



OGÓLNOPOLSKI
DEWELOPER

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SKONSOLIDOWANE
SRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ
ATAL S.A.**

**OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA
2021 ROKU**

Cieszyn, 18 Listopada 2021 r.



www.atal.pl

SPIS TREŚCI

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	3
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
1. Informacje ogólne.....	10
2. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości.....	12
3. Znaczące zdarzenia i transakcje.....	14
4. Sezonowość działalności	15
5. Zysk na akcję	15
6. Segmenty operacyjne	16
7. Połączenia jednostek gospodarczych.....	18
8. Wartości niematerialne.....	18
9. Rzeczowe aktywa trwałe.....	20
10. Wartość godziwa instrumentów finansowych.....	22
11. Odpisy aktualizujące wartość aktywów	22
12. Kapitał podstawowy	22
13. Dywidendy.....	24
14. Emisja i wykup papierów wartościowych	25
15. Rezerwy	27
16. Umowy gwarancji finansowej oraz zobowiązania warunkowe	27
17. Transakcje z jednostkami powiązаныmi.....	28
18. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	30
19. Inne znaczące zmiany aktywów, zobowiązań, przychodów i kosztów	30
20. Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO	34
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ – ATAL S.A.	36
1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	36
2. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	38
3. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	39
4. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	41
5. Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO	43
ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI	44

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	stan na dzień: 30.09.2021	stan na dzień: 31.12.2020
Aktywa trwałe		184 116	185 987
Rzeczowe aktywa trwałe	9	11 101	11 233
Nieruchomości inwestycyjne		69 742	69 742
Wartości niematerialne	8	63 508	63 398
Długoterminowe pożyczki i należności		-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności długoterminowe		667	799
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19.4	39 098	40 815
Aktywa obrotowe		2 648 327	2 606 699
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom		2 648 327	2 606 699
Zapasy	19.1	2 399 183	2 327 658
Należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz inne należności krótkoterminowe		69 961	37 099
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		179 183	241 942
- w tym środki na rachunkach powierniczych		89 848	67 901
AKTYWA RAZEM		2 832 443	2 792 686

PASywa	Nota	stan na dzień: 30.09.2021	stan na dzień: 31.12.2020
Kapitał własny		1 028 546	956 139
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej		1 028 546	956 166
Kapitał podstawowy	12	193 573	193 573
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		106 549	106 549
Kapitały rezerwowe i zapasowe		514 163	485 769
Zyski zatrzymane		214 261	170 275
Udziały niedające kontroli		-	-27
ZOBOWIĄZANIA		1 803 897	1 836 547
Zobowiązania długoterminowe		807 194	694 896
Rezerwy długoterminowe		12 230	12 057
Rezerwy	15	12 047	11 874
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		183	183
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19.4	56 099	56 849
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	19.5	-	44 205
Leasing	19.6	141 514	147 068
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	19.7	467 784	349 682
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz inne zobowiązania długoterminowe		35 908	33 497
Otrzymane zaliczki na dostawy	19.3	93 659	51 538
Zobowiązania krótkoterminowe		996 703	1 141 651
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży		996 703	1 141 651
Rezerwy bieżące		9 335	7 329



Inne rezerwy	15	7 941	6 268
Rezerwy bieżące z tytułu świadczeń pracowniczych		1 394	1 061
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		2 634	2 659
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	19.5	124 336	133 184
Leasing krótkoterminowy	19.6	3 331	3 288
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	19.7	2 085	375 582
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz inne zobowiązania krótkoterminowe		110 093	107 086
Otrzymane zaliczki na dostawy	19.3	719 738	505 150
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		25 151	7 373
PASYWA RAZEM		2 832 443	2 792 686

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	19.2	1 030 458	671 093
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		769 091	539 125
Zysk/strata brutto ze sprzedaży		261 367	131 968
Koszty sprzedaży		11 736	10 459
Koszty ogólnego zarządu		15 783	13 887
Pozostałe przychody operacyjne		4 721	3 287
Pozostałe koszty operacyjne		2 701	3 648
Zysk/strata z działalności operacyjnej		235 868	107 261
Przychody finansowe		3 288	2 704
Koszty finansowe		4 471	8 632
Zysk/strata brutto		234 685	101 333
Podatek dochodowy		44 980	18 902
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		189 705	82 431
Działalność zaniechana			
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		-	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy		189 705	82 431
Zysk/ strata netto przypadający/a na:			
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>		189 678	82 419
<i>Udziały niedające kontroli</i>		27	12
Pozostałe dochody całkowite			
Pozostałe dochody całkowite przed opodatkowaniem			
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem (Pozycje nie przenoszone do wyniku finansowego)			
Zyski/straty aktuarialne		-	-
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty		-	-
Pozycje przenoszone do wyniku finansowego			
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem			
Dochody całkowite razem		189 705	82 431
Dochody całkowite przypadające na:			
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>		189 678	82 419
<i>Udziały niedające kontroli</i>		27	12
Zysk / strata na jedną akcję w zł:			
Z działalności kontynuowanej			
<i>Podstawowy</i>	5	4,90	2,13
<i>Rozwodniony</i>	5	4,90	2,13
Z działalności zaniechanej			
<i>Podstawowy</i>	5	4,90	0,00
<i>Rozwodniony</i>	5	4,90	0,00
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
<i>Podstawowy</i>	5	4,90	2,13
<i>Rozwodniony</i>	5	4,90	2,13

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

01.01.2021 30.09.2021	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	193 573	106 549	485 769	170 275	956 166	-27	956 139
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	7	7	-	7
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	193 573	106 549	485 769	170 282	956 173	-27	956 146
Zwiększenie/zmniejszenie wartości kapitału własnego	-	-	28 394	43 979	72 373	27	72 400
Dochody całkowite razem	-	-	-	189 678	189 678	27	189 705
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	189 678	189 678	27	189 705
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	28 394	-145 699	-117 305	-	-117 305
Dywidendy	-	-	-	-117 305	-117 305	-	-117 305
Podział wyniku finansowego	-	-	28 394	-28 394	-	-	-
Saldo na koniec okresu	193 573	106 549	514 163	214 261	1 028 546	-	1 028 546

01.01.2020 30.09.2020	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	Udziały nieudające kontroli	Kapitał własny ogółem
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	193 573	106 549	354 762	133 944	788 828	-	788 828
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-102	-102	-	-102
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	193 573	106 549	354 762	133 842	788 726	-	788 726
Zwiększenie/zmniejszenie wartości kapitału własnego	-	-	130 203	- 47 784	82 419	12	82 431
Dochody całkowite razem	-	-	-	82 419	82 419	12	82 431
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	82 419	82 419	12	82 431
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	130 203	-130 203	-	-47	-47
Dywidendy	-	-	-	-	-	-47	-47
Podział wyniku finansowego	-	-	130 203	-130 203	-	-	-
Saldo na koniec okresu	193 573	106 549	484 965	86 058	871 145	-35	871 110

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	Nota	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/ strata		189 705	82 431
Korekty o pozycje:		224 705	-68 855
Korekty wynikające z obciążeń z tytułu podatku dochodowego		44 980	18 902
Amortyzacja		2 263	1 670
Straty/zyski z tytułu zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych		-	2 229
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych		-	173
Koszty z tytułu odsetek		2 127	3 184
Przychody z tytułu odsetek		44	61
Przychody z tytułu dywidend		-	-
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej		-76	101
Zmiana stanu rezerw		1 846	2 248
Zmiana stanu zapasów		-55 678	- 327 284
Zmiana stanu należności		-28 458	15 242
Zmiana stanu innych aktywów		-918	-11 098
Zmiana stanu zobowiązań		258 575	155 713
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności		414 410	13 576
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy		-26 228	-21 758
Inne korekty		-	-105
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej		338 182	-82 871
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		387	178
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych		-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		386	258
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych		155	1 508
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Wydatki na nabycie podmiotów zależnych		5	-
Wpływy ze sprzedaży podmiotów zależnych		5	-
Otrzymane odsetki		23	42
Inne korekty		-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej		-595	1 114
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z emisji akcji		-	-
Wpływy z emisji obligacji, weksli, bonów	14	120 000	200 000
Wykup obligacji, weksli, bonów	14	368 000	25 500
Wpływy z kredytów i pożyczek		67 142	196 300
Splata kredytów i pożyczek		121 642	166 841
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		7 060	2 924
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom/udziałowcom posiadającym udziały niedające kontroli	13	117 305	47
Zapłacone odsetki		23 481	23 740
Inne wydatki		-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej		-450 346	177 248



Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych przed skutkami zmian kursów wymiany	-62 759	95 491
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	-	-
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-62 759	95 491
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	241 942	150 883
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	179 183	246 374
<i>W tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>90 431</i>	<i>80 086</i>

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej ATAL S.A. [dalej zwana „Grupą Kapitałową”, „Grupą”] jest ATAL S.A. [dalej zwana „Spółką”, „Spółką dominującą”]. Grupa Kapitałowa wchodzi w skład innej Grupy Kapitałowej, dla której podmiotem dominującym najwyższego szczebla jest JUROSZEK INVESTMENTS Sp. z o.o.

1.1. Siedziba

Siedziba Spółki dominującej mieści się przy ul. Stawowej 27 w Cieszynie (kod pocztowy: 43-400).

Działalność gospodarcza Grupy jest prowadzona w następujących miejscowościach:

- Cieszyn, ul. Stawowa 27 – siedziba Spółki oraz podmiotów powiązanych i zależnych,
- Wrocław, Kraków – wynajem powierzchni i obiektów należących do Spółki,
- Katowice, Kraków, Warszawa, Wrocław, Łódź, Gdańsk, Poznań – produkcja budowlana/sprzedaż mieszkań.

1.2. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Jednostka dominująca została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 17 lipca 2006 roku. Jednostka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla miasta Bielsko - Biała, VIII Wydział Gospodarczy pod numerem **KRS 0000262397**.

1.3. Numery identyfikacyjne

Jednostce dominującej nadano numer statystyczny **REGON: 240415672** oraz numer identyfikacji podatkowej **NIP: 5482487278**.

1.4. Podstawowy przedmiot działalności

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej jest budowa i sprzedaż nieruchomości mieszkalnych oraz wynajem nieruchomości komercyjnych na własny rachunek. Działalność wszystkich podmiotów wchodzących w skład Grupy obejmuje terytorium Polski.

Szerszy opis działalności prowadzonej przez Grupę Kapitałową został przedstawiony w nocie nr 6 dotyczącej segmentów operacyjnych.

1.5. Czas działalności Spółki

Czas trwania Jednostki dominującej oraz wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jednostek objętych konsolidacją jest nieoznaczony.

1.6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym i porównywalne dane finansowe

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku, natomiast dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku. Danymi porównawczymi dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej są dane na dzień 31 grudnia 2020 roku.

