

GRUPA KAPITAŁOWA ATAL S.A.

ul. Stawowa 27
43-400 Cieszyn

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2013 – 31.12.2013

Sporządził:
Aleksandra Michalska

Zarząd
Prezes: Zbigniew Juroszek
Wiceprezes: Mateusz Juroszek

Data sporządzenia 11.06.2014

SPIS TREŚCI

- I. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- II. SKONSOLIDOWANY BILANS
- III. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM
- V. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
- VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
- VII. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ

I. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

1.1. Informacje o podmiocie dominującym

Grupa Kapitałowa ATAL S.A. składa się z jednostki dominującej ATAL Spółka Akcyjna i jej spółek zależnych.

Dane spółki dominującej:

Nazwa pełna	ATAL Spółka Akcyjna
Siedziba	43-400 Cieszyn, ul. Stawowa 27
Numer KRS	0000262397
Numer NIP	5482487278
Numer REGON	240415672
PKD (2007)	4110Z - Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków

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

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

1.2. Informacje o jednostkach zależnych

Na dzień 31.12.2013 ATAL S.A. jest udziałowcem w następujących spółkach zależnych:

- ATAL – WYSOKA Sp. z o.o. z siedzibą w Cieszynie ul. Stawowa 27. Spółka powstała w dniu 07.11.2007r. i została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Bielsku – Białej w dniu 22.11.2007 pod numerem KRS 0000293423. Przedmiotem podstawowej działalności jest realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków (4110Z). Udziały zostały nabyte w dniu 09.01.2008r. Nominalna wartość udziałów: 237.500,00 zł.
Udział w kapitale i liczbie głosów: 95%.
- ATAL SPÓŁKA AKCYJNA CONSTRUCTION S.K.A. z siedzibą w Cieszynie ul. Stawowa 27. Spółka powstała w dniu 22.05.2012 roku i została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Bielsku – Białej w dniu 25.06.2012 roku pod numerem KRS 0000425130. Przedmiotem podstawowej działalności jest realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków (PKD 41.10.Z) oraz roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych (PKD 41.20.Z). Jednostka dominująca nie posiada akcji ani udziału w zysku, jednak będąc komplementariuszem posiada 100% praw w głosach.
- ATAL CONSTRUCTION Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Cieszynie ul. Stawowa 27. Spółka została zarejestrowana w dniu 08.05.2002r. w Sądzie Rejonowym w Bielsku-Białej pod numerem KRS 0000111008. Spółka weszła do grupy w dniu 01.06.2013 w wyniku nabycia 95% udziałów przez ATAL S.A. Przedmiotem podstawowej działalności jest realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków (PKD 41.10.Z) oraz sprzedaż hurtowa wyrobów tekstylnych. Jednostka dominująca posiada 95% udziałów o wartości nominalnej 950.000,00 zł, 95% praw głosu oraz 95% udziału w zysku
- ATAL SPÓŁKA AKCYJNA SPÓŁKA JAWNA z siedzibą w Cieszynie ul. Stawowa 27. Spółka została zarejestrowana w dniu 31.12.2012r. roku przez Sąd Rejonowy w Bielsku - Białej pod numerem KRS 0000446098. Przedmiotem podstawowej działalności jest dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim – wg PKD 7740Z. W okresie poprzednim spółka nie spełniała kryteriów do objęcia konsolidacją. Jednostka dominująca posiada udziały o wartości 200.000,00 zł, 50% praw w głosach oraz 99% udziału w zysku.
- SPV ATAL-INVEST Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowo-Akcyjna, z siedzibą w Cieszynie, ul. Stawowa 27. Spółka została zarejestrowana w dniu 10.12.2012r. roku przez Sąd Rejonowy w Bielsku - Białej pod numerem

KRS 0000443571. Przedmiotem działalności Spółki jest działalność holdingów finansowych – wg PKD 6420Z. W okresie poprzednim spółka nie spełniała kryteriów do objęcia konsolidacją. Jednostka dominująca jest jedynym akcjonariuszem, posiada akcje o wartości nominalnej 100.000,00 zł, 100% praw w głosach oraz 99,99% udziału w zysku.

- ATAL WYKONAWSTWO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Cieszyńie ul. Stawowa 27. Spółka została zarejestrowana w dniu 04.10.2013 roku przez Sąd Rejonowy w Bielsku - Białej pod numerem KRS 0000480051. Przedmiotem działalności Spółki jest działalność holdingów finansowych – wg PKD 6420Z. Jednostka dominująca posiada 100% udziałów o wartości nominalnej 5.000,00 zł, 100% praw w głosach oraz 100% udziału w zysku.
- ATAL WYKONAWSTWO Sp. z o.o. S.K.A. z siedzibą w Cieszyńie ul. Stawowa 27. Spółka została zarejestrowana w dniu 31.10.2013r. roku przez Sąd Rejonowy w Bielsku - Białej pod numerem KRS 0000484123. Przedmiotem działalności Spółki jest działalność w zakresie realizacji projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków – wg PKD 41.10Z. Jednostka dominująca posiada 100% akcji o wartości nominalnej 50.000,00 zł, 100% praw w głosach oraz 99,99% udziału w zysku.

