



Raport uzupełniający opinię
z badania sprawozdania finansowego

ATM Systemy Informatyczne S.A.

w
Warszawie

za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.

Raport uzupełniający opinię zawiera 10 stron
Raport uzupełniający opinię
z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2011 r.

ATM Systemy Informatyczne S.A.

*Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2011 r.*

Spis treści

1.	Część ogólna raportu	3
1.1.	Dane identyfikujące badaną jednostkę	3
1.1.1.	Nazwa Spółki	3
1.1.2.	Siedziba Spółki	3
1.1.3.	Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym	3
1.1.4.	Struktura własności i jednostki powiązane	3
1.1.5.	Kierownik jednostki	3
1.2.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych	4
1.2.1.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta:	4
1.2.2.	Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania:	4
1.3.	Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	4
1.4.	Zakres prac i odpowiedzialności	5
2.	Część analityczna raportu	6
2.1.	Sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
2.2.	Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
2.3.	Wybrane wskaźniki finansowe	8
3.	Część szczegółowa raportu	9
3.1.	Prawidłowość stosowanego systemu rachunkowości	9
3.2.	Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego	9
3.3.	Sprawozdanie z działalności Spółki	9
3.4.	Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta	10

ATM Systemy Informatyczne S.A.

Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2011 r.

1. Część ogólna raportu**1.1. Dane identyfikujące badaną jednostkę****1.1.1. Nazwa Spółki**

ATM Systemy Informatyczne S.A.

1.1.2. Siedziba Spółki

Warszawa, ul. Grochowska 21a

1.1.3. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego
Data: 5 stycznia 2009 r.
Numer rejestru: KRS 0000320991
REGON: 276930771
NIP: 9542357358

Zasadniczym przedmiotem działalności badanej Spółki jest:

- integracja systemów teleinformatycznych,
- ekspertyza w dziedzinie projektowania infrastruktury Data Center,
- usługi z obszaru ICT (ang. Information and Communication Technologies).

1.1.4. Struktura własności i jednostki powiązane

Na dzień 31.12.2011r. struktura własności kapitału zakładowego Spółki w wysokości 987 tys. złotych przedstawia się następująco:

Nazwa akcjonariusza	Ilość akcji	Ilość głosów (w %)	Wartość	Udział
			nominalna akcji zł '000	w kapitale zakładowym (w %)
ATM S.A.	4 933 865	100,0%	987	100,0%
	4 933 865	100,0%	987	100,0%

Badana Spółka wg stanu na koniec badanego okresu jest spółką zależną od ATM S.A., która jako spółka dominująca posiada 100% udziału w jej kapitale i 100% w prawach głosu;

W związku z przeprowadzanym podziałem ATM S.A. przez wydzielenie Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa w postaci Pionu Usług Integratorskich (ZCP) i przeniesienie jej do ATM Systemy Informatyczne S.A. w dniu 23 lutego 2012 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę nr 3 w sprawie podziału ATM S.A. poprzez przeniesienie części majątku na ATM Systemy Informatyczne S.A. W ramach uchwały nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki z kwoty 986 773,00 zł (słownie: dziewięćset osiemdziesiąt sześć tysięcy siedemset siedemdziesiąt trzy) do kwoty 7 268 668,80 zł (słownie: siedem milionów dwieście sześćdziesiąt osiem tysięcy sześćset sześćdziesiąt osiem złotych 80/100) tj. o kwotę 6 281 895,80 zł (słownie: sześć milionów dwieście osiemdziesiąt jeden tysięcy osiemset dziewięćdziesiąt pięć złotych 80/100). Podwyższenie nastąpiło poprzez emisję 31 409 479 (słownie: trzydzieści jeden milionów czterysta dziewięć tysięcy czterysta siedemdziesiąt dziewięć) akcji zwykłych na okaziciela serii D.

Na każdą posiadającą akcję ATM S.A., akcjonariusze ATM S.A otrzymali jedna akcję ATM Systemy Informatyczne S.A. – rozdysponowane zostały akcje wszystkich serii.

W dniu 28 maja 2012 r. Spółka zadebiutowała na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych.

MG

ATM Systemy Informatyczne S.A.

*Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2011 r.*

1.1.5. Kierownik jednostki

Funkcje kierownika jednostki sprawuje Zarząd.