1.7. Skład osobowy Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Na dzień sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego organem uprawnionym do reprezentowania Spółki jest Zarząd w składzie:

- Zbigniew Juroszek – Prezes Zarządu,
- Mateusz Bromboszcz – Wiceprezes Zarządu
- Angelika Kliś – Członek Zarządu

Z dniem 1 stycznia 2021 roku na podstawie uchwały Rady Nadzorczej z dnia 30 września 2020 roku na okres obecnej kadencji do pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki została powołana Pani Angelika Kliś. W okresie od 1 stycznia 2021 roku do dnia 30 września 2021 roku nie wystąpiły inne zmiany w składzie Zarządu.

Organem nadzoru Spółki jest Rada Nadzorcza w składzie:

- Mateusz Juroszek – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Krzysztof Ciołek – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Dawid Prysak – Członek Rady Nadzorczej,
- Elżbieta Spyra – Członek Rady Nadzorczej,
- Wiesław Smaza – Członek Rady Nadzorczej.

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do dnia 30 września 2021 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

1.8. Sprawozdanie finansowe zawierające dane łączne

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do dnia 30 września 2021 roku w skład przedsiębiorstwa Spółki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe, dlatego Spółka nie sporządzała łącznego sprawozdania finansowego.

1.9. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Grupa Kapitałowa ATAL S.A. wchodzi w skład Grupy Kapitałowej JUROSZEK INVESTMENTS Sp. z o.o., która to jest podmiotem dominującym najwyższego szczebla. Grupa Kapitałowa ATAL S.A. jest podmiotem dominującym niższego szczebla.

Śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej ATAL S.A. została objęta Spółka dominująca oraz następujące spółki zależne:

Nazwa spółki zależnej	Siedziba	Zakres działalności	Udział Jednostki dominującej w kapitale (bezpośrednio i pośrednio):	
			30.09.2021	31.12.2020
ATAL Construction Sp. z o.o.	ul. Stawowa 27, Cieszyn	Usługi budowlane	100%	100%
ZJ Invest Sp. z o.o. Sp.K	ul. Stawowa 27, Cieszyn	Brak działalności operacyjnej	n/d	0%
ATAL Services Sp. z o.o.	ul. Stawowa 27, Cieszyn	Brak działalności operacyjnej	100%	100%
ATAL Construction Sp. z o.o. Sp.K.	ul. Stawowa 27, Cieszyn	Budowa i sprzedaż nieruchomości	100%	100%
Temisto 9 Sp. z o.o.	ul. Zabłocie 23, Kraków	Kupno i sprzedaż nieruchomości	100%	100%

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku oraz w okresach wcześniejszych Spółka posiadała udziały w spółce stowarzyszonej ATAL Development GmbH. Na dzień 30 września 2021 roku wysokość udziałów wynosiła 49%. Spółka wyceniana jest metodą praw własności.

W dniu 9 czerwca 2021 roku Spółka dominująca dokonała sprzedaży 50% posiadanych udziałów ATAL Services Sp. z o.o. z siedzibą w Cieszynie przy ul. Stawowej 27, natomiast w dniu 7 września 2021 roku udziały te zostały odkupione.

W dniu 3 sierpnia 2021 roku Spółka ZJ Invest Sp. z o.o. Sp.K. została wykreślona z KRS.

1.10. Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej dnia 18 listopada 2021 roku.

2. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

2.1. Podstawa sporządzenia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem nieruchomości inwestycyjnych, które są wyceniane według wartości godziwej.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2021 roku oraz zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok 2020.

Walutą sprawozdawczą niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

2.2. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na bieżącą działalność Grupy wpływ miał, a w przyszłości może mieć nadal, wybuch w pierwszym kwartale 2020 roku pandemii koronawirusa COVID-19. Zamknięcie urzędów administracji publicznej, bądź praca zdalna urzędników może mieć znaczący wpływ na opóźnienia w wydawaniu decyzji administracyjnych, zarówno pozwoleń na budowę, jak i pozwoleń na użytkowanie. Może to skutkować opóźnieniami w rozpoczynaniu nowych budów, jak i opóźnieniami w przekazywaniu lokali finalnym nabywcom w inwestycjach zakończonych. Ponadto zakłócenia w funkcjonowaniu kancelarii notarialnych mogą spowodować duże opóźnienia w podpisywaniu umów deweloperskich już funkcjonujących przedsięwzięć. Jednocześnie potencjalne ryzyko wstrzymania, bądź spowolnienia prac budowlanych i wystąpienia utrudnień logistycznych mogą spowodować opóźnienia w realizacji budów i niekorzystne przesunięcia w czasie zakończenia poszczególnych przedsięwzięć deweloperskich. Czynniki te mają kluczowe znaczenie dla prawidłowego funkcjonowania firmy deweloperskiej, gdyż zgodna z harmonogramem realizacja prac determinuje możliwość zwalniania przez banki środków z rachunków powierniczych, jak również wywiązanie się z zawartych z nabywcami umów. Wprowadzenie stanu epidemicznego miało i może mieć dalszy wpływ na przychody i wyniki osiągnięte przez Grupę. Wystąpienie opóźnień w wydawaniu pozwoleń na użytkowanie zakończonych projektów spowoduje przesunięcie wydań gotowych lokali na następne okresy. Ponadto możliwe ograniczenie kontraktacji nowych lokali w okresie pandemii może wpłynąć na przychody i wyniki osiągane w następnych okresach.

Bardziej szczegółowy opis wpływu COVID-19 na Grupę i Jednostkę dominującą zamieszczono w nocie 3.

Obecną sytuację związaną z pojawieniem się koronawirusa Zarząd Grupy postrzega jako zjawisko, które w długiej perspektywie nie powinno mieć znaczącego wpływu na rynek pierwotny i na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji ocenia, iż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki wchodzące w skład Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości.

2.3 Zasady rachunkowości

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku z wyjątkiem opisanych poniżej zmian wynikających z wejścia w życie nowych standardów, interpretacji oraz zmian standardów.

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4, MSSF 16

W związku z reformą referencyjnych stóp procentowych (WIBOR, LIBOR itd.) Rada MSR wprowadziła kolejne zmiany do zasad rachunkowości instrumentów finansowych:

- o w przypadku wyceny w zamortyzowanym koszcie zmiany szacowanych przepływów wynikające bezpośrednio z reformy IBOR będą traktowane tak, jak zmiana zmiennej stopy procentowej, a więc bez ujęcia wyniku,
- o nie będzie konieczności zakończenia powiązania zabezpieczającego, jeżeli jedyną zmianą są skutki reformy IBOR, a pozostałe kryteria stosowania rachunkowości zabezpieczeń są spełnione; zmiana reguluje, jak należy uwzględnić alternatywną stopę w powiązaniu zabezpieczającym,
- o jednostka będzie zobligowana ujawnić informacje o ryzykach wynikających z reformy oraz o tym, jak zarządza przejściem na alternatywne stopy referencyjne.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później.

Grupa zarządza procesem przejścia na alternatywne stopy referencyjne w następujący sposób:

Grupa ATAL S.A. jedynie marginalnie korzysta z instrumentów finansowych w innych walutach niż polski złoty więc będą ją dotyczyły jedynie stopy referencyjne odnoszące się do PLN. W zawartych aktualnie umowach wskazano wskaźnik referencyjny WIBOR, który jest już zreformowanym wskaźnikiem, a jego administrator (GPW Benchmark) opracował nową metodykę wyznaczania stawki WIBOR, która po konsultacji i testowaniu została zatwierdzona przez Komisję Nadzoru Finansowego.

Jednocześnie Grupa dokonała uzgodnień dotyczących zasad wyznaczania wskaźnika referencyjnego w przypadku zaprzestania jego publikacji, notowania lub dokonania jego istotnej zmiany (załączniki do umów kredytowych lub przyjęte do stosowania regulaminy kredytowania). W ocenie Grupy większość współpracujących z nią instytucji finansowych wdrożyła nowe regulacje umożliwiające wprowadzenie zasad wyznaczania nowego wskaźnika referencyjnego. Jednocześnie wspomniane powyżej uzgodnienia zasad wyznaczenia wskaźnika ma na celu wdrożenie wskaźnika referencyjnego, który będzie jak najbardziej zbliżony do obecnie funkcjonujących wskaźników referencyjnych (np. WIBOR).

Grupa nie identyfikuje zwiększonego ryzyka w związku z reformą wskaźników referencyjnych (WIBOR). W przypadku Grupy wskaźniki referencyjne mają zastosowanie w ustaleniu oprocentowania kredytów i wyemitowanych obligacji. Oczekuje się adekwatności zreformowanych wskaźników do dotychczas obowiązujących wskaźników.

2.4. Niepewność szacunków

Przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki dominującej kieruje się osądem przy dokonywaniu licznych szacunków i założeń, które mają wpływ na stosowane zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych przez Zarząd.

Informacje o szacunkach i założeniach, które są znaczące dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2020 rok. Ponadto Grupa zaprezentowała w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wpływ dokonanych założeń Zarządu na szacunek rezerw (patrz nota nr 15).

2.5 Ujmowanie przychodów ze sprzedaży produktów

Przychody ze sprzedaży produkcji deweloperskiej rozpoznawane są w momencie przekazania na finalnego odbiorcę kontroli, wszystkich znaczących ryzyk oraz korzyści wynikających z posiadania nieruchomości. Grupa uznaje, że transfer ryzyk, kontroli i korzyści następuje po spełnieniu następujących warunków:

- zakończenia budowy,
- wcześniejszego z dwóch zdarzeń: odbioru lokalu protokołem przekazania lub sprzedaży w formie aktu notarialnego.

2.6 Korekty błędów oraz zmiany zasad rachunkowości

W śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły błędy wymagające korekty.

W wyniku zmiany układu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zaprezentowanego w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa zmieniła układ śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

3. Znaczące zdarzenia i transakcje

Wpływ ogłoszenia pandemii COVID-19 na bieżącą i przyszłą działalność Grupy

Wybuch pandemii koronawirusa COVID-19 w pierwszym kwartale 2020 roku był i nadal jest najistotniejszym czynnikiem wpływającym na bieżącą działalność Grupy. Zarząd Spółki dominującej zidentyfikował potencjalne ryzyka mogące pojawić się w związku z pandemią koronawirusa, przejawiające się przede wszystkim wydłużaniem procedur administracyjnych, budowlanych, czy wreszcie sprzedażowych.