Podstawowe wielkości sprawozdań finansowych poszczególnych spółek zależnych wchodzących w skład grupy za bieżący i poprzedni rok obrotowy prezentuje Nota nr 1.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Grupa prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający 01.01.2013r. i kończący się 31.12.2013r.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

W skład jednostek zależnych nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2013 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2012.

Konsolidacja dokonana została metodą pełną zgodnie z art. 60 ustawy o rachunkowości przez sumowanie w pełnej wartości poszczególnych pozycji sprawozdań finansowych jednostki dominującej i jednostek zależnych, z uwzględnieniem wyłączeń: wartości udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą w jednostkach zależnych, wzajemnych należności i zobowiązań, przychodów i kosztów oraz zysków i strat powstałych w wyniku operacji gospodarczych.

3. Stosowane metody i zasady rachunkowości

3.1. Bilans

3.1.1. Wartości niematerialne i prawne

- wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- amortyzacja i umorzenie wartości niematerialnych i prawnych jest naliczana za pomocą metody liniowej, przy czym dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości poniżej 3500 zł stosowana jest amortyzacja w wysokości 100% w miesiącu wydania składnika do użytkowania.
- dla wartości firmy okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych został wydłużony do 20 lat. Wartość firmy wykazana w sprawozdaniu jednostkowym spółki dominującej została ustalona na podstawie wyceny szeroko rozumianej działalności deweloperskiej, którą spółka będzie prowadzić przez okres co najmniej 20 lat.

3.1.2. Środki trwałe

- środki trwałe wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych na podstawie odrębnych przepisów w sposób urzędowy, przy czym w okresie funkcjonowania spółek Grupy taka aktualizacja nie była przeprowadzana), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

- amortyzacja i umorzenie środków trwałych jest naliczana za pomocą metody liniowej; polityka rachunkowości daje możliwość podjęcia decyzji o amortyzacji metodą degresywną dla urządzeń produkcyjnych należących do grupy 3-8 KRST z wyłączeniem samochodów osobowych. Dotychczas tej metody nie zastosowano. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznego zużycia. Pomocniczo dla ustalenia okresów ekonomicznej użyteczności wykorzystuje się przepisy podatkowe.
- zgodnie z zasadą istotności do środków trwałych o niższej wartości zalicza się składniki majątkowe o okresie używalności przekraczającej 1 rok oraz o wartości początkowej od 1,5 tys. do 3,5 tys. zł. Dla tej grupy środków trwałych przyjmuje się zasadę naliczania amortyzacji i umorzenia w wysokości 100% w miesiącu wydania składnika majątkowego do użytkowania. Środki trwałe o wartości poniżej 1,5 tys. zł odpisywane są bezpośrednio w koszty.

3.1.3. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie ewidencjonuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

3.1.4. Inwestycje długoterminowe

3.1.4.1. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

Nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen rynkowych lub inaczej określonej wartości godziwej. Nieruchomości inwestycyjne nie podlegają amortyzacji na zasadach przewidzianych dla środków trwałych, natomiast na koniec okresu sprawozdawczego jest dokonywana wycena przez rzeczoznawcę majątkowego. Skutki wyceny są ujmowane w pozostałej działalności operacyjnej.

3.1.4.2. Długoterminowe aktywa finansowe

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia z uwzględnieniem utraty wartości.

3.1.5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki majątku obrotowego są ewidencjonowane w następujący sposób:

- odpisaniu w ciężar kosztów w momencie dokonania zakupu podlegają materiały, surowce i środki pracy nie zaliczane do środków trwałych o niższej wartości (poniżej 1,5 tys. zł);
- produkcja budowlana jest wyceniana w wysokości poniesionych kosztów bezpośrednich oraz uzasadnionej części kosztów pośrednich jak również kosztów obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania produktów w okresie ich wytworzenia (są one aktywowane); koszty sprzedaży i zarządu odnoszone są bezpośrednio na wynik w okresie ich poniesienia
- grunty przeznaczone pod budowę mieszkań zaliczane są do towarów i wyceniane są w wysokości ceny nabycia oraz kosztów obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania towarów w okresie ich przygotowania do sprzedaży

3.1.6. Należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Grupa tworzy odpisy aktualizujące wartość należności na należności dochodzone na drodze sądowej (w pełnej wysokości należności) oraz na należności przeterminowane wg współczynników, które podlegają corocznej weryfikacji.