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2011 r. wchodzi:

- Roman Szwed – Prezes Zarządu,
- Tomasz Dziubiński – Wiceprezes Zarządu,
- Iwona Bakula – Członek Zarządu,
- Andrzej Słodczyk – Członek Zarządu.

W dniu 9 sierpnia 2011 roku nastąpiła zmiana osoby pełniącej funkcję Prezesa Zarządu. Uchwałą wspólnika spółki z funkcji odwołany został Pan Roman Pawlina, a powołany w jego miejsce został Pan Roman Szwed.

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

1.2.1. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta:

Imię i nazwisko: Marcin Grzywacz
Numer w rejestrze: 11769

1.2.2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania:

Firma: PKF Audyt Sp. z o.o.
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Elbląska 15/17, 01-747 Warszawa
Numer rejestru: KRS 0000019875
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy: 80.000 zł
Numer NIP: 725-10-13-699

PKF Audyt Sp. z o.o. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 548.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z umową z dnia 13 września 2011r. zawartą na podstawie uchwały Rady Nadzorczej z dnia 18 lipca 2011 r. odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w siedzibie Spółki w okresie od 5 do 9 marca 2012 r.

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

1.3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2010 r. i za okres kończący się tego dnia zostało zbadane przez ECA Seredyński i Partnerzy Sp. z o.o. i uzyskało opinię biegłego rewidenta bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone w dniu 27 maja 2011 r. przez Walne Zgromadzenie, które postanowiło, że zysk za ubiegły rok obrotowy w kwocie 521 947,85 złotych będzie w całości przeznaczony na kapitał zapasowy.

Sprawozdanie finansowe zostało złożone w Sądzie Rejestrowym w dniu 1 czerwca 2011 r. oraz ogłoszone w Monitorze Polskim B nr 99 z 9 stycznia 2012 r.

W G

ATM Systemy Informatyczne S.A.

*Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2011 r.*

1.4. Zakres prac i odpowiedzialności

Niniejszy raport został przygotowany dla Walnego Zgromadzenia ATM Systemy Informatyczne S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Grochowskiej 21a i dotyczy sprawozdania finansowego, na które składa się sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2011 r., rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Badana jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, na podstawie decyzji Wspólników z dnia 2 stycznia 2008 r.

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

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz z innymi obowiązującymi przepisami oraz sporządzenie sprawozdania z działalności.

Naszym zadaniem było, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii i sporządzenie raportu uzupełniającego, odnośnie tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

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

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

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

MG

ATM Systemy Informatyczne S.A.

Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2011 r.

2. Część analityczna raportu**2.1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej**

AKTYWA	31-12-2011 zł '000	% sumy bilansowej	31-12-2010 zł '000	% sumy bilansowej
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	18 829	16,2%	14 443	10,2%
Wartości niematerialne	2 805	2,4%	2 529	1,8%
Pozostałe aktywa finansowe	80	0,1%	80	0,1%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 179	1,0%	1 282	0,9%
Pozostałe aktywa trwałe	364	0,3%	359	0,3%
	23 257	20,0%	18 693	13,2%
Aktywa obrotowe				
Zapasy	12 910	11,1%	24 683	17,5%
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	62 072	53,4%	77 221	54,7%
Inne należności finansowe	471	0,4%	510	0,4%
Inne aktywa obrotowe	1 554	1,3%	2 762	2,0%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15 994	13,8%	17 390	12,3%
	93 001	80,0%	122 566	86,8%
SUMA AKTYWÓW	116 258	100,0%	141 259,0	100,0%
PASYWA				
Kapitał własny				
Kapitał zakładowy	987	0,8%	1 533	1,1%
Zyski zatrzymane	27 087	23,3%	24 931	17,6%
	28 074	24,1%	26 464	18,7%
Zobowiązania długoterminowe				
Pożyczki i kredyty bankowe	2 103	1,8%	1 889	1,3%
Pozostałe zobowiązania finansowe	3 555	3,1%	1 729	1,2%
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	92	0,1%	398	0,3%
	5 750	4,9%	4 016	2,8%
Zobowiązania krótkoterminowe				
Pożyczki i kredyty bankowe	1 132	1,0%	3 546	2,5%
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 537	2,2%	1 417	1,0%
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	78 302	67,4%	104 072	73,7%
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	463	0,4%	1 744	1,2%
	82 434	70,9%	110 779	78,4%
SUMA PASYWÓW	116 258	100,0%	141 259	100,0%

MG

ATM Systemy Informatyczne S.A.

Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2011 r.

2.2. Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów

	2011 zł '000	% przychodów ze sprzedaży	2010 zł '000	% przychodów ze sprzedaży
Przychody netto ze sprzedaży	239 259	100,0%	250 242	100%
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	201 398	84,2%	216 329	86%
Zysk brutto na sprzedaży	37 861	15,8%	33 913	13,6%
Pozostałe przychody operacyjne	683	0,3%	380	0,2%
Koszty ogólnego zarządu	26 495	11,1%	19 009	7,6%
Pozostałe koszty operacyjne	796	0,3%	618	0,2%
Zysk na działalności operacyjnej	11 253	4,7%	14 666	5,9%
Przychody finansowe	621	0,3%	569	0,2%
Koszty finansowe	5 210	2,2%	2 363	0,9%
Zysk przed opodatkowaniem	6 664	2,8%	12 872	5,1%
Podatek dochodowy	1 163	0,5%	2 705	1,1%
Zysk netto z działalności kontynuowanej	5 501	2,3%	10 167	4,1%
Zysk netto	5 501	2,3%	10 167	4,1%
Pozostałe dochody całkowite	-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych	5 501	2,3%	10 167	4,1%

ATM Systemy Informatyczne S.A.
*Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2011 r.*

2.3. Wybrane wskaźniki finansowe

	2011	2010	2009
1. Rentowność sprzedaży			
<u>wynik na sprzedaży brutto x 100%</u> przychody netto	15,8%	13,6%	17,7%
2. Rentowność kapitału własnego			
<u>wynik netto x 100%</u> średni stan kapitałów własnych	20,2%	67,3%	141,1%
3. Szybkość obrotu należności			
<u>średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto	106 dni	67 dni	40 dni
4. Stopa zadłużenia			
<u>zobowiązania i rezerwy na zobowiązania x 100%</u> aktywa ogółem	75,9%	81,3%	86,0%
5. Wskaźnik płynności			
<u>aktywa obrotowe</u> zobowiązania krótkoterminowe	1,1	1,1	1,1

MG

ATM Systemy Informatyczne S.A.

*Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2011 r.*

3. Część szczegółowa raportu

3.1. Prawidłowość stosowanego systemu rachunkowości

Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą zasady rachunkowości, przyjęte przez Zarząd Spółki, w zakresie wymaganym przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego dokonaliśmy wyrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonych prac nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a mogły mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe, w tym dotyczących:

- zasadności i ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- udokumentowania operacji gospodarczych,
- rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych oraz powiązania zapisów w ramach ksiąg rachunkowych,
- prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na podstawie sald zatwierdzonego sprawozdania z sytuacji finansowej za okres poprzedni,
- powiązania zapisów z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym,
- zasadności stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- spełniania warunków jakim powinna odpowiadać ochrona dokumentacji księgowej oraz przechowywania ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

Celem naszego badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu rachunkowości.

Spółka przeprowadziła inwentaryzację składników majątkowych w zakresie i terminach określonych w art. 26 ustawy o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i rozliczono w księgach badanego okresu.

3.2. Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Dane zawarte we wprowadzeniu oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego zostały przedstawione, we wszystkich istotnych aspektach, kompletnie i prawidłowo. Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

3.3. Sprawozdanie z działalności Spółki

Sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości i są one zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

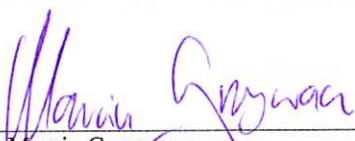
WGC

ATM Systemy Informatyczne S.A.

*Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2011 r.*

3.4. Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta

W oparciu o przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego ATM Systemy Informatyczne S.A. sporządzonego na dzień 31 grudnia 2011 r. i za okres kończący się tego dnia wydaliśmy opinię bez zastrzeżeń.



Marcin Grzywacz
Biegły rewident nr 11769

kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie
w imieniu PKF Audyt Sp. z o.o.
podmiotu uprawnionego do badania
sprawozdań finansowych nr 548

ul. Elbląska 15/17
01-747 Warszawa

29 maja 2012 r.
Warszawa