Grupa podjęła następujące działania mające spowodować zminimalizowanie potencjalnych ryzyk działalności:

- działy sprzedaży przygotowano na zmniejszenie personelu w biurach stacjonarnych, wprowadzono możliwość podpisywania umów rezerwacyjnych lokali za pośrednictwem elektronicznych kanałów komunikacji;
- wprowadzono dodatkowe środki ochrony pracowników, które umożliwiły funkcjonowanie poszczególnych budów w dotychczasowym zakresie;
- umożliwiono pracownikom biurowym pracę zdalną ze swoich miejsc zamieszkania, co zapewniło ciągłość ich działania.

Szybka reakcja Zarządu Spółki dominującej przyczyniła się do tego, iż pomimo rozpoczęcia w Polsce stanu pandemii COVID-19 na początku marca 2020 roku wszystkie budowy Grupy były i są nadal realizowane w pełnym zakresie. Ma to kluczowe znaczenie dla prawidłowego funkcjonowania firmy deweloperskiej, gdyż zgodna z harmonogramem realizacja prac determinuje możliwość zwalniania przez banki środków z rachunków powierniczych, jak również wywiązanie się z zawartych z nabywcami umów. Notowane na początku pandemii niewielkie utrudnienia logistyczne od drugiego półrocza 2020 roku są niezauważalne. Od początku wybuchu pandemii Spółki Grupy nie notowały problemów z wykonawcami, czy zakupem materiałów. Aktualnie obserwuje się utrudnienia związane z zakupami materiałów budowlanych, co ma związek dużą ilością prowadzonych w Polsce inwestycji oraz wzrastającymi kosztami ich nabycia. Ocenia się że utrudnienia te mają charakter przejściowy.

Pomimo wybuchu pandemii COVID-19 kontraktacja nowych umów była i jest satysfakcjonująca jak na panujące warunki gospodarcze i administracyjne. Po początkowych spadkach zawieranych od kwietnia do czerwca 2020 roku umów deweloperskich poziom miesięcznej kontraktacji systematycznie rósł od lipca poprzedniego roku. W drugim półroczu 2020 roku miesięczna kontraktacja powróciła nawet do wysokich poziomów z 2019 roku. Z kolei w bieżącym roku notowano rekordowe miesięczne poziomy podpisywanych umów deweloperskich. W okresie do końca trzeciego kwartału 2021 roku Grupa zawarła aż 3232 umowy deweloperskie i przedwstępne notując rekordowy poziom 9-miesięcznej kontraktacji w dotychczasowej historii Grupy.

Szczególnym przedmiotem zainteresowania Spółek Grupy ATAL było utrzymanie wysokiej zdolności płatniczej i płynności finansowej. Dzięki wydaniu lokali z zakończonych przedsięwzięć deweloperskich w całym 2020 roku i 3 kwartałach 2021 roku Grupa otrzymała środki pieniężne zdeponowane do tej pory na mieszkaniowych rachunkach powierniczych. Środki te w powiązaniu z uruchomieniami kredytów celowych i dostępnych limitów

kredytów obrotowych, jak również wyemitowanych w 2021 roku obligacji pozwoliły na zachowanie wysokiego stanu dostępnych środków pieniężnych. Na dzień 30 września 2021 roku Grupa posiadała na rachunkach bankowych, w tym powierniczych, jak również w dostępnych limitach kredytów obrotowych łączne środki w kwocie 313 mln zł (bez niewykorzystanych kredytów celowych finansujących przedsięwzięcia deweloperskie).

Jednocześnie planowane w przyszłych kwartałach zakończenia przedsięwzięć deweloperskich pozwolą na terminowe wpływy środków pieniężnych oczekiwanych od nabywców mieszkań.

Wskazać należy, że wprowadzenie stanu epidemicznego miało wpływ na przychody i wyniki osiągnięte głównie w pierwszym półroczu poprzedniego (2020) roku, ze względu na opóźnienia wydania pozwoleń na użytkowanie zakończonych projektów, co spowodowało przesunięcie wydań gotowych lokali na następne okresy. Obecnie nie obserwuje się podobnych zdarzeń. Zarząd ATAL S.A. liczy na ustabilizowanie sytuacji na skutek prowadzonego programu szczepień, który powinien przyczynić się do wyhamowania rozwoju pandemii wirusa i normalizacji otoczenia społecznego i gospodarczego.

Pozostałe znaczące zdarzenia i transakcje

Grupa w okresie sprawozdawczym zakupiła grunty pod nowe inwestycje na wartość 141.197 tys. zł, co pozwoli na realizację kolejnych przedsięwzięć w nie zmienionym istotnie zakresie.

4. Sezonowość działalności

Działalność operacyjna Grupy nie podlega istotnym zjawiskom sezonowości, przy czym wysokość przychodów w poszczególnych okresach jest powiązana z cyklicznością procesu budowlanego oraz rozmiarem poszczególnych zadań inwestycyjnych. Wyższe przychody pojawiają się w momencie zakończenia poszczególnych inwestycji.

5. Zysk na akcję

Podstawowy zysk na akcję liczony jest według formuły zysk netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego podzielony przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących w danym okresie.

Kalkulacja zysku na akcję została zaprezentowana poniżej:

SKONSOLIDOWANY ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	01.01.2021	01.01.2020
	30.09.2021	30.09.2020
Skonsolidowany zysk netto za okres sprawozdawczy przypadający na:	189 705	82 431
Akcjonariuszy Jednostki Dominującej	189 678	82 419
Udziały niedające kontroli	27	12
Skonsolidowany zysk netto akcjonariuszy zwykłych Jednostki Dominującej (podstawowy)		
Wyszczególnienie	01.01.2021	01.01.2020
	30.09.2021	30.09.2020
	Działalność kontynuowana	Działalność kontynuowana
Skonsolidowany zysk/strata netto za okres sprawozdawczy akcjonariuszy Jednostki Dominującej	189 678	82 419
Razem	189 678	82 419

Średnia ważona liczba akcji zwykłych	01.01.2021	01.01.2020
	30.09.2021	30.09.2020
<i>w tysiącach akcji</i>		
Liczba akcji na początek okresu	38 715	38 715
Liczba akcji zwykłych na koniec okresu	38 715	38 715
Średnioważona liczba akcji zwykłych do wyliczenia podstawowego zysku na akcję	38 715	38 715
Skonsolidowany zysk netto podstawowy na 1 akcję	01.01.2021	01.01.2020
	30.09.2021	30.09.2020
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	4,90	2,13
na działalności kontynuowanej	4,90	2,13

Skonsolidowany zysk netto akcjonariuszy zwykłych Jednostki Dominującej (rozwodniony)	01.01.2021	01.01.2020
	30.09.2021	30.09.2020
	Działalność kontynuowana	Działalność kontynuowana
Skonsolidowany zysk/strata netto Akcjonariuszy zwykłych Jednostki Dominującej (podstawowy)	189 678	82 419
Skonsolidowany zysk/strata netto Akcjonariuszy zwykłych Jednostki Dominującej (rozwodniony)	189 678	82 419

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (rozwodniona)	01.01.2021	01.01.2020
	30.09.2021	30.09.2020
<i>w tysiącach akcji</i>		
Liczba akcji zwykłych na początek okresu	38 715	38 715
Liczba akcji zwykłych na koniec okresu (rozwodniona)	38 715	38 715
Średnioważona liczba akcji zwykłych (rozwodniona) do wyliczenia podstawowego zysku na akcję	38 715	38 715
Skonsolidowany zysk netto rozwodniony na 1 akcję	01.01.2021	01.01.2020
	30.09.2021	30.09.2020
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	4,90	2,13
na działalności kontynuowanej	4,90	2,13

6. Segmenty operacyjne

Przy wyodrębnianiu segmentów operacyjnych Zarząd Spółki dominującej kieruje się zróżnicowaniem produktów i usług, które reprezentują główne usługi oraz wyroby dostarczane przez Grupę. Każdy z segmentów jest zarządzany odrębnie, z uwagi na specyfikę świadczonych usług oraz wytwarzanych wyrobów wymagających odmiennych technologii, zasobów oraz podejścia do realizacji.

Grupa Kapitałowa dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne:

- segment działalności deweloperskiej
- segment usług najmu

Grupa nie wyodrębnia innych rodzajów działalności będących źródłem przychodów. Segmenty operacyjne nie podlegały łączeniu.

Grupa dokonuje oceny wyników segmentów operacyjnych na podstawie przychodów ze sprzedaży oraz wyniku brutto ze sprzedaży.

W okresie dziewięciu miesięcy 2021 roku nie wystąpiły inne zmiany w polityce rachunkowości Grupy w zakresie wyodrębniania segmentów operacyjnych oraz zasad wyceny przychodów, wyników oraz aktywów segmentów, które zostały zaprezentowane w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

SEGMENTY OPERACYJNE	Działalność kontynuowana		
	Działalność deweloperska	Działalność - usługi najmu	Działalność ogółem
Okres zakończony 30 września 2021			
Przychody ze sprzedaży segmentu sprawozdawczego razem	1 025 369	5 089	1 030 458
w tym:			
- przychody uzyskiwane od zewnętrznych klientów	1 025 369	5 089	1 030 458
- przychody uzyskiwane z tytułu transakcji z innymi segmentami operacyjnymi tej samej jednostki	-	-	-
Zysk/strata z działalności operacyjnej segmentu sprawozdawczego	232 540	3 328	235 868
Stan na dzień 30 września 2021			
Aktywa segmentu sprawozdawczego	2 762 422	70 021	2 832 443
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	1 794 961	8 936	1 803 897

SEGMENTY OPERACYJNE	Działalność kontynuowana		
	Działalność deweloperska	Działalność - usługi najmu	Działalność ogółem
Okres zakończony 30 września 2020			
Przychody ze sprzedaży segmentu sprawozdawczego razem	665 915	5 178	671 093
w tym:			
- przychody uzyskiwane od zewnętrznych klientów	665 915	5 178	671 093
- przychody uzyskiwane z tytułu transakcji z innymi segmentami operacyjnymi tej samej jednostki	-	-	-
Zysk/strata z działalności operacyjnej segmentu sprawozdawczego	104 241	3 020	107 261
Stan na dzień 30 września 2020			
Aktywa segmentu sprawozdawczego	2 852 110	71 535	2 923 645
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	2 043 720	8 815	2 052 535

Grupa prócz podstawowej działalności jaką jest działalność deweloperska prowadzi również działalność w zakresie usług najmu nieruchomości komercyjnych.

Przychody osiągnięte przez Grupę ze sprzedaży poszczególnych grup produktów, usług oraz towarów i materiałów przedstawiają się następująco:

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW		
	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
Produkty		
- Mieszkania	1 020 915	659 447
Przychody ze sprzedaży produktów	1 020 915	659 447
Usługi		
- Najem nieruchomości komercyjnych	5 089	5 178
- Pozostałe	4 338	6 218
Przychody ze sprzedaży usług	9 427	11 396
Towary i materiały		
- Grunty i mieszkania	-	-
- Pozostałe	116	250
Przychody ze sprzedaży towarów	116	250

Sprzedaż Grupy jest dokonywana do rozproszonych klientów, głównie indywidualnych, zatem Grupa nie posiada znaczących klientów, od których jest zależna.