3.1.7. Środki pieniężne

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wszystkie środki pieniężne, kredyty w walutach obcych, wycenia się wg kursu średniego NBP obowiązującego na ostatni dzień roku.

3.1.8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dotyczą kosztów rozliczanych w czasie w związku z zastosowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów. Do kategorii tej zaliczane są prenumery i ubezpieczenia oraz inne koszty dotyczące przyszłych okresów. Koszty, których termin rozliczenia przypada w okresie do 12 miesięcy od dnia bilansowego wykazywane są jako krótkoterminowe, a pozostałe jako długoterminowe.

3.1.9. Kapitały (fundusze) własne

Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa są wyceniane według ich wartości nominalnej.

Kapitały mniejszości dotyczą udziałów jednostek innych niż jednostka dominująca.

3.1.10. Rezerwy

Rezerwy tworzone są, jeśli istnieje obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych lub gdy istnieje prawdopodobieństwo zaistnienia takiego obowiązku.

Rezerwy są wyceniane w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Spółki wchodzące w skład grupy tworzą następujące rezerwy:

- rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- rezerwy na ewentualne naprawy gwarancyjne
- rezerwy na świadczenia pracownicze
- rezerwy na inne koszty

Spółki grupy wszystkie roboty budowlane wykonują przy udziale podwykonawców na podstawie podpisanych umów o roboty budowlane. Od wykonanych robót są zatrzymywane kaucje na ewentualne naprawy gwarancyjne. W związku z powyższym ewentualne roszczenia z tytułu gwarancji mogą być bezpośrednio przełożone na tychże wykonawców. W oparciu o historyczne dane odsetek kosztów związanych z naprawami gwarancyjnymi jest bardzo niski.

Rezerwa na naprawy gwarancyjne tworzona jest na podstawie analizy historii ponoszenia kosztów napraw gwarancyjnych.

3.1.11. Zobowiązania

Zobowiązania handlowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym kredyty bankowe i pożyczki, wycenia się wg skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

3.1.12. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane według wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

Po początkowym ujęciu są one wyceniane w wysokości skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

3.1.13. Inne rozliczenia międzyokresowe

Inne rozliczenia międzyokresowe dotyczą zaliczek na poczet sprzedaży mieszkań otrzymywanych po podpisaniu umowy przedwstępnej sprzedaży. Kwoty ewidencjonowane są w wartościach netto, gdyż podatek VAT rozliczany jest według terminów określonych w obowiązujących przepisach podatkowych. W momencie końcowej sprzedaży następuje rozliczenie i odniesienie zaliczki na poczet przychodów w Rachunku Zysków i Strat.

3.1.14. Leasing

Leasing rzeczowych aktywów trwałych, przy którym jednostki Grupy przejmują praktycznie wszystkie korzyści i rodzaje ryzyka wynikające z tytułu własności, klasyfikowany jest jako leasing finansowy. Ujęcie leasingu finansowego w bilansie na dzień rozpoczęcia umowy następuje według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Każdą płatność z tytułu leasingu dzieli się na zobowiązanie i koszty finansowe.

Część odsetkowa kosztów finansowych obciąża wynik finansowy przez okres trwania leasingu.

Składniki rzeczowego majątku trwałego użytkowane na mocy umów leasingu finansowego amortyzuje się przez okres użytkowania danego składnika aktywów lub przez okres trwania leasingu, zależnie od tego, który z nich jest krótszy.

3.2. Rachunek zysków i strat

3.2.1. Przychody

Przychody ujmowane są w wysokości wartości sprzedanych towarów i usług bez podatku VAT, rabatów i opustów.

Przychody ze sprzedaży nieruchomości (jednostek mieszkalnych) są rozpoznawane w momencie przekazania kontroli oraz znaczących ryzyk i korzyści z tytułu własności na rzecz ich nabywcy. Za moment taki uznaje się datę wydania lokalu protokołem zdawczo-odbiorczym.

Przychody ze sprzedaży długoterminowych kontraktów budowlanych są rozpoznawane zgodnie z metodą stopnia zaawansowania usługi proporcjonalnie do stopnia zaawansowania robót mierzonego udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia kontraktu do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania kontraktu z uwzględnieniem inwentaryzacji wykonanych prac dokonanej na placu budowy.

3.2.2. Koszty

Koszty działalności operacyjnej ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i funkcjonalnym. Koszty odsetkowe i pozostałe koszty finansowe obejmują odsetki od kredytów, nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi oraz straty na instrumentach zabezpieczających, które ujmują się w wyniku finansowym.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym.

