



BDO Numerica Sp. z o.o.
International Auditors & Consultants

ul. Postępu 12, 02-676 Warszawa
Tel. +48 (22) 543 16 00
Fax +48 (22) 543 16 01
e-mail: office@bdo.pl
www.bdo.pl

ATM S.A.

ul. Grochowska 21A

04-186 Warszawa

**Raport uzupełniający opinię
z badania sprawozdania finansowego
za okres od 1 stycznia 2006 roku do 31 grudnia 2006 roku**

SPIS TREŚCI

I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU	6
II. ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI	11
III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU	15

I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU

1. Dane identyfikujące Spółkę

1.1 Nazwa i forma prawna

ATM Spółka Akcyjna

1.2 Siedziba Spółki

ul. Grochowska 21A, 04-186 Warszawa

1.3 Przedmiot działalności

Zgodnie z wpisem do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przedmiotem działalności Spółki jest:

- Działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji elektrycznej aparatury rozdzielczej i sterowniczej;
- Produkcja sprzętu elektrycznego, gdzie indziej nie sklasyfikowana, z wyjątkiem działalności usługowej;
- Wykonywanie robót ogólnobudowlanych związanych ze wznoszeniem budynków;
- Wykonywanie robót ogólnobudowlanych w zakresie rozdzielczych obiektów liniowych: rurociągów, linii elektroenergetycznych i telekomunikacyjnych – lokalnych;
- Wykonywanie instalacji elektrycznych budynków i budowli;
- Telefonia stacjonarna i telegrafia;
- Telefonia ruchoma;
- Transmisja danych i teleinformatyka;
- Radiokomunikacja;
- Radiofuzja;
- Leasing finansowy;
- Przetwarzanie danych.

W badanym okresie Spółka świadczyła głównie usługi teleinformatyczne.

1.4 Podstawa działalności

ATM S.A. działa na podstawie:

- Umowy sporządzonej w formie aktu notarialnego w dniu 16 maja 1997 (Rep. A Nr 3243/97) wraz z późniejszymi zmianami oraz
- Kodeksu Spółek Handlowych.

1.5 Rejestracja w Sądzie Gospodarczym

W dniu 24 listopada 2004 roku Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawy – XX Wydział Gospodarczy, pod numerem KRS 0000034947.

Wcześniej Spółka była zarejestrowana w rejestrze handlowym pod numerem RHB – 50850.

1.6 Rejestracja w Urzędzie Skarbowym i Wojewódzkim Urzędzie Statystycznym

NIP 113-00-59-989

REGON 012677986

1.7 Wysokość kapitału własnego i jego zmiany w ciągu okresu sprawozdawczego

Wysokość kapitału zakładowego Spółki na dzień 31 grudnia 2006 roku wynosiła **24.525.504,00** złotych i dzieliła się na 3 227 040 akcji o wartości nominalnej 7,6zł.

Emisja	Rodzaj Akcji	liczba akcji	Wartość pojedynczej akcji (w zł)	Wartość emisji wg wartości nominalnej (w zł)
A	zwykłe	1 800 000	7,60	13 680 000,00
B	zwykłe	630 000	7,60	4 788 000,00
C	zwykłe	180 000	7,60	1 368 000,00
D	zwykłe	187 040	7,60	1 421 504,00
E	zwykłe	130 000	7,60	988 000,00
F	zwykłe	300 000	7,60	2 280 000,00
OGÓŁEM		3 227 040		24 525 504,00

Akcje nie są uprzywilejowane.

W ciągu badanego okresu nie miały miejsca zmiany kapitału zakładowego.

1 marca 2007 roku zarejestrowano emisję 68 602 akcji serii G o wartości nominalnej 7,60 złotych.