Uzgodnienie wyników segmentów operacyjnych z wynikiem z działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej, zaprezentowanym w skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku, ujawnione zostało poniżej w tabeli:

	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 30.09.2020
Wynik operacyjny segmentów	235 868	107 261
Korekty:	-	-
Pozostałe przychody nie przypisane do segmentów	-	-
Pozostałe koszty nie przypisane do segmentów (-)	-	-
Wyłączenie wyniku z transakcji pomiędzy segmentami	-	-
Korekty razem	-	-
Zysk/strata z działalności operacyjnej	235 868	107 261
Przychody finansowe	3 288	2 704
Koszty finansowe (-)	4 471	8 632
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	-	-
Zysk/strata przed opodatkowaniem	234 685	101 333

7. Połączenia jednostek gospodarczych oraz utrata kontroli

W okresie sprawozdawczym obejmującym pierwsze dziewięć miesięcy 2021 roku nie nastąpiło połączenie jednostek gospodarczych.

W dniu 9 czerwca 2021 roku Spółka dominująca dokonała sprzedaży 50% posiadanych udziałów ATAL Services Sp. z o.o. z siedzibą w Cieszynie przy ul. Stawowej 27. Przychód ze sprzedaży spółki zależnej wyniósł 5 tys. złotych i został w całości opłacony. Wartość aktywów netto spółki zależnej według stanu na moment sprzedaży wynosiła 2 tys. złotych. Grupa zachowała 50% udziałów w spółce, które wyceniła w wartości godziwej na dzień utraty kontroli w wysokości zero złotych.

Wynik na utracie kontroli nad spółką zależną wyniósł zero złotych.

W dniu 7 września 2021 roku Spółka dominująca odkupiła 50% udziałów ATAL Services Sp. z o.o. za cenę 5 tys. zł.

8. Wartości niematerialne

Grupa posiada wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania w postaci wartości firmy Jednostki dominującej oraz znaku towarowego „ATAL”. Oba tytuły powstały w wyniku przejęcia przedsiębiorstwa osoby fizycznej „Przedsiębiorstwo ATAL Zbigniew Juroszek”. Wartości te są ściśle związane z funkcjonowaniem Grupy, przez co nie jest możliwe określenie okresu ich użytkowania.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	za okres: od 01.01.2021 do 30.09.2021			
	Nabyte wartości niematerialne			Razem
	Patenty, znaki firmowe	Licencje i programy komputerowe	Wartość firmy	
Wartość brutto na początek okresu	6 551	1 029	56 508	64 088
Zwiększenia	-	387	-	387
<i>nabycie</i>	-	387	-	387
Zmniejszenia	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	6 551	1 416	56 508	64 475
Wartość umorzenia na początek okresu	-	690	-	690
amortyzacja za okres	-	277	-	277
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	967	-	967
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	6 551	449	56 508	63 508

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	za okres: od 01.01.2020 do 31.12.2020			
	Nabyte wartości niematerialne			Razem
	Patenty, znaki firmowe	Licencje i programy komputerowe	Wartość firmy	
Wartość brutto na początek okresu	6 551	804	56 508	63 863
Zwiększenia	-	225	-	225
<i>nabycie</i>	-	225	-	225
Zmniejszenia	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	6 551	1 029	56 508	64 088
Wartość umorzenia na początek okresu	-	553	-	553
amortyzacja za okres	-	137	-	137
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	690	-	690
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	690	-	-
Wartość netto na koniec okresu	6 551	339	56 508	63 398

9. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres: od 01.01.2021 do 30.09.2021							Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Prawo do użytkowania powierzchni biurowych	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe			
Wartość brutto na początek okresu	109	8 787	3 117	732	3 853	2 934	-	19 532	
Zwiększenia	-	552	-	223	997	160	3	1 935	
<i>nabycie</i>	-	-	-	223	-	160	3	386	
<i>przemieszczenia wewnętrzne</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	
<i>Inne</i>	-	552	-	-	997	-	-	1 549	
Zmniejszenia	-	-	37	55	166	236	-	494	
<i>zbycie</i>	-	-	37	5	166	220	-	428	
<i>inne</i>	-	-	-	50	-	16	-	66	
Wartość brutto na koniec okresu	109	9 339	3 080	900	4 684	2 858	3	20 973	
Wartość umorzenia na początek okresu	7	2 087	831	400	2 436	2 538	-	8 299	
amortyzacja za okres	2	1 163	96	53	435	237	-	1 986	
zmniejszenia	-	-	13	51	160	189	-	413	
Wartość umorzenia na koniec okresu	9	3 250	914	402	2 711	2 586	-	9 872	
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	100	6 089	2 166	498	1 973	272	3	11 101	
Wartość netto na koniec okresu	100	6 089	2 166	498	1 973	272	3	11 101	

Na dzień 30 września 2021 roku nie wystąpiły zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres: od 01.01.2020 do 31.12.2020							Razem
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Prawo do użytkowania powierzchni biurowych	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	
Wartość brutto na początek okresu	326	7 374	4 125	714	4 940	3 044	-	20 523
Zwiększenia	-	1 413	42	78	816	203	-	2 552
<i>nabycie</i>	-	-	42	78	-	203	-	323
<i>przemieszczenia wewnętrzne</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Inne</i>	-	1 413	-	-	816	-	-	2 229
Zmniejszenia	217	-	1 050	60	1 903	313	-	3 543
<i>zbycie</i>	217	-	1 050	-	1 903	297	-	3 467
<i>inne</i>	-	-	-	60	-	16	-	76
Wartość brutto na koniec okresu	109	8 787	3 117	732	3 853	2 934	-	19 532
Wartość umorzenia na początek okresu	13	896	755	394	3 634	2 415	-	8 107
amortyzacja za okres	3	1 191	132	65	420	314	-	2 125
zmniejszenia	9	-	56	59	1 618	191	-	1 933
Wartość umorzenia na koniec okresu	7	2 087	831	400	2 436	2 538	-	8 299
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	7	2 087	831	400	2 436	2 538	-	8 299
Wartość netto na koniec okresu	102	6 700	2 286	332	1 417	396	-	11 233

10. Wartość godziwa instrumentów finansowych

W poniższych tabelach dla poszczególnych kategorii instrumentów finansowych, które wystąpiły w prezentowanych okresach zastosowano następujące skróty:

- aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie (AZK),
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik – wyznaczone jako wyceniane w ten sposób przy początkowym ujęciu lub później (AWGW-W),
- zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie (ZZK),

WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
	Kategoria zgodnie z MSSF 9	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		stan na dzień: 30.09.2021	stan na dzień: 31.12.2020	stan na dzień: 30.09.2021	stan na dzień: 31.12.2020
Aktywa finansowe		228 683	260 459	228 683	260 459
Środki pieniężne	AZK	179 183	241 942	179 183	241 942
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	AZK	49 500	18 517	49 500	18 517
Zobowiązania finansowe		1 556 957	1 598 037	1 556 957	1 598 037
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZZK	962 752	695 384	962 752	695 384
Kredyty bankowe i pożyczki	ZZK	124 336	177 389	124 336	177 389
Obligacje	ZZK	469 869	725 264	469 869	725 264

11. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 30.09.2020
Stan na początek okresu	16 777	17 071
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	2 144	164
Odpisy odwrócone w okresie (-)	1 493	3 509
Stan na koniec okresu	17 428	13 726

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
Stan na początek okresu	2 434	1 472
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	199	2 246
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-	12
Odpisy wykorzystane (-)	-	-
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-
Stan na koniec okresu	2 633	3 706

12. Kapitał podstawowy

W 2015 roku Spółka dominująca przeprowadziła publiczną emisję akcji serii E. W dniu 21 maja 2015 roku Komisja Nadzoru Finansowego zatwierdziła Prospekt Emisyjny ATAL S.A. Proces oferty i przydzielania inwestorom akcji serii E zakończył się w dniu 3 czerwca 2015 roku. Jednocześnie dopuszczono i wprowadzono do obrotu na rynku regulowanym akcje serii B, C, D. Akcje serii B, C, D i E są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie od dnia 15 czerwca 2015 roku pod symbolem 1ATA (ISIN: PLATAL000046). Podwyższenie kapitału

zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 23 czerwca 2015 roku. Cena nominalna akcji wynosi 5,00 zł, natomiast cena emisyjna została ustalona w wysokości 22,00 zł.

Akcje imienne uprzywilejowane serii A zostały zdematerializowane z dniem 1 marca 2021 roku i oznaczone przez KDPW kodem ISIN: PLATAL000178

KAPITAŁ PODSTAWOWY		stan na dzień: 30.09.2021					
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia a praw do akcji	Liczba akcji w sztukach	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w tysiącach złotych	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Akcje serii A uprzywilejowane		Uprzywilejowanie co do ilości głosów: 1 akcja = 2 głosy	brak	1 500 000	7 500	22.08.2006	22.08.2006
Akcje serii B zwykłe		brak	brak	13 604 600	68 023	30.11.2006	30.11.2006
Akcje serii C zwykłe		brak	brak	17 110 000	85 550	22.06.2011	22.06.2011
Akcje serii D zwykłe		brak	brak	10	0	30.05.2014	30.05.2014
Akcje serii E Zwykłe		brak	brak	6 500 000	32 500	23.06.2015	15.06.2015
Liczba akcji , razem				38 714 610	193 573		
Kapitał zakładowy , razem					193 573		
<i>Wartość nominalna jednej akcji wynosi</i>					<i>5,00</i>		

Akcjonariusze :	ilość akcji w sztukach	% kapitału	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Juroszek Investments Sp. z o.o.	31 914 610	82,44%	33 414 610	83,09%
Pozostali	6 800 000	17,56%	6 800 000	16,91%
	38 714 610	100,00%	40 214 610	100,00%

KAPITAŁ PODSTAWOWY		stan na dzień: 31.12.2020					
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji w sztukach	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w tysiącach złotych	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Akcje serii A uprzywilejowane		Uprzywilejowanie co do ilości głosów: 1 akcja = 2 głosy	brak	1 500 000	7 500	22.08.2006	22.08.2006
Akcje serii B zwykłe		brak	brak	13 604 600	68 023	30.11.2006	30.11.2006
Akcje serii C zwykłe		brak	brak	17 110 000	85 550	22.06.2011	22.06.2011
Akcje serii D Zwykłe		brak	brak	10	0	30.05.2014	30.05.2014
Akcje serii E Zwykłe		brak	brak	6 500 000	32 500	23.06.2015	15.06.2015
Liczba akcji , razem				38 714 610	193 573		
Kapitał zakładowy , razem					193 573		
<i>Wartość nominalna jednej akcji wynosi</i>					<i>5,00</i>		