3.2.3. Opodatkowanie

3.2.3.1. Podatek dochodowy

Ze względu na duże rozbieżności pomiędzy momentem ujęcia przychodów i kosztów w rachunku zysków i strat, a możliwością ich uwzględnienia dla celów podatkowych, Spółki korygują wynik bilansowy o przychody nie stanowiące przychodów podatkowych, koszty nie stanowiące kosztów podatkowych oraz przychody i koszty zaliczane do przychodów i kosztów podatkowych ustalając w ten sposób podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym.

Zobowiązania i należności z tytułu bieżącego podatku za okres bieżący i okresy poprzednie wycenia się w wysokości kwot przewidywanej zapłaty na rzecz organów podatkowych lub podlegających zwrotowi od tych organów, z zastosowaniem stawek podatkowych i przepisów podatkowych, które obowiązywały na dzień bilansowy.

3.2.3.2. Podatek dochodowy odroczony

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej podatek odroczony jest obliczany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Wycena aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego dokonywana jest z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych aktywów podatkowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli je wykorzystać.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, które spowodują w przyszłości zwiększenia podstawy opodatkowania w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty.

3.3 Wycena transakcji w walutach obcych

Składniki aktywów i pasywów na dzień bilansowy wyceniane są po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym przez NBP dla danej waluty.

W trakcie roku obrotowego operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmowane są po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień – w pozostałych przypadkach.

3.4. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

W bieżącym roku nie nastąpiła zmiana zasad rachunkowości.

W 2013 roku jednostka dominująca nabyła 95% udziałów w spółce ATAL CONSTRUCTION Sp. z o.o. z siedzibą w Cieszynie przy ul. Stawowej 27 jak również 100% udziałów w nowopowstałych spółkach: ATAL-WYKONAWSTWO Sp. z o.o. oraz ATAL-WYKONAWSTWO Sp. z o.o. S.K.A., w której to jest komplementariuszem.

Przy nabyciu udziałów w jednostkach zależnych powstała ujemna wartość firmy w wysokości nadwyżki wartości godziwej aktywów netto spółki nabytej nad ceną nabycia tj. w kwocie 3.961.516,33 zł. Zmiany w stanie ujemnej wartości firmy przedstawiają się następująco:

Ujemna wartość firmy na dzień nabycia	3 961 516,33
Część ujemnej wartości firmy, która na dzień nabycia przekraczała wartość godziwą przejętych aktywów trwałych	-445 567,70
Roczny odpis ujemnej wartości firmy	-8 130,36
Ujemna wartość firmy na dzień 31.12.2013	3 507 818,27

Cieszyn, 11.06.2014r.

Zbigniew Juroszek

Mateusz Juroszek

Aleksandra Michalska

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Główny Księgowy

II. SKONSOLIDOWANY BILANS

AKTYWA	Stan na	Stan na	AKTYWA	Stan na	Stan na
	31.12.2012	31.12.2013		31.12.2012	31.12.2013
A. Aktywa trwałe	147 935 516,29	144 654 040,24	B. Aktywa obrotowe	419 513 823,07	611 942 179,69
I. Wartości niematerialne i prawne	53 627 382,00	49 834 059,80	I. Zapasy	406 915 002,69	526 771 461,81
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	1. Materiały	4 949,49	397 009,39
2. Wartość firmy	49 420 156,92	45 876 096,12	2. Półprodukty i produkty w toku	237 686 835,34	390 458 206,01
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 207 225,08	3 957 963,68	3. Produkty gotowe	167 395 532,18	123 809 200,70
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	4. Towary	7 500,00	9 045 379,71
II. Wartość firmy	0,00	0,00	5. Zaliczki na dostawy	1 820 185,68	3 061 666,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	II. Należności krótkoterminowe	6 490 292,95	8 011 121,79
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	1. Należności od jed. powiązanych	0,00	0,00
3. Wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00	a) z tyt. dostaw i usług o ok. spłaty	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	5 653 951,93	5 893 460,33	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Środki trwałe	5 618 439,73	5 893 460,33	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
a) grunty	363 815,39	363 815,39	b) inne	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wod.	3 668 476,66	3 626 516,67	2. Należności od pozostałych jedn.	6 490 292,95	8 011 121,79
c) urządzenia techniczne i maszyny	185 600,57	205 213,01	a) z tyt. dostaw i usług o ok. spłaty	2 871 343,64	2 758 382,05
d) środki transportu	835 091,73	981 550,62	- do 12 miesięcy	2 207 903,81	2 317 755,49
e) inne środki trwałe	565 455,38	716 364,64	- powyżej 12 miesięcy	663 439,83	440 626,56
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	b) z tyt. Pod., dotacji cel, ubezp. społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 614 299,31	5 207 995,18
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	35 512,20	0,00	c) inne	4 650,00	44 744,56
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	III. Inwestycje krótkoterminowe	5 640 508,47	76 784 062,40
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 640 508,47	76 784 062,40
V. Inwestycje długoterminowe	86 564 302,79	85 689 463,79	a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub proporcjonalnej	0,00	0,00
1. Nieruchomości	86 314 302,79	85 689 463,79	- udziały lub akcje	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	250 000,00	0,00	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych i jednostkach współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub proporcjonalnej	250 000,00	0,00	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	250 000,00	0,00	b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- udziały lub akcje	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne długot. aktywa finansowe	0,00	0,00	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	c) w pozostałych jednostkach	18 000,00	18 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- udziały lub akcje	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- inne krótkot. aktywa finansowe	18 000,00	18 000,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	d) śr. pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 622 508,47	76 766 062,40
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- śr. pieniężne w kasie i na rachunkach	5 622 508,47	76 757 562,40
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- inne środki pieniężne	0,00	8 500,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
VI. Długot. rozlicz. międzyokr.	2 089 879,57	3 237 056,32	IV. Krótkoterminowe Rozlicz. międzyokr.	468 018,96	375 533,69
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 050 649,54	3 205 234,84	AKTYWA RAZEM	567 449 339,36	756 596 219,93
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	39 230,03	31 821,48			