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% kapitału zakładowego (na 26.02.2007):

Akcjonariusze	Ilość Akcji	% udziału w kapitale
Tadeusz Czichon	720 600	22,33%
Roman Szwed	452 225	14,01%
Polsat OFE*	253 822	7,87%
Piotr Putechny	208 000	6,45%

*liczba akcji z dnia 14.07.2006

Wartość kapitału własnego ATM S.A. na dzień 01.01.2006 wynosiła **75.813** tysięcy złotych. W ciągu badanego okresu wartość kapitału własnego zwiększyła się o wynik netto okresu od 01 stycznia 2006 roku do 31 grudnia 2006 roku wynoszący **26.291** tysięcy złotych oraz o zwiększenie pozycji zysk z lat ubiegłych w kwocie **3.764** tysięcy złotych. Część zysku netto roku 2005 w kwocie **6.937** tysięcy złotych przeznaczono na wypłatę dywidendy. Kapitał zapasowy został pomniejszony o koszty związane z emisją akcji serii G w kwocie **150** tysięcy złotych. Wartość kapitału własnego na koniec okresu wyniosła **98.779** tysięcy złotych.

1.8 Zarząd Spółki

W trakcie badanego okresu w skład Zarządu Spółki wchodził:

- Roman Szwed – Prezes,
- Tadeusz Czichon – Wiceprezes.

W badanym okresie nie miały miejsca zmiany w Zarządzie Spółki*.

*Zmiany nie nastąpiły do dnia wydania niniejszego raportu.

1.9 Rada Nadzorcza

W trakcie badanego okresu w skład Rady Nadzorczej wchodziło:

- Jan Wojtyński – Przewodniczący
- Tomasz Tuchołka – Z-ca Przewodniczącego
- Tomasz Chiliński – Członek Rady Nadzorczej
- Jan Madey – Członek Rady Nadzorczej
- Zbigniew Mazur – Członek Rady Nadzorczej.

W badanym okresie nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Dnia 1 marca 2007 roku T. Chiliński został odwołany przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy z funkcji Członka Rady Nadzorczej w związku ze złożoną przez niego rezygnacją. Tego samego dnia Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało S. Kamińskiego do pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej*.

*Do dnia wydania niniejszego raportu nie nastąpiły inne zmiany.

1.10 Zatrudnienie

Przeciętnie w ciągu roku 2006 Spółka zatrudniała 219 osób.

1.11 Informacja o jednostkach powiązanych

ATM S.A. jest jednostką dominującą w stosunku do:

- ATM Services Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi ul. Łąkowa 29,
- ATM Mobile Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Grochowska 21a,
- Iloggo Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Grochowska 21a,
- mPay S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Grochowska 21a,
- Rec-Order Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Grochowska 21a,
- Cineman Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Grochowska 21a,
- KLK Technologie Informatyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach ul. Pod Młynem 1C.

27.03.2007 ATM S.A. nabyła 60% udziałów spółki Sputnik Software Sp. z o.o. za kwotę 3.000 tysięcy złotych.

Dnia 16.03.2007 zostało dokonane podwyższenie kapitału spółki zależnej ATM Mobile Sp. z o.o. o kwotę 400 tysięcy złotych. Po tej transakcji oraz po zarejestrowaniu przez Sąd podwyższenia kapitału o 2.400 tysięcy złotych w wyniku połączenia ATM Mobile i Mobile Consultant Henryk Kułakowski spółka jawna, ATM S.A. posiada 60% udziału w całkowitym kapitale zakładowym spółki zależnej ATM Mobile Sp. z o.o. wynoszącym 7.250 tysięcy złotych.

2. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe

Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe ATM S.A. sporządzone za okres od dnia 01 stycznia 2006 roku do dnia 31 grudnia 2006 roku obejmujące:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2006 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **154.823** tysięcy złotych,
- rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2006 roku do dnia 31 grudnia 2006 roku wykazujący zysk netto w wysokości **26.291** tysięcy złotych,
- zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **22.966** tysięcy złotych,
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od dnia 1 stycznia 2006 roku do dnia 31.12.2006 roku o kwotę **2.548** tysięcy złotych
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Oraz dołączone do sprawozdania finansowego sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki.

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie

BDO Numerica Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Postępu 12 jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na listę pod nr 523.