Akcjonariusze :	ilość akcji w sztukach	% kapitału	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Juroszek Investments Sp. z o.o.	32 214 610	83,21%	33 714 610	83,84%
Pozostali	6 500 000	16,79%	6 500 000	16,16%
	38 714 610	100,00%	40 214 610	100,00%

LICZBA AKCJI SKŁADAJĄCYCH SIĘ NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	stan na dzień:	
	30.09.2021	31.12.2020
Akcje serii A uprzywilejowane co do prawa głosu o wartości nominalnej 5,00 zł	1 500 000	1 500 000
Akcje serii B zwykłe o wartości nominalnej 5,00 zł	13 604 600	13 604 600
Akcje serii C zwykłe o wartości nominalnej 5,00 zł	17 110 000	17 110 000
Akcje serii D zwykłe o wartości nominalnej 5,00 zł	10	10
Akcje serii E zwykłe o wartości nominalnej 5,00 zł	6 500 000	6 500 000
Razem	38 714 610	38 714 610

ZMIANY LICZBY AKCJI	01.01.2021		01.01.2020	
	30.09.2021		31.12.2020	
Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone				
Na początek okresu	37 214 610		37 214 610	
Na koniec okresu		37 214 610		37 214 610
Akcje zwykłe wyemitowane i nie w pełni opłacone				
Na początek okresu		-		-
Na koniec okresu		-		-
Akcje własne				
Na początek okresu		-		-
Wykup akcji własnych		-		-
Sprzedaż akcji własnych		-		-
Na koniec okresu		-		-
Akcje uprzywilejowane				
Na początek okresu	1 500 000		1 500 000	
Na koniec okresu		1 500 000		1 500 000

KAPITAŁ PODSTAWOWY	stan na dzień:	
	30.09.2021	31.12.2020
Wartość nominalna 1 akcji	5,00	5,00
Wartość kapitału podstawowego	193 573 050	193 573 050

13. Dywidendy

W dniu 30 czerwca 2021 roku odbyło się Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Jednostki dominującej, na którym została podjęta uchwała o wypłacie dywidendy z zysku za 2020 rok w wysokości 117.305.268,30 zł co w przeliczeniu na jedną akcję daje kwotę 3,03 zł. Dzień dywidendy ustalono na 7 lipca 2021 roku, natomiast termin wypłaty dywidendy na 15 lipca 2021 roku. Dywidenda została wypłacona w uchwalonym terminie.

W dniu 26 kwietnia 2021 roku Wspólnicy ATAL Construction spółka z ograniczoną odpowiedzialnością podjęli uchwałę w sprawie podziału zysku netto za rok 2020 oraz wypłaty dywidendy w kwocie 12.349.919,37 zł, która została wypłacona w dniu 27 kwietnia 2021 roku na rzecz jedyne go udziałowca ATAL S.A.

W dniu 16 kwietnia 2021 roku wspólnicy ATAL Construction spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa podjęli uchwałę w sprawie podziału zysku netto za rok 2020 w kwocie 23.736.306,55 zł przeznaczając kwotę 17.952.358,65 zł na wypłatę z zysku na rzecz wspólników ATAL S.A. (17,77 mln zł) i ATAL Construction sp. z o.o. (0,18 mln zł)

14. Emisja, zaciągnięcie, spłata i wykup zadłużenia

W okresie do 30 września 2021 roku Jednostka dominująca nie zaciągała ani nie spłacała pożyczek.

W okresie do 30 września 2021 roku Jednostka dominująca podpisała umowy kredytowe i aneksy do umów kredytowych, a mianowicie:

- Umowa o kredyt obrotowy na finansowanie projektów deweloperskich nr 17/014/21/Z/LI z dnia 26.02.2021r. Podpisana przez Jednostkę dominującą z mBank S.A. do maksymalnej kwoty 200,0 mln zł przyznany na okres do dn. 23.01.2024r., z tym że do dnia 01.01.2022r. („Przejściowa Data Dostępności”), Kredytobiorca nie może złożyć żadnego zlecenia płatniczego, na skutek realizacji którego udostępniona i pozostająca do spłaty kwota Kredytu przekroczyłaby 150,0 mln zł. Kredytobiorca jest upoważniony do złożenia jednostronnego oświadczenia o zmianie Przejściowej Daty Dostępności, które dla swojej skuteczności musi zostać dostarczone do Banku. Udzielony Kredyt jest podzielony na Transze przeznaczone na finansowanie wydatków netto związanych z realizacją poszczególnych Projektów. Na podstawie podpisanej umowy finansowane będą przedsięwzięcie deweloperskie: w Gdańsku „Przystań Letnica II” oraz we Wrocławiu „Nowe Miasto Jagodno III” a także Dodatkowe Projekty, czyli projekty zgłoszone przez Kredytobiorcę na podstawie Zgłoszenia i zaakceptowane przez Bank zgodnie z postanowieniami Umowy.
- Umowa Wieloproduktowa nr 889/2021/00001920/00 z dnia 25.02.2021 r. podpisana przez Jednostkę dominującą z ING Bankiem Śląskim S.A. w ramach której udostępniony jest limit na kredyt obrotowy w formie linii odnawialnej do wys. 20,0 mln zł na finansowanie i refinansowanie zakupu nieruchomości zakupionych po 01.12.2020r.
- Aneks nr 13 z dnia 23 kwietnia 2021 roku podpisany przez Jednostkę dominującą z PKO Bankiem Polskim S.A. do umowy kredytu w rachunku bieżącym z dnia 21 sierpnia 2015 roku, na mocy którego wydłużono o kolejne 12 miesięcy okres udostępnienia (wykorzystania) kredytu.
- Aneks nr 4 z dnia 23 kwietnia 2021 roku podpisany przez Jednostkę dominującą z PKO Bankiem Polskim S.A. do umowy kredytu finansującego inwestycję pn.: „Sokolska 30 Towers” w Katowicach, na mocy którego zmniejszono wysokość kredytu o kwotę 5,00 mln zł do łącznej kwoty 20,00 mln zł oraz zmieniono harmonogram transz wraz z harmonogramem rat kredytowych.
- Aneks nr 3 z dnia 23 kwietnia 2021 roku podpisany przez Jednostkę dominującą z PKO Bankiem Polskim S.A. do umowy kredytu finansującego inwestycję pn.: „Apartamenty Karolinki Etap I” w Gliwicach, na mocy którego zmniejszono wysokość kredytu o kwotę 11,00 mln zł do łącznej kwoty 14,00 mln zł oraz zmieniono harmonogram rat kredytowych.
- Umowa o kredyt rewalwingowy nr 001/21/49 z dnia 24 czerwca 2021 roku podpisana przez Jednostkę dominującą ze Śląskim Bankiem Spółdzielczym „Silesia” na finansowanie bieżącej działalności do kwoty 10,00 mln zł. Oprocentowanie ustalono wg zmiennej stawki WIBOR1M + marża. Umowa została zawarta na czas określony do dnia 23 czerwca 2022 roku.
- Umowa o kredyt obrotowy nr 14670/21/400/04 z dnia 12 lipca 2021 roku podpisana przez Jednostkę dominującą z Bankiem Millenium S.A. na finansowanie bieżącej działalności do kwoty 25,00 mln zł. Oprocentowanie ustalono wg zmiennej stawki WIBOR1M + marża. Umowa została zawarta na czas określony do dnia 8 lipca 2022 roku.
- W dniu 6 lipca 2021 roku zawarto z mBankiem S.A. aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym zmieniający termin spłaty kredytu na dzień 20 lipca 2022 roku.

Jednocześnie ATAL CONSTRUCTION SP. Z O.O. podpisała z PKO Bankiem Polskim S.A. Aneks nr 5 z dnia 23 kwietnia 2021 roku do umowy kredytu w rachunku bieżącym z dnia 29 kwietnia 2016 roku, na mocy którego wydłużono o kolejne 12 miesięcy okres udostępnienia (wykorzystania) kredytu.

W pierwszych trzech kwartałach 2021 roku Jednostka dominująca spłaciła przed terminem następujące kredyty:

- W dniu 25 marca 2021 roku spłacone zostało całkowicie zobowiązanie z tytułu kredytu zaciągniętego w mBanku S.A. na finansowanie inwestycji zlokalizowanej w Poznaniu pod nazwą Ptasia 20. Całkowita spłata przypadała na dzień 30.09.2021 r.
- W dniu 29 marca 2021 roku spłacone zostało całkowicie zobowiązanie z tytułu kredytu zaciągniętego w PKO Banku Polskim S.A. na finansowanie inwestycji zlokalizowanej w Warszawie pod nazwą Apartamenty Ostródzka etap I. Całkowita spłata przypadała na dzień 31.12.2021 r.
- W dniu 9 kwietnia 2021 roku spłacone zostało całkowicie zobowiązanie z tytułu kredytu zaciągniętego w mBanku S.A. na finansowanie inwestycji zlokalizowanej we Wrocławiu pod nazwą Nowe Miasto Jagodno etap I. Całkowita spłata przypadała na dzień 30.09.2021 r.
- W dniu 13 maja 2021 roku spłacone zostało całkowicie zobowiązanie z tytułu kredytu zaciągniętego w BNP Paribas Bank Polska S.A. na finansowanie inwestycji zlokalizowanej w Łodzi pod nazwą Nowe Miasto Polesie etap I. Całkowita spłata przypadała na dzień 24.04.2022 r.
- W dniu 6 sierpnia 2021 roku spłacone zostało całkowicie zobowiązanie z tytułu kredytu zaciągniętego w mBank S.A. na finansowanie inwestycji zlokalizowanej w Krakowie pod nazwą „Apartamenty Przybyszewskiego 64 etap II”. Całkowita spłata kredytu przypadała na dzień 31.03.2022r.
- W dniu 6 sierpnia 2021 roku spłacone zostało całkowicie zobowiązanie z tytułu kredytu zaciągniętego w PKO Banku Polskim S.A. na finansowanie inwestycji zlokalizowanej w Gliwicach pod nazwą „Apartamenty Karolinki etap I”. Całkowita spłata kredytu przypadała na dzień 31.12.2021r.
- W dniu 6 sierpnia 2021 roku spłacone zostało całkowicie zobowiązanie z tytułu kredytu zaciągniętego w PKO Banku Polskim S.A. na finansowanie inwestycji zlokalizowanej w Katowicach pod nazwą „Sokolska 30 Towers”. Całkowita spłata kredytu przypadała na dzień 31.12.2021r.
- W dniu 20 września 2021 roku spłacone zostało całkowicie zobowiązanie z tytułu kredytu zaciągniętego w mBanku S.A. na finansowanie inwestycji zlokalizowanej we Wrocławiu pod nazwą Nowe Miasto Jagodno etap II. Całkowita spłata przypadała na dzień 31.03.2022 r.