PASYWA	Stan na	Stan na
	31.12.2012	31.12.2013
A. Kapitał (fundusz) własny	259 145 602,75	284 105 786,37
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	161 073 000,00	161 073 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	77 226 778,46	100 173 584,66
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 055 479,85	-2 212 711,23
IX. Zysk (strata) netto	23 901 304,14	25 071 912,94
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Kapitał mniejszości	154 197,77	1 399 414,07
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	3 507 818,27
I. Ujemna wartość firmy jednostki zależne	0,00	3 507 818,27
II. Ujemna wartość firmy jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Ujemna wartość firmy jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	308 149 538,84	467 583 201,22
I. Rezerwy na zobowiązania	11 986 985,30	13 102 237,49
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 892 491,74	11 848 390,56
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	172 642,92	233 700,41
- długoterminowa	20 192,89	34 955,02
- krótkoterminowe	152 450,03	198 745,39
3. Pozostałe rezerwy	921 850,64	1 020 146,52
- długoterminowe	148 283,41	182 259,29
- krótkoterminowe	773 567,23	837 887,23
II. Zobowiązania długoterminowe	86 245 783,45	132 096 431,22
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	86 245 783,45	132 096 431,22
a) kredyty i pożyczki	83 989 782,97	95 366 831,66
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 041 671,33	36 487 382,60
c) inne zobowiązania finansowe	214 329,15	242 216,96
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	139 946 498,55	128 529 164,03
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	139 904 571,25	128 318 835,41
a) kredyty i pożyczki	119 561 362,45	96 838 076,23
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	2 601 816,73
c) inne zobowiązania finansowe	390 280,27	370 464,25
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	18 976 327,17	24 031 114,06
- do 12 miesięcy	15 087 297,42	18 335 703,80
- powyżej 12 miesięcy	3 889 029,75	5 695 410,26
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	890 715,18	4 472 789,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	85 886,18	4 575,14
3. Fundusze specjalne	41 927,30	210 328,62

IV. Rozliczenia międzyokresowe	69 970 271,54	193 855 368,48
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	69 970 271,54	193 855 368,48
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	69 970 271,54	193 855 368,48
PASYWA RAZEM	567 449 339,36	756 596 219,93

Cieszyn, 11.06.2014r.

Zbigniew Juroszek

Mateusz Juroszek

Aleksandra Michalska

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Główny Księgowy

III. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	248 178 205,51	279 819 465,31
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	170 678 210,97	227 578 888,58
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	73 756 911,64	45 741 524,96
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	547 727,31	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 195 355,59	6 499 051,77
B. Koszty działalności operacyjnej	213 680 191,88	243 190 528,20
I. Amortyzacja	1 230 363,53	1 151 321,52
II. Zużycie materiałów i energii	67 489 651,46	68 217 238,57
III. Usługi obce	130 999 922,48	155 681 211,87
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 774 983,63	2 023 689,82
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	4 727 220,53	5 434 653,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	966 149,75	1 124 449,32
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 511 185,68	2 625 499,86
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 980 714,82	6 932 463,86
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	34 498 013,63	36 628 937,11
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 402 720,44	1 961 998,54
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	9 562,02	56 336,91
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	3 393 158,42	1 905 661,63
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 978 153,77	5 903 425,63
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	1 306 965,82
III. Inne koszty operacyjne	4 978 153,77	4 596 459,81
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	32 922 580,30	32 687 510,02
G. Przychody finansowe	2 835 056,55	1 043 940,67
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	668 235,62	1 043 940,67
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	2 166 820,93	0,00
H. Koszty finansowe	4 711 173,08	4 631 313,17
I. Odsetki, w tym:	4 711 173,08	4 565 024,24
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	66 288,93
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej(F+G-H+/-I)	31 046 463,77	29 100 137,52
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (K.I. - K.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
L. Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Odpis wartości firmy jednostki stowarzyszone	0,00	0,00

M. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	453 698,06
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	453 698,06
II. Odpis ujemnej wartości firmy jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Odpis ujemnej wartości firmy jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (J+/-K-L+M)	31 046 463,77	29 553 835,58
O. Podatek dochodowy	6 994 871,58	3 428 307,52
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zmniejszenia straty)	0,00	0,00
Q. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	150 288,05	1 053 615,12
N. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-Q+/-R)	23 901 304,14	25 071 912,94

Cieszyn, 11.06.2014r.

Zbigniew Juroszek

Mateusz Juroszek

Aleksandra Michalska

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Główny Księgowy

IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2012r.	1.01.-31.12.2013r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	235 197 208,33	259 145 602,75
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	235 197 208,33	259 145 602,75
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	161 073 000,00	161 073 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	161 073 000,00	161 073 000,00
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	36 789 303,48	77 226 778,46
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	40 437 474,98	22 946 806,20
-	wniesienie dopłat	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ustawowo)	40 437 474,98	22 946 806,20
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty	0,00	0,00
-	korekt konsolidacyjnych dot. nabycia udziałów	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	77 226 778,46	100 173 584,66
5	Kapitał (fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu)	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	sprzedaży i likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	udział w wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej	0,00	0,00
-	ujemna wartość firmy jednostki stowarzyszonej	0,00	0,00
-	z podziału zysku	0,00	0,00
-	z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
-	zysk ze sprzedaży majątku	0,00	0,00
-	korekta wyceny zapasów pozostałych lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	udział jednostki dominującej w wypłaconej dywidendzie od jednostki stowarzyszonej	0,00	0,00
-	z pokrycia straty	0,00	0,00
-	udział w wyniku finansowym z lat ubiegłych	0,00	0,00

-	korekta wyceny zapasów pozostałych lat ubiegłych	0,00	0,00
	korekty konsolidacyjne dotyczące lat ubiegłych	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
8	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	37 334 904,85	20 845 824,29
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	40 437 474,98	22 946 806,20
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	40 437 474,98	22 946 806,20
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	otrzymana dywidenda od jednostki stowarzyszonej	0,00	0,00
-	sprzedaż środków trwałych w ramach grupy	0,00	0,00
-	inne (korekty konsolidacyjne)		
b	zmniejszenie (z tytułu)	40 437 474,98	22 946 806,20
-	przeksięgowanie na kapitał zapasowy	40 437 474,98	22 946 806,20
	pokrycia straty	0,00	0,00
8.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	(3 102 570,13)	(2 100 981,91)
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(3 102 570,13)	(2 100 981,91)
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	(1 053 534,88)
-	rozliczenie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
-	sprzedaż środków trwałych w ramach grupy	0,00	0,00
-	inne (korekty konsolidacyjne)	0,00	(1 053 534,88)
b	zmniejszenie (z tytułu)	(47 090,28)	(941 805,56)
-	dywidenda od jednostki stowarzyszonej	0,00	0,00
-	pokrycia straty	0,00	(941 805,56)
-	inne (korekty konsolidacyjne)	(47 090,28)	0,00
8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(3 055 479,85)	(2 212 711,23)
8.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(3 055 479,85)	(2 212 711,23)
9	Wynik netto	23 901 304,14	25 071 912,94
a	zysk netto	23 901 304,14	25 071 912,94
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	259 145 602,75	284 105 786,37
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Cieszyn, 11.06.2014r.