Badanie przeprowadzono na podstawie umowy podpisanej w dniu 22.08.2006 r. w siedzibie Spółki w dniach 17 maja – 11 czerwca 2007 roku, przez BDO Numerica Sp. z o.o. pod kierunkiem Marcina Jagodzińskiego - biegłego rewidenta nr ewid. 90042/7384.

Biegły Rewident został wybrany na audytora ATM S.A., przez Radę Nadzorczą w drodze uchwały dnia 22.08.2006 r.

Oświadczamy, że podmiot uprawniony BDO Numerica Sp. z o.o. oraz biegły rewident badający opisane sprawozdanie spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu - zgodnie z Art. 66 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2002 roku, nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami).

Spółka w czasie badania udostępniła biegłemu rewidentowi żądane dane, udzieliła informacji i wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania oraz poinformowała o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu, do dnia złożenia oświadczenia.

Biegły nie był ograniczony w doborze właściwych metod badania.

4. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych było sprawozdanie sporządzone za okres 01.01.2005-31.12.2005, które było badane przez BDO Numerica Sp. z o.o. i uzyskało opinię bez zastrzeżeń, z następującym zwróceniem uwagi:

„Nie zgłaszając zastrzeżeń do zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na fakt, że w dniu 21 grudnia 2005 r. Spółka zawarła dwie umowy: umowę sprzedaży i umowę leasingu zwrotnego użytkowania wieczystego gruntu i stojących na nim budynków. Umowa leasingu, ze względu na zawarte w niej warunki nie pozwalała na zaklasyfikowanie jej jako leasingu operacyjnego, zawierała natomiast klauzulę zakładającą podpisanie na początku roku 2006

kolejnej umowy modyfikującej warunki umowy pierwotnej. Zmodyfikowana umowa została podpisana w dniu 7 marca 2006 roku. Dokonując klasyfikacji leasingu na dzień bilansowy Spółka uwzględniła warunki zmienionej umowy i na tej podstawie ujęła leasing jako operacyjny. Skutkiem tego było uwzględnienie nadwyżki wartości nieruchomości określonej w umowach sprzedaży i leasingu zwrotnego nad wartością bilansową w kwocie 15.863 tys. zł w wyniku roku 2005. Powyższa pozycja stanowi ok. 69% zysku przed opodatkowaniem za rok 2005.”

Sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 01.01.2005-31.12.2005 zostało zatwierdzone uchwałą nr 1/2006 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy 30.06.2006.

Uchwałą nr 2/2006 z dnia 30.06.2006 Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanowiło przeznaczyć zysk za okres 01.01.2005-31.12.2005 w kwocie 6.938.136,00 na wypłatę dywidendy a w kwocie 12.311.968,18 na kapitał rezerwowy Spółki.

Sprawozdanie finansowe za rok 2005 przekazano we właściwych terminach do Urzędu Skarbowego, do Sądu Rejestrowego oraz opublikowano w Monitorze Polskim B.

II. ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI

Poniżej przedstawiono wybrane wielkości z rachunku zysków i strat, bilansu oraz podstawowe wskaźniki finansowe.