W okresie sprawozdawczym Jednostka dominująca wyemitowała następujące obligacje:

- W dniu 21 kwietnia 2021 roku wyemitowano obligacje na okaziciela serii AX (ISIN: PLATAL000186) o łącznej wartości nominalnej 120 mln zł z terminem wykupu przypadającym na dzień 21 kwietnia 2023 roku. Oprocentowanie WIBOR 6M plus marża 2,15 pp pa, bez zabezpieczeń. Obligacje wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez GPW S.A.

W okresie sprawozdawczym Jednostka dominująca wykupiła następujące serie obligacji:

- W dniu 5 stycznia 2021 roku ATAL S.A. w terminie wykupiła obligacje serii AO w kwocie 40 mln zł objęte przez Jednostkę dominującą najwyższego szczebla Juroszek Investments Sp. z o.o .
- W dniu 23 kwietnia 2021 roku zostały terminowo wykupione obligacje serii AH, które były notowane na rynku Catalyst pod numerem PLATAL000111. Kwota wykupionych obligacji wynosiła 70 mln zł. Wraz z obligacjami zostały wypłacone należne odsetki.
- W dniu 23 kwietnia 2021 roku zostały terminowo wykupione obligacje serii AP, które były notowane na rynku Catalyst pod numerem PLATAL000137. Kwota wykupionych obligacji wynosiła 100 mln zł. Wraz z obligacjami zostały wypłacone należne odsetki.
- W dniu 17 maja 2021 roku zostały terminowo wykupione obligacje serii AR, które były objęte przez Spółkę dominującą najwyższego szczebla JUROSZEK INVESTMENTS Sp. z o.o. Kwota wykupionych obligacji wynosiła 58 mln zł. Wraz z obligacjami zostały wypłacone należne odsetki.

- W dniu 28 września 2021 roku zostały terminowo wykupione obligacje serii AU, które były notowane na rynku Catalyst pod numerem PLATAL000145. Kwota wykupionych obligacji wynosiła 100 mln zł. Wraz z obligacjami zostały wypłacone należne odsetki.

15. Rezerwy

REZERWY			
za okres: od 01.01.2021 do 30.09.2021			
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	10 255	7 887	18 142
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	2 323	3 945	6 268
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	7 932	3 942	11 874
Zwiększenia	2 649	1 455	4 104
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	2 649	1 455	4 104
Zmniejszenia	2 006	252	2 258
Wykorzystane w ciągu roku	-	235	235
Rozwiązane ale niewykorzystane	2 006	17	2 023
Wartość na koniec okresu w tym:	10 898	9 090	19 988
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	2 792	5 149	7 941
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	8 106	3 941	12 047

REZERWY			
za okres: od 01.01.2020 do 31.12.2020			
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	7 227	4 602	11 829
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	1 750	2 982	4 732
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	5 477	1 620	7 097
Zwiększenia	3 709	4 534	8 243
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	3 709	4 534	8 243
Zmniejszenia	681	1 249	1 930
Wykorzystane w ciągu roku	-	78	78
Rozwiązane ale niewykorzystane	681	1 171	1 852
Wartość na koniec okresu w tym:	10 255	7 887	18 142
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	2 323	3 945	6 268
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	7 932	3 942	11 874

Rezerwy na naprawy gwarancyjne są tworzone na koszty, które według szacunków Grupy nie zostaną pokryte z kaucji zatrzymanych od podwykonawców. Szacunki dokonywane są na podstawie przeszłych doświadczeń jako udział kosztów napraw gwarancyjnych do przychodów.

Pozostałe rezerwy zostały utworzone na znane i prawdopodobne do poniesienia w przyszłości koszty.

16. Umowy gwarancji finansowej oraz zobowiązania warunkowe

- 1) W dniu 3 września 2013 roku ustanowiona została hipoteka umowna (wraz z późniejszymi aneksami) na nieruchomościach w Cieszynie i Wrocławiu stanowiących własność Spółki oraz cesja praw z umowy ubezpieczenia tej nieruchomości jako zabezpieczenie zobowiązań Spółki STS S.A. z siedzibą

w Katowicach, która to Spółka nie jest Spółką zależną. Na dzień sprawozdawczy hipoteka w kwocie 6,62 mln zł została wykreślona za zgodą mBanku S.A. z dn. 2 kwietnia 2021r.

- 2) Na podstawie umowy ustanawiającej hipotekę z dnia 31 sierpnia 2021r. złożono wniosek o wpis nowej hipoteki w kwocie 6,62 mln zł na nieruchomości we Wrocławiu tytułem zabezpieczenia wystawianych przez mBank S.A. na zlecenie STS S.A. gwarancji bankowych.
- 3) Jednostka dominująca udzieliła poręczenia do kwoty 15 mln EUR za zobowiązania spółki stowarzyszonej ATAL Development GmbH z siedzibą w Berlinie wobec Powszechnej Kasy Oszczędności Banku Polskiego S.A. z siedzibą w Warszawie, działającej przez Oddział w Republice Federalnej Niemiec z siedzibą we Frankfurcie nad Menem z tytułu umowy kredytu inwestycyjnego z dnia 20 grudnia 2019 roku w kwocie 10 mln EUR finansującego projekt deweloperski „ATAL MIKA I” w Dreźnie, której dłużnikami solidarnymi są ATAL Development GmbH oraz Juroszek Investments Sp. z o.o. W dniu 30 marca 2021 roku podwyższono kwotę kredytu do 20 mln EUR pod warunkiem m.in. zwiększenia kwoty poręczenia przez ATAL S.A. do 22 mln EUR, co nastąpiło w dniu 9 kwietnia 2021 roku oraz ustanowienia dodatkowego zabezpieczenia w postaci hipoteki w kwocie 30 mln EUR na nieruchomości o wartości co najmniej 40 mln zł. Wniosek o wpis przedmiotowej hipoteki na nieruchomości będącej własnością ATAL S.A. został złożony sądzie wieczystoksięgowym w dniu 25 maja 2021 roku.
- 4) W dniu 7 sierpnia 2020 roku na majątku Jednostki dominującej ustanowiona została hipoteka umowna do kwoty 363,72 tys. EUR na rzecz Powszechnej Kasy Oszczędności Banku Polskiego Spółki Akcyjnej na zabezpieczenie wierzytelności z tytułu gwarancji w wysokości 242,48 tys. EUR zabezpieczającej roszczenia miasta Drezno wobec ATAL Development GmbH z porozumienia o przejęciu umowy urbanistycznej z dnia 21 września 2018 roku dotyczącej planu zagospodarowania przestrzennego.
- 5) W spółce zależnej ATAL Construction Sp. z o.o. w wyniku postępowania podatkowego Szef Krajowej Administracji Skarbowej określił zobowiązanie podatkowe ATAL Construction Sp. z o.o. w podatku dochodowym od osób prawnych:
za rok 2017 r. w kwocie o 2.178.838,00 zł wyższą niż zadeklarowała spółka, oraz
za rok 2018 r. również w kwocie o 2.178.838,00 zł wyższą niż zadeklarowała spółka.
Powyższe kwoty zobowiązania w podatku dochodowym od osób prawnych wynikały z faktu zakwestionowania przez Szefa KAS zaliczenia przez ATAL Construction Sp. z o.o. odpisów amortyzacyjnych z tytułu wartości firmy do kosztów uzyskania przychodów w rozumieniu art. 15 ust. 1 UoPDOP, zarzucając Spółce naruszenie art. 119a Ordynacji podatkowej.
ATAL Construction Sp. z o.o. nie zgadzając się z decyzjami Szefa KAS złożyła odwołania do Szefa KAS, a następnie stosowne skargi do WSA w Warszawie.
Na dzień sporządzenia śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego kwota sporu wraz z odsetkami została zapłacona.
Zarząd Spółki po zasięgnięciu opinii doradców podatkowych szacuje, iż spór zostanie rozstrzygnięty na korzyść Spółki.
Ewentualne przegranie sporu będzie miało wpływ na skonsolidowany wynik finansowy netto Grupy w wysokości -10 537 tys. zł.

Zobowiązania warunkowe nie występują.

17. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI					
za okres: od 01.01.2021 do 30.09.2021			stan na dzień: 30.09.2021		
Strony transakcji	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania	
Jednostka dominująca	12	658	1	128 141	
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej	-	-	-	46 249	
Pozostałe podmioty z udziałem kluczowych członków kierownictwa	52	529	-	1 996	
Razem	64	1 187	1	176 386	

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI				
	za okres: od 01.01.2020 do 30.09.2020		stan na dzień: 30.09.2020	
Strony transakcji	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Jednostka dominująca	2 557	609	1	289 192
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej	-	51	-	46 349
Pozostałe podmioty z udziałem kluczowych członków kierownictwa	30	384	3	3 135
Razem	2 587	1 044	4	338 676

Wszystkie transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi są przeprowadzane na warunkach rynkowych.

Pomiędzy podmiotami powiązаныmi występują następujące rodzaje transakcji:

- usługowe prowadzenie ksiąg, usługi administracyjne, usługi wynajmu majątku oraz usługi wynajmu powierzchni na potrzeby prowadzonej działalności gospodarczej świadczone przez Spółkę dominującą na rzecz spółek Grupy Kapitałowej,
- wynajmu powierzchni przez Jednostkę dominującą najwyższego szczebla na rzecz ATAL S.A.
- usługi generalnego wykonawstwa świadczone przez ATAL-Construction Sp. z o.o.
- dostawa nieruchomości

Zakupy od kluczowych członków kadry kierowniczej dotyczą usług obsługi budów świadczonych na rzecz spółek prowadzących roboty budowlane.

Spółka nie tworzyła rezerw na należności nieściągalne lub wątpliwe wobec jednostek powiązanych. Nie wystąpiły koszty dotyczące należności nieściągalnych lub wątpliwych należnych od tych podmiotów.

Transakcje z pozostałymi podmiotami z udziałem kluczowych członków kierownictwa dotyczą MJ Investments Sp. z o.o. , STS S.A., Betplay International Sp. z o.o. oraz Juroszek Apartments sp.j., które nie spełniają warunków objęcia konsolidacją. Są to transakcje dotyczące wynajmu pomieszczeń, usługowego prowadzenia ksiąg, sprzedaży produktów.

Spółka dominująca w pierwszych trzech kwartałach 2021 roku spłaciła zobowiązanie z tytułu wyemitowanych obligacji wobec Spółki dominującej najwyższego szczebla JUROSZEK INVESTMENTS Sp. z o.o. w łącznej kwocie 98 mln zł.