Zbigniew Juroszek



Prezes Zarządu

Mateusz Juroszek



Wiceprezes Zarządu

Aleksandra Michalska



Główny Księgowy

V. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2013
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata netto)	23 901 304,14	25 071 912,94
II	Korekty razem	-77 499 500,61	34 370 493,91
1	Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	150 288,05	1 053 615,12
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0,00	0,00
3	Amortyzacja	4 774 424,33	4 695 382,32
4	Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	-453 698,06
6	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-2 047 739,53	25 229,70
7	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 072 288,38	2 753 347,81
8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-9 562,02	-56 336,91
9	Zmiana stanu rezerw	-248 354,11	1 115 252,19
10	Zmiana stanu zapasów	-119 534 450,28	-109 863 301,95
11	Zmiana stanu należności	-429 983,24	-655 606,39
12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 707 115,66	8 557 064,32
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	26 641 533,75	126 468 634,23
14	Inne korekty z działalności operacyjnej	-575 061,60	730 911,53
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-53 598 196,47	59 442 406,85
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	397 077,48	1 473 741,98
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	25 000,00	58 487,80
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	372 077,48	742 193,47
	a) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	372 077,48	742 193,47
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	372 077,48	742 193,47
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	673 060,71
II	Wydatki	-849 557,10	-633 759,97
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-442 998,86	-527 692,84
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-228 829,24	-106 067,13
3	Na aktywa finansowe, w tym:	-177 729,00	0,00
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-177 729,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-452 479,62	839 982,01
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	103 926 669,25	156 003 043,10
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	50 000,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	101 876 669,25	127 543 043,10

3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	2 000 000,00	28 460 000,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	75 248 483,63	145 141 878,03
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Splaty kredytów i pożyczek	65 420 503,01	132 144 670,04
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	481 812,69	598 676,95
8	Odsetki	9 346 167,93	12 398 531,04
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	28 678 185,62	10 861 165,07
D	Przepływy pieniężne netto, razem (AIII +/- BIII +/- CIII)	-25 372 490,47	71 143 553,93
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-25 372 490,47	71 143 553,93
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	30 994 998,94	5 622 508,47
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	5 622 508,47	76 766 062,40
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Cieszyn, 11.06.2014r.

Zbigniew Juroszek

Prezes Zarządu

Mateusz Juroszek

Wiceprezes Zarządu

Aleksandra Michalska

Główny Księgowy

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. *Objaśnienia do Skonsolidowanego Bilansu*

1. Szczegółowy zakres zmian wartości brutto i umorzenia poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych przedstawia Nota nr 2 natomiast wartości niematerialnych i prawnych Nota nr 3. Zmiany w inwestycjach długoterminowych prezentuje Nota nr 4.
2. Grupa nie posiada oddanych do użytkowania wieczystego gruntów. Figurujące w księgach prawa użytkowania wieczystego gruntów dotyczą wyłącznie praw nabytych.
3. Grupa nie posiada nieamortyzowanych środków trwałych.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują.
5. Struktura własnościowa kapitału podstawowego jednostki dominującej przedstawia się następująco:

SERIA	LICZBA AKCJI	% AKCJI	LICZBA GŁOSÓW	% GŁOSÓW
A	1.500.000,00	4,66%	3.000.000,00	8,90%
B	13.604.600,00	42,23%	13.604.600,00	40,35%
C	17.110.000,00	53,11%	17.110.000,00	50,75%
Razem	32.214.600,00	100,00%	33.714.600,00	100,00%

Wartość jednej akcji wynosi 5,00 zł.

Wszystkie akcje są w posiadaniu założyciela Spółki tj. Zbigniewa Juroszka.

W 2013 roku nie wystąpiły zmiany w kapitale podstawowym.

6. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym przedstawia Nota nr 5.
Zmiana stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego przedstawia Nota nr 6.
Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego odniesione zostały na wynik finansowy.
7. Grupa tworzy odpisy aktualizujące wartość należności na należności dochodzone na drodze sądowej (w pełnej wysokości należności) oraz na należności przeterminowane. W sprawozdaniu przyjęte współczynniki dla należności przeterminowanych kształtowały się w następujący sposób:
 - do 3 miesięcy – 30%
 - powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy – 50%
 - powyżej 6 miesięcy – 100%Dane o odpisach aktualizujących wartość należności przedstawia Nota nr 7.
8. Zobowiązania zarówno długo-, jak i krótkoterminowe w rozbiu na pozostały od dnia bilansowego, przewidywany umową, okres spłaty obrazuje Nota nr 8.
9. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą prenumerat, ubezpieczeń oraz innych kosztów rozliczanych w czasie. Bienne rozliczenia międzyokresowe dotyczą otrzymanych zaliczek na poczet sprzedaży mieszkań. Zestawienie rozliczeń międzyokresowych przedstawia Nota nr 9.
10. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Grupy to kredyty bankowe, przy czym dla jednego kredytu jest ustanawianych często kilka zabezpieczeń. Najczęściej występującymi zabezpieczeniami są hipoteka zwykła i kaucyjna. W momencie podpisania umowy kredytowej zabezpieczenie jest ustanawiane na maksymalną kwotę kredytu i jest stałe na cały okres trwania umowy, bez względu na to czy kredyt został w całości uruchomiony oraz czy jest już spłacany. Skutkiem tego kwota zabezpieczenia w istotny sposób przewyższa aktualną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku Grupy. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Grupy prezentuje Nota nr 10.