1.1 Bilans

	31.12.06	% sumy bilansowej	31.12.05	% sumy bilansowej	31.12.04	% sumy bilansowej
Aktywa trwałe						
Wartości niematerialne i prawne	2 038,00	1,3%	273,00	0,2%	369,00	0,4%
Rzeczowe aktywa trwałe	50 449,00	32,6%	38 302,00	30,2%	51 957,00	55,7%
Należności długoterminowe	166,00	0,1%	339,00	0,3%	665,00	0,7%
Inwestycje długoterminowe	20 182,00	13,0%	54,00	0,0%	54,00	0,1%
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	820,00	0,5%	869,00	0,7%	843,00	0,9%
	73 654,00	47,6%	39 837,00	31,5%	53 887,00	57,7%
Aktywa obrotowe						
Zapasy	2 975,00	1,9%	2 364,00	1,9%	4 058,00	4,3%
Należności krótkoterminowe, w tym od jednostek powiązanych	69 299,00	44,8%	80 313,00	63,4%	27 768,00	29,7%
Inwestycje krótkoterminowe	4 350,00	2,8%	1 801,00	1,4%	6 924,00	7,4%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 546,00	2,9%	2 338,00	1,8%	726,00	0,8%
	81 169,00	52,4%	86 816,00	68,5%	39 476,00	42,3%
SUMA AKTYWÓW	154 823,00	100,0%	126 653,00	100,0%	93 363,00	100,0%
PASYWA						
Kapitał własny						
Kapitał zakładowy	24 526,00	15,8%	24 526,00	19,4%	24 526,00	26,3%
Kapitał zapasowy	20 837,00	13,5%	20 987,00	16,6%	21 159,00	22,7%
Pozostałe kapitały rezerwowe	23 362,00	15,1%	11 050,00	8,7%	3 315,00	3,6%
Zysk (strata) z lat ubiegłych	3 764,00	2,4%	-	-	-	-
Wynik netto roku bieżącego	26 291,00	17,0%	19 250,00	15,2%	7 563,00	8,1%
	98 779,00	63,8%	75 813,00	59,9%	56 563,00	60,6%
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania						
Rezerwy na zobowiązania	2 377,00	1,5%	1 442,00	1,1%	760,00	0,8%
Zobowiązania długoterminowe	6 740,00	4,4%	2 562,00	2,0%	15 999,00	17,1%
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym od jednostek powiązanych	42 800,00	27,6%	43 818,00	34,6%	17 378,00	18,6%
Rozliczenia międzyokresowe	4 126,00	2,7%	3 019,00	2,4%	2 663,00	2,9%
	56 044,00	36,2%	50 840,00	40,1%	36 800,00	39,4%
SUMA PASYWÓW	154 823,00	100,0%	126 653,00	100,0%	93 363,00	100,0%

1.2 Rachunek zysków i strat

	Rok kończący się 31.12.06	Zmiana %	Rok kończący się 31.12.05	Zmiana %	Rok kończący się 31.12.04	Zmiana %
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	127 765,00	6,9%	119 551,00	22,2%	97 817,00	34,3%
-od jednostek powiązanych	614,00	1515,8%	38,00	-50,0%	76,00	-96,3%
Przychody netto ze sprzedaży produktów	65 798,00	-3,2%	67 970,00	19,2%	57 024,00	19,6%
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	61 966,00	20,1%	51 580,00	26,4%	40 793,00	62,3%
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	85 009,00	-1,0%	85 894,00	21,5%	70 673,00	77,2%
-jednostkom powiązanym	9,00	-30,8%	13,00	-58,1%	31,00	0,0%
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	41 933,00	-6,3%	44 754,00	13,4%	39 463,00	77,5%
Wartość sprzedanych materiałów i towarów	43 076,00	4,7%	41 141,00	31,8%	31 210,00	76,8%
Zysk brutto na sprzedaży	42 756,00	27,0%	33 656,00	24,0%	27 144,00	-17,6%
Koszty sprzedaży	1 163,00	206,1%	380,00	-3,8%	395,00	-11,4%
Koszty ogólnego zarządu	29 629,00	12,2%	26 415,00	18,7%	22 255,00	-24,2%
Zysk ze sprzedaży	11 964,00	74,4%	6 861,00	52,7%	4 493,00	45,1%
Pozostałe przychody operacyjne	26 798,00	57,1%	17 059,00	487,0%	2 906,00	351,2%
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19 824,00	24,5%	15 926,00	31127,5%	51,00	-
Dotacje	166,00	-	0,00	-100,0%	1 124,00	-
Inne przychody operacyjne	6 808,00	500,9%	1 133,00	-34,6%	1 732,00	168,9%
Pozostałe koszty operacyjne	6 838,00	494,1%	1 151,00	-26,1%	1 558,00	601,8%
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	-	0,00	0,0%	0,00	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	240,00	29,0%	186,00	89,8%	98,00	-42,4%
Inne koszty operacyjne	6 598,00	583,7%	965,00	-33,9%	1 460,00	2707,7%
Zysk z działalności operacyjnej	31 924,00	40,2%	22 770,00	289,8%	5 842,00	66,5%
Przychody finansowe	1 332,00	21,0%	1 101,00	-62,9%	2 970,00	1092,8%
Odsetki	658,00	112,3%	310,00	28,6%	241,00	-3,2%
Inne	674,00	-14,8%	791,00	-71,0%	2 729,00	-
Koszty finansowe	518,00	-42,5%	901,00	10,7%	814,00	-56,7%
Odsetki	98,00	-85,7%	687,00	-2,3%	703,00	-7,9%
Inne	420,00	96,3%	214,00	92,8%	111,00	-90,1%
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	-	0,00		0,00	-
Zysk brutto	32 738,00	42,5%	22 970,00	187,2%	7 997,00	325,8%
Podatek dochodowy od osób prawnych	6 447,00	73,3%	3 720,00	757,1%	434,00	-
poostale obowiązkowe obciążenia wyniku						43500,0%
Zysk netto	26 291,00	36,6%	19 250,00	154,5%	7 563,00	302,5%

