 337)</b>	<b>(6 956)</b>
<b>Działalność finansowa</b>				
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	-	(12 645)	(6 744)	(6 744)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(214)	(687)	(244)	(771)
Odsetki	(30)	(96)	(24)	(96)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(244)</b>	<b>(13 428)</b>	<b>(7 012)</b>	<b>(7 611)</b>
<b>Przepływy pieniężne przed skutkami zmian kursów wymiany</b>	<b>(1 441)</b>	<b>(13 597)</b>	<b>(20 731)</b>	<b>(11 100)</b>
Zyski / (Straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>(1 441)</b>	<b>(13 597)</b>	<b>(20 731)</b>	<b>(11 100)</b>
Środki pieniężne na początek okresu	11 351	23 507	27 607	17 976
<b>Środki pieniężne na koniec okresu w tym:</b>	<b>9 910</b>	<b>9 910</b>	<b>6 876</b>	<b>6 876</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	4 940	4 940	5 033	5 033

# Komentarz do skróconego jednostkowego raportu kwartalnego za III kwartały 2021 roku

## I. Zasady rachunkowości

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF). Niniejsze kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego.

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych (PLN).

## II. Informacje o nowych standardach, które zostały zastosowane od 1 stycznia 2021 roku

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego, za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku, są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku.

## III. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów

W trzecim kwartale 2021 roku utworzono:

- rezerwy na przyszłe zobowiązania z tyt. dostaw towarów i usług – 38 tys. zł,
- rezerwy na wynagrodzenia – 1 436 tys. zł,
- rezerwę z tyt. odroczonego podatku dochodowego – 559 tys. zł,
- aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego – 280 tys. zł,
- szacunek przychodów na podstawie zawartych kontraktów proporcjonalnie do wysokości poniesionych kosztów – 20 001 tys. zł.

W trzecim kwartale 2021 roku rozwiązano:

- rezerwy na przyszłe zobowiązania z tyt. dostaw towarów i usług – 72 tys. zł,
- rezerwy na wynagrodzenia – 672 tys. zł,
- rezerwę z tyt. odroczonego podatku dochodowego – 2 tys. zł,
- aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego – 588 tys. zł,
- szacunek przychodów na podstawie zawartych kontraktów proporcjonalnie do wysokości poniesionych kosztów – 7 135 tys. zł.