Nie istnieją ograniczenia w zdolności jednostek zależnych do przekazywania funduszy Jednostce dominującej w postaci dywidend w środkach pieniężnych lub do spłaty pożyczek lub zaliczek.

WYNAGRODZENIA KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
Wynagrodzenia Zarządu Jednostki Dominującej	197	148
- Zbigniew Juroszek - Prezes Zarządu	130	126
- Mateusz Bromboszcz - Wiceprezes Zarządu	22	22
- Angelika Kliś – Członek Zarządu	45	n/d
Wynagrodzenia Zarządów Spółek Zależnych	11	11
- Zbigniew Juroszek - Prezes ATAL Construction Sp. z o.o.	-	-
- Urszula Juroszek - Wiceprezes ATAL Construction Sp. z o.o.	11	11
Razem wynagrodzenia Zarządu w Grupie ATAL	208	159
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej	78	61
- Mateusz Juroszek	18	15
- Piotr Gawłowski	n/d	6
- Krzysztof Ciołek	13	10
- Wiesław Smaza	16	12
- Elżbieta Spyra	15	12
- Dawid Prysak	16	6

18. Zdarzenia po dniu bilansowym

W okresie po 30 września 2021 roku Jednostka dominująca wyemitowała następujące obligacje:

- W dniu 5 października 2021 roku zostały wyemitowane 2-letnie obligacje serii AY (ISIN: PLATAL000194) o łącznej wartości nominalnej 120 mln zł. Obligacje zostały wprowadzone do obrotu na rynku Catalyst prowadzonym przez GPW SA

W dniu 7 października 2021 roku jednostka spłaciła przed terminem pożyczkę udzieloną przez Spółkę dominującą najwyższego szczebla Juroszek Investments sp. z o.o. w wysokości 20 mln zł wraz z odsetkami

W okresie po 30 września 2021 roku Grupa podpisała umowę leasingu na kwotę 270 tys. zł netto.

W okresie po 30 września 2021 roku Grupa nabyła grunty o wartości 1,1 mln zł.

W dniu 13 października 2021 roku spółka zależna Temisto 9 Sp. z o.o. zmieniła nazwę na Apartamenty Ostródzka Sp. z o.o.

W dniu 29 października 2021 roku wspólnicy ATAL Construction Sp. z o.o. sp. komandytowa podjęli uchwałę o zmianie umowy spółki i zwrocie części wkładów w kwocie 17,7 mln zł komandytariuszowi, którym jest ATAL S.A. Zwrot wkładów został dokonany w dniu 16 listopada 2021 roku.

19. Inne znaczące zmiany aktywów, zobowiązań, przychodów i kosztów

19.1. Zapasy

ZAPASY	stan na dzień: 30.09.2021				
	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	9	1 999 631	412 556	4 415	2 416 611
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	9	26	16 742	-	16 777
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	-	-	1 493	-	1 493
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	-	-	2 144	-	2 144
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	9	26	17 393	-	17 428
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	-	-	761 933	185	762 118
Wartość bilansowa zapasów	-	1 999 605	395 163	4 415	2 399 183
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	-	102 000	-	-	102 000
w tym część długoterminowa	-	95 688	-	-	95 688

ZAPASY	stan na dzień: 31.12.2020				
	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	9	2 011 016	329 646	3 764	2 344 435
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	9	2 938	14 124	-	17 071
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów z nabycia spółki	-	-	-	-	-
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	-	2 912	6 113	-	9 025
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	-	-	8 731	-	8 731
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	9	26	16 742	-	16 777
<i>Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie</i>	-	-	900 745	237	900 982
Wartość bilansowa zapasów	-	2 010 990	312 904	3 764	2 327 658
<i>Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań</i>	-	461 792	-	-	461 792
<i>w tym część długoterminowa</i>	-	210 542	-	-	210 542

Zabezpieczenie ustanowione na zapasach dotyczy kredytów przeznaczonych na finansowanie poszczególnych przedsięwzięć deweloperskich.

Stan zapasów wg lokalizacji geograficznej przedstawia się następująco:

ZAPASY WG LOKALIZACJI GEOGRAFICZNEJ	Stan na dzień 30.09.2021				
	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Gdańsk (Trójmiasto)	-	235 071	73 999	198	309 268
Katowice	-	414 683	2 049	-	416 732
Kraków	-	327 593	172 009	88	499 690
Łódź	-	147 653	31 695	-	179 348
Warszawa	-	115 886	39 016	4 042	158 944
Wrocław	-	437 126	28 912	54	466 092
Poznań	-	321 593	47 483	33	369 109
Wartość bilansowa zapasów	-	1 999 605	395 163	4 415	2 399 183

ZAPASY WG LOKALIZACJI GEOGRAFICZNEJ	Stan na dzień 31.12.2020				
	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Gdańsk (Trójmiasto)	-	238 565	6 665	68	245 298
Katowice	-	300 778	41 851	-	342 629
Kraków	-	406 749	48 397	53	455 199
Łódź	-	144 711	82 365	-	227 076
Warszawa	-	217 546	75 602	3 587	296 735
Wrocław	-	389 786	35 642	56	425 484
Poznań	-	312 855	22 382	-	335 237
Wartość bilansowa zapasów	-	2 010 990	312 904	3 764	2 327 658

19.2. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW			
	Działalność kontynuowana		
	01.01.2021	01.01.2020	
	30.09.2021	30.09.2020	
Przychody ze sprzedaży produktów	1 020 914	469 447	
Przychody ze sprzedaży usług	9 428	11 396	
Przychody ze sprzedaży towarów	116	250	
RAZEM	1 030 458	671 093	

Grupa analizuje przychody ze sprzedaży w podziale na kategorie reprezentujące regiony geograficzne, które odzwierciedlają sposób, w jaki czynniki ekonomiczne wpływają na charakter, kwotę, termin uzyskania oraz niepewność przychodów i przepływów pieniężnych. Podział przychodów ze sprzedaży Grupy na kategorie oraz ich przypisanie do segmentów operacyjnych objętych obowiązkiem sprawozdawczym przedstawia poniższa tabela:

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG KATEGORII I ICH PRZYPISANIE DO SEGMENTÓW za okres 01.01.-30.09.2021			
Kategoria (region)	Segment Działalność deweloperska	Segment Działalność usługi najmu	Ogółem
Cieszyn	-	399	399
Gdańsk (Trójmiasto)	66 661	-	66 661
Katowice	62 822	44	62 866
Kraków	199 140	560	199 700
Łódź	156 802	-	156 802
Poznań	150 486	99	150 585
Warszawa	252 677	-	252 677
Wrocław	136 781	3 987	140 768
Teren UE	-	-	-
RAZEM	1 025 369	5 089	1 030 458

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG KATEGORII I ICH PRZYPISANIE DO SEGMENTÓW za okres 01.01.-30.09.2020			
Kategoria (region)	Segment Działalność deweloperska	Segment Działalność usługi najmu	Ogółem
Cieszyn	-	375	375
Gdańsk (Trójmiasto)	81 774	-	81 774
Katowice	58 428	-	58 428
Kraków	92 985	650	93 635
Łódź	152 125	-	152 125
Poznań	46 560	453	47 013
Warszawa	142 103	-	142 103
Wrocław	90 178	3 700	93 878
Teren UE	1 762	-	1 762
RAZEM	665 915	5 178	671 093

19.3. Otrzymane zaliczki na dostawy

W Grupie otrzymane zaliczki na dostawy dotyczące podpisanych umów deweloperskich i przedwstępnych na 30 września 2021 roku wynosiły 813 397 tys. zł, a na 31 grudnia 2020 roku wynosiły 556 688 tys. zł. Z otrzymanych w ten sposób środków na dzień sprawozdawczy kwota 89 848 tys. zł znajduje się na rachunkach powierniczych.

19.4. Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Dokonano kompensaty aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w zakresie różnych przejściowych powstałych z tych samych tytułów i odwracalnych w tych samych okresach.

19.5. Kredyty i pożyczki

Wartość zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30 września 2021 roku była o 53 053 tys. zł niższa w stosunku do stanu na 31 grudnia 2020 roku i wynosiła 124 336 tys. zł. Spadek poziomu finansowania z wykorzystaniem kredytów bankowych i pożyczek jest wynikiem okresowego spłacenia transz kredytów przy jednoczesnym braku uruchomienia nowych transz. Finansowanie zewnętrzne wymuszone jest częściowo przez ustawę o ochronie praw nabywcy lokalu mieszkalnego lub domu jednorodzinnego, która ogranicza możliwość finansowania inwestycji ze środków wpłaconych przez klientów.

19.6. Leasing

Opłaty z tytułu umów leasingu płacone w okresie:				
Stan na 30.09.2021	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	razem
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	5 207	19 200	185 670	210 077
Koszty finansowe (-)	-1 876	-7 136	-56 220	-65 232
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	3 331	12 064	129 450	144 845

Opłaty z tytułu umów leasingu płacone w okresie:				
Stan na 31.12.2020	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	razem
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	5 238	20 239	195 294	220 771
Koszty finansowe (-)	-1 950	-7 389	-61 076	-70 415
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	3 288	12 850	134 218	150 356

Wartość zobowiązań z tytułu leasingu wobec instytucji finansowych wynosi na dzień sprawozdawczy 1 375 tys. zł, a na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosiła 832 tys. zł.

Według szacunków Zarządu opartych na planach dotyczących poszczególnych projektów deweloperskich, dla których na dzień 30 września 2021 roku Grupa posiadała prawo wieczystego użytkowania gruntów w łącznej wysokości zobowiązania 137 177 tys. zł, Zarząd szacuje, że suma zdyskontowanych przewidywanych przyszłych płatności do poniesienia przez Grupę wyniesie 4 089 tys. zł, natomiast kwota 133 088 tys. zł. zostanie przeniesiona na nabywców lokali.

19.7. Pozostałe zobowiązania finansowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Stan na dzień: 30.09.2021	Stan na dzień: 31.12.2020
Długoterminowe zobowiązania finansowe	467 784	349 682
Obligacje	467 784	349 682
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	2 085	375 582
Obligacje	2 085	375 582
Razem pozostałe zobowiązania finansowe	469 869	725 264

20. Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO

Poniżej przedstawiono podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z wyniku, oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych w przeliczeniu na EURO.