1.3.Podstawowe wskaźniki finansowe

	01.01.06- 31.12.06	01.01.05 – 31.12.05	01.01.04 – 31.12.04
Rentowność majątku			
<u>wynik finansowy netto</u> suma aktywów	16,98%	15,20%	8,10%
Rentowność kapitału własnego			
<u>wynik finansowy netto</u> kapitał własny	26,62%	25,39%	13,37%
Rentowność netto sprzedaży			
<u>wynik finansowy netto</u> przychody ze sprzedaży produktów	20,58%	16,10%	7,73%
Wskaźnik płynności I			
<u>aktywa obrotowe ogółem</u> zobowiązania krótkoterminowe	1,90	1,98	2,27
Wskaźnik płynności II			
<u>aktywa obrotowe ogółem - zapasy</u> zobowiązania krótkoterminowe	1,83	1,93	2,04
Szybkość spłaty należności w dniach			
<u>średni stan należności brutto z tytułu dostaw i usług*) x 360 dni</u> przychody ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	210	161	92
Szybkość spłaty zobowiązań w dniach			
<u>średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług*) x 360 dni</u> koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	53	53	50
Szybkość obrotu zapasów			
<u>średni stan zapasów*) x 360 dni</u> wartość sprzedanych towarów i materiałów	22	28	37

1.4 Interpretacja wskaźników i ogólna sytuacja ekonomiczna

Główną zmianą w aktywach bilansu jest wzrost inwestycji długoterminowych, który wynika z nabycia w roku 2006 udziałów w spółkach: KKK – Technologie informatyczne Sp. z o.o., ATM Mobile Sp. z o.o., Cineman Sp. z o.o., ATM Services Sp. z o.o., mPay S.A., rec-order Sp. z o.o. i iloggo Sp. z o.o.

W pasywach w wyniku wygenerowania w roku 2006 zysku netto w kwocie 26.291 tys. zł. nastąpił wzrost kapitałów własnych.

W roku 2006 przychody ze sprzedaży wyniosły 127.765 tysięcy złotych i wzrosły w stosunku do roku 2005 o 6,9%.

Jednakże koszt sprzedanych produktów i materiałów wyniósł 85.009 tysięcy złotych i spadł o 1%. W wyniku tego zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 42.756 tys. złotych i był wyższy od zysku brutto ze sprzedaży w roku 2005 o 27%.

W pozostałych przychodach operacyjnych główną pozycją jest zysk ze zbycia części sieci światłowodowej w kwocie 19.824 tys. zł. Spółka sprzedaną sieć wzięła w leasing operacyjny w dniu 28.12.2006.

Zysk netto wyniósł 26.291 tys. zł. i był wyższy od ubiegłorocznego o 36,6%.

Ze względu na osiągnięte wyniki wszystkie wskaźniki rentowności przedstawiają wysokie wartości dodatnie. Wskaźniki płynności znajdują się na stosunkowo wysokich poziomach.

Wzrósł wskaźnik obrotu należności ze 161 dni w roku 2005 do 210 dni w roku 2006. Wskaźniki obrotu zobowiązań i zapasów nie uległy istotnym zmianom.

Osiągnięte wyniki jak i ogólna sytuacja finansowa Spółki nie wskazują na zagrożenie kontynuacji działalności, w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości.

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

1. Ocena systemu księgowości

1.1 System rachunkowości

Spółka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości i są one zgodne z obowiązującymi jednostką przepisami.

Ewidencja operacji gospodarczych odbywa się w siedzibie Spółki przy wykorzystaniu autorskiego systemu finansowo-księgowego FK. Spółka posiada dokumentację systemu spełniającą warunki, o których mowa w art. 10 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r., nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami).

Podczas badania nie stwierdziliśmy istotnych nieprawidłowości w księgach rachunkowych mogących mieć materialny wpływ na badane sprawozdanie finansowe. Dotyczy to rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności dokonanych zapisów księgowych oraz ich powiązania z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym, jak również prawidłowości otwarcia ksiąg na podstawie zatwierdzonego bilansu za poprzedni okres.

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych było sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1 stycznia 2005 roku do 31 grudnia 2005 roku.

Stosowane metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera oraz ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych są wystarczające.

Warunki ochrony oraz przechowywania dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych spełniają wymogi określone w ustawie o rachunkowości (Dz. U. z 2002 roku, nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami).

Stosowane w Spółce procedury zapewniają ochronę danych i komputerowego systemu przetwarzania danych.

1.2 Inwentaryzacja składników majątku

Organizacja i funkcjonowanie inwentaryzacji składników majątkowych spełnia wymogi określone w ustawie o rachunkowości (Dz. U. z 2002 roku, nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami). Skutki przeprowadzonej inwentaryzacji zostały ujęte w księgach na dzień bilansowy.

Spółka dokonała inwentaryzacji drogą spisu z natury:

- środków pieniężnych w kasach na dzień 31.12.2006 roku

Spółka dokonała inwentaryzacji poprzez uzyskanie potwierdzeń sald:

- należności z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2006 roku
- środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2006 roku

Pozostałe pozycje aktywów i pasywów zostały zinwentaryzowane według stanu na dzień 31.12.2006 roku poprzez analizę zapisów w księgach i dokumentów źródłowych.

Terminy i częstotliwość inwentaryzacji zostały zachowane zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

2. Informacje o wybranych pozycjach bilansu i rachunku zysków i strat

Szczegółowy opis poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat znajduje się w informacji dodatkowej sprawozdania finansowego ATM S.A.

3. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego i informacje dodatkowe, i objaśnienia

Zgodnie z ustawą o rachunkowości (Dz. U. z 2002 roku, nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami) ATM S.A. sporządziła informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Dane liczbowe w tych informacjach wynikają z ewidencji księgowej i są zgodne ze zbadanym sprawozdaniem finansowym.

4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym zostało sporządzone prawidłowo i jest odpowiednio powiązanie z bilansem oraz rachunkiem zysków i strat.

5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzone zostało przez Spółkę z uwzględnieniem przepisów art. 48b ustawy, metodą pośrednią i wykazuje prawidłowe powiązanie odpowiednio z bilansem, rachunkiem strat i zysków oraz zapisami w księgach rachunkowych.

6. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki

Zgodnie z wymogami art. 49 ustawy o rachunkowości oraz Kodeksem spółek handlowych, Zarząd sporządził sprawozdanie z działalności Spółki w okresie od 01.01.2006 do 31.12.2006. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym Spółki za okres od 01.01.2006 do 31.12.2006.

7. Oświadczenie kierownictwa jednostki

Kierownictwo Spółki złożyło pisemne oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym.

Warszawa, 13 czerwca 2007 roku

BDO Numerica Sp. z o.o.

ul. Postępu 12

02-676 Warszawa

Nr ewidencyjny 523

Prowadzący badanie:

Marcin Jagodziński

Biegły Rewident

nr ident. 90042/7384

Działający w imieniu BDO Numerica Sp z o.o.:

dr André Helin

State Authorized

Public Accountant

Biegły Rewident 90004/502

Prezes BDO Numerica Sp. z o.o.