Zasady przeliczeń sprawozdań finansowych:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według kursów obowiązujących na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, a mianowicie: 30.09.2021 4,6329 zł/EUR, 31.12.2020 4,6148 zł/EUR
- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływu 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, a mianowicie: 01.01 – 30.09.2021 4,5585 zł/EUR, 01.01. – 30.09.2020 4,4420 zł /EUR

WYBRANE DANE FINANSOWE (tys. zł/EUR)	30.09.2021		30.09.2020	
	zł	EUR	zł	EUR
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów				
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 030 458	226 052	671 093	151 079
II. Zysk/strata z działalności operacyjnej	235 868	51 742	107 261	24 147
III. Zysk/strata brutto	234 685	51 483	101 333	22 812
IV. Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	189 705	41 616	82 431	18 557
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
V. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	388 182	85 156	-82 872	-18 656
VI. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	-595	-131	1 114	251
VII. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	-450 346	-98 793	177 248	39 903
VIII. Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-62 759	-13 767	95 491	21 497
	30.09.2021		31.12.2020	
	zł	EUR	zł	EUR
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej				
IX. AKTYWA RAZEM	2 832 443	611 376	2 792 686	605 159
X. Aktywa trwałe	184 116	39 741	185 987	40 302
XI. Aktywa obrotowe	2 648 327	571 635	2 606 699	564 856
XII. ZOBOWIĄZANIA	1 803 897	389 367	1 836 547	397 969
XIII. Zobowiązania długoterminowe	807 194	174 231	694 896	150 580
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	996 703	215 136	1 141 651	247 389
XV. Kapitał własny	1 028 546	222 009	956 139	207 190



XVI. Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	1 028 546	222 009	956 166	207 196
XVII. Kapitał podstawowy	193 573	41 782	193 573	41 946
Pozostałe dane				
XVII. Średnia ważona liczba akcji zwykłych	38 715,00		38 715,00	
XVIII. Skonsolidowany zysk netto podstawowy na 1 akcję (w zł/EUR)	4,90	1,07	4,32	0,97
XIX. Średnia ważona liczba akcji zwykłych (rozwodniona)	38 715,00		38 715,00	
XX. Skonsolidowany zysk netto rozwodniony na 1 akcję (w zł/EUR)	4,90	1,07	4,32	0,97

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

– ATAL S.A.

1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	stan na dzień: 30.09.2021	stan na dzień: 31.12.2020
Aktywa trwałe		201 381	202 771
Rzeczowe aktywa trwałe		11 022	11 142
Nieruchomości inwestycyjne		69 742	69 742
Wartości niematerialne		63 508	63 398
Udziały w spółkach zależnych		17 616	17 616
Długoterminowe pożyczki		4 217	3 804
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności długoterminowe		667	799
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		34 609	36 270
Aktywa obrotowe		2 644 751	2 564 197
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia			
Zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania Właścicielom		2 644 751	2 564 197
Zapasy		2 441 460	2 340 694
Należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz inne należności krótkoterminowe		50 291	29 020
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	-
Pożyczki udzielone		-	236
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		153 000	194 247
- w tym środki na rachunkach powierniczych		89 761	67 316
AKTYWA RAZEM		2 846 132	2 766 968

PASYWA	Nota	stan na dzień: 30.09.2021	stan na dzień: 31.12.2020
Kapitał własny		1 007 136	924 981
Kapitał podstawowy		193 573	193 573
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		106 549	106 549
Kapitały rezerwowe i zapasowe		484 156	455 762
Zyski zatrzymane		222 858	169 097
ZOBOWIĄZANIA		1 838 996	1 841 987
Zobowiązania długoterminowe		796 172	686 411
Rezerwy długoterminowe		12 213	12 041
Rezerwy		12 046	11 874
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		167	167
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		63 723	66 425
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki		-	44 205
Leasing		141 514	147 068
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		467 784	349 682
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz inne zobowiązania długoterminowe		17 279	15 452
Otrzymane zaliczki na dostawy		93 659	51 538
Zobowiązania krótkoterminowe		1 042 824	1 155 576
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży		1 042 824	1 155 576
Rezerwy bieżące		9 236	7 229
Inne rezerwy		7 941	6 268



Rezerwy bieżące z tytułu świadczeń pracowniczych	1 295	961
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	2 634	2 387
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	124 336	133 184
Leasing krótkoterminowy	3 331	3 288
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	2 085	375 582
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz inne zobowiązania krótkoterminowe	156 778	145 395
Otrzymane zaliczki na dostawy	719 651	485 378
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	24 773	3 133
PASYWA RAZEM	2 846 132	2 766 968

2. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów		1 001 536	668 905
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		767 026	553 557
Zysk/strata brutto ze sprzedaży		234 510	115 348
Koszty sprzedaży		11 719	10 366
Koszty ogólnego zarządu		14 481	13 071
Pozostałe przychody operacyjne		4 632	3 094
Pozostałe koszty operacyjne		2 697	3 631
Zysk/strata z działalności operacyjnej		210 245	91 374
Przychody finansowe		33 421	2 602
Koszty finansowe		4 273	8 003
Zysk/strata brutto		239 393	85 973
Podatek dochodowy		39 940	16 382
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		199 453	69 591
Działalność zaniechana			
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		-	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy		199 453	69 591
Pozostałe dochody całkowite			
Pozostałe dochody całkowite przed opodatkowaniem			
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty przed opodatkowaniem (Pozycje nie przenoszone do wyniku finansowego)			
		-	-
Zyski/straty aktuarialne z tytułu rezerw na odprawy emerytalne		-	-
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty		-	-
Pozycje przenoszone do wyniku finansowego			
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem			
		-	-
Dochody całkowite razem		199 453	69 591
Zysk / strata na jedną akcję w zł:			
Z działalności kontynuowanej			
Podstawowy		5,15	1,80
Rozwodniony		5,15	1,80
Z działalności zaniechanej			
Podstawowy		-	-
Rozwodniony		-	-
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
Podstawowy		5,15	1,80
Rozwodniony		5,15	1,80

3. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki				
	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
01.01.2021 30.09.2021					
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	193 573	106 549	455 762	169 097	924 981
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	7	7
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	193 573	106 549	455 762	169 104	924 988
Zwiększenie/zmniejszenie wartości kapitału własnego	-	-	28 394	53 754	82 148
Dochody całkowite razem	-	-	-	199 453	199 453
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	199 453	199 453
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	28 394	-145 699	-117 305
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-117 305	-117 305
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	28 394	-28 394	-
Saldo na koniec okresu	193 573	106 549	484 156	222 858	1 007 136

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki				
	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
01.01.2020 30.09.2020					
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	193 573	106 549	343 790	135 473	779 385
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	193 573	106 549	343 790	135 473	779 385
Zwiększenie/zmniejszenie wartości kapitału własnego	-	-	111 973	-42 383	69 590
Dochody całkowite razem	-	-	-	69 590	69 590
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	69 590	69 590
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	111 973	-111 973	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	111 973	- 111 973	-
Saldo na koniec okresu	193 573	106 549	455 763	92 988	848 873

4. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	Nota	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/ strata		199 453	69 591
Korekty o pozycje:		199 527	-159 378
Korekty wynikające z obciążeń z tytułu podatku dochodowego		39 940	16 382
Amortyzacja		2 252	1 662
Straty/zyski z tytułu zmiana wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych		-	-2 229
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych		-	175
Koszty z tytułu odsetek		2 152	2 773
Przychody z tytułu odsetek		85	60
Przychody z tytułu dywidend		30 123	-
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej		-76	104
Zmiana stanu rezerw		1 846	2 295
Zmiana stanu zapasów		-71 815	-283 011
Zmiana stanu należności		-33 857	-2 022
Zmiana stanu innych aktywów		-892	-11 098
Zmiana stanu zobowiązań		290 185	115 651
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej		398 980	-89 787
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy		-19 334	-20 189
Inne korekty		-	-104
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej		379 646	-110 080
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		387	178
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych		-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		386	258
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych		155	1 506
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Wpływy z tytułu dywidend		30 123	-
Wydatki na nabycie podmiotów zależnych		5	-
Wpływy ze sprzedaży podmiotów zależnych		5	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych		1 362	-
Pożyczki udzielone		1 492	-
Wpływy z tytułu odsetek		37	40
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej		29 412	1 110
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z emisji obligacji, weksli, bonów		120 000	200 000
Wykup obligacji, weksli, bonów		368 000	25 500
Wpływy z kredytów i pożyczek		66 000	196 300
Spłata kredytów i pożyczek		120 500	147 206
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		7 059	2 924
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom/udziałowcom posiadającym udziały niedające kontroli		117 305	-
Zapłacone odsetki		23 441	23 348

Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	-450 305	197 322
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych przed skutkami zmian kursów wymiany	-41 247	88 352
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	-	-
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-41 247	88 352
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	194 247	143 228
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	153 000	231 580
<i>W tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>89 761</i>	<i>77 231</i>

5. Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO

1. WYBRANE DANE FINANSOWE (tys. zł/EUR)	30.09.2021		30.09.2020	
	zł	EUR	zł	EUR
Sprawozdanie z całkowitych dochodów				
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 001 536	219 707	668 905	150 586
II. Zysk/strata z działalności operacyjnej	210 245	46 122	91 374	20 570
III. Zysk/strata brutto	239 393	52 516	85 973	19 355
IV. Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	199 453	43 754	69 591	15 667
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
V. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	379 646	83 283	-110 080	-24 782
VI. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	29 412	6 452	1 110	250
VII. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	-450 305	-98 784	197 322	44 422
VIII. Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-41 247	-9 048	88 352	19 890
	30.09.2021		31.12.2020	
	zł	EUR	zł	EUR
Sprawozdanie z sytuacji finansowej				
IX. AKTYWA RAZEM	2 846 132	614 331	2 766 968	599 586
X. Aktywa trwałe	201 381	43 468	202 771	43 939
XI. Aktywa obrotowe	2 644 751	570 863	2 564 197	555 646
XII. ZOBOWIĄZANIA	1 838 996	396 943	1 841 987	399 148
XIII. Zobowiązania długoterminowe	796 172	171 852	686 411	148 741
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	1 042 824	225 091	1 155 576	250 407
XV. Kapitał własny	1 007 136	217 388	924 981	200 438
XVI. Kapitał podstawowy	193 573	41 782	193 573	41 946
Pozostałe dane				
XVII. Średnia ważona liczba akcji zwykłych	38 715,00		38 715,00	
XVIII. Zysk netto podstawowy na 1 akcję (w zł/EUR)	5,15	1,13	3,76	0,84
XIX. Średnia ważona liczba akcji zwykłych (rozwodniona)	38 715,00		38 715,00	
XX. Zysk netto rozwodniony na 1 akcję (w zł/EUR)	5,15	1,13	3,76	0,84



ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe jednostki dominującej – ATAL S.A., sporządzone za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej w dniu 18 listopada 2021 roku.

Zbigniew Juroszek, Prezes Zarządu

Mateusz Bromboszcz, Wiceprezes Zarządu

Angelika Kliś, Członek Zarządu

Aleksandra Michalska, Sporządzający sprawozdanie
(Główny Księgowy)

Cieszyn, 18 listopad 2021 roku