11. Zobowiązania warunkowe.

Grupa posiada zobowiązania warunkowe, a mianowicie:

- a) W związku z wycinką drzew i krzewów na obszarze realizowanej inwestycji budowlanej w miejscowości Wysoka i posadzeniem w zamian drzew i krzewów w Kobierzycach, zgodnie z wydaną przez Starostę Powiatu Wrocławskiego decyzją nr 301/2010 z 15.07.2010 r. spółka jest zobowiązana do uiszczenia opłaty w wysokości 489.572,64 zł w przypadku gdyby posadzone w zamian drzewa i krzewy nie zachowały żywotności po upływie 3 lat od dnia ich posadzenia (18.05.2011 r.) tj. po dniu 18.05.2014 r. Prawdopodobieństwo powyższego zobowiązania warunkowego określamy jako niskie.
- b) Jednostka dominująca posiada zobowiązań warunkowe z tytułu ustanowienia zabezpieczenia wierzytelności w formie hipoteki na wartość 360.000,00 zł dla spółki STS Zakłady Wzajemne Sp. z o.o.

12. Należności i zobowiązania wyłączone w ramach grupy wykazane są w Nocie nr 11.

II. Wyjaśnienia do skonsolidowanego rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa przychodów przedstawia Nota nr 12.
2. Zmiana stanu produktów ustalona została w następujący sposób:

a) zmiana stanu z tytułu produkcji budowlanej	45 957 355,99
- bilansowa zmiana produkcji budowlanej	
(z uwzględnieniem zmiany prezentacji gruntów)	53 657 472,39
- w tym korekta konsolidacyjna	-10 513 583,43
- aktywowane koszty finansowe w 2013r.	-7 700 116,4
b) zmiana RMK	-215 831,03
- bilansowa zmiana RMK kosztów	-120 797,66
- RMK wychodzące z kręgu – rezerwy	-95 033,37
RAZEM zmiana stanu produktów (a+b)	45 741 524,96

3. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.
4. Przychody i koszty działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym nie wystąpiły.
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto. Podstawa opodatkowania różni się w znaczący sposób od wyniku bilansowego. Głównymi przyczynami jest rozbieżność w czasie w zakresie ujmowania przychodów i kosztów przekazanych mieszkań oraz kosztów finansowych. Spółka wykazuje przychody i koszty bilansowe w dacie przekazania mieszkania (wydania kluczy), natomiast dla celów podatku dochodowego przychody i koszty ustalane są w dacie aktu notarialnego. Koszty finansowe poniesione w celu sfinansowania inwestycji, pomimo ich aktywowania dla celów bilansowych, są uznawane dla celów podatkowych jako koszty okresu, w którym zostały poniesione. W zakresie obu zdarzeń Spółka ATAL S.A. uzyskała w 2008r. interpretacje indywidualne wydane przez Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach. Spółki ATAL SPÓŁKA AKCYJNA CONSTRUCTION S.K.A. oraz ATAL-WYKONAWSTWO Sp. z o.o. S.K.A. nie podlegają opodatkowaniu podatkiem dochodowym. Szczegółowe wyliczenie rozbieżności pomiędzy wynikiem bilansowym, a podatkowym przedstawia się następująco:

1) Wynik finansowy brutto	29 553 835,58
2) Przychody nie podlegające opodatkowaniu	12 483 977,16
- mieszkania wydane protokołami	9 961 847,35
- dodatnie różnice kursowe z wyceny	1 329 479,44
- przeszacowanie wartości nieruchomości	576 059,69
- inne przychody nie podlegające opodatkowaniu	616 590,68
3) Przychody podlegające opodatkowaniu	1 519 514,92
- inne przychody podlegające opodatkowaniu	449,29
- otrzymane nieodpłatne świadczenia	3 748,12
- przychody spółek osobowych	1 515 317,51
4) Razem korekta przychodów podatkowych (3-2)	-10 964 462,24
5) Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	23 811 291,69
- koszt mieszkań wydanych protokołami	14 608 067,98
- amortyzacja NKUP (różnica stała)	3 997 588,34
- koszty reprezentacji NKUP (różnica stała)	13 015,54
- inne koszty NKUP (różnica stała)	183 661,08
- utworzone rezerwy (różnica przejściowa)	824 698,64
- przeszacowanie nieruchomości (różnica przej.)	1 306 965,82
- nie zapłacone zobowiązania (różnica przejściowa)	87 950,51
- inne koszty NKUP z wyceny (różnica przejściowa)	2 789 343,78
6) Koszty zaliczone do kosztów podatkowych	19 953 180,05
- zapłacone aktywowane koszty finansowe i pośrednie	7 075 791,18
- wypłacone odsetki od pożyczek	3 189 276,46
- zapłacone raty leasingowe	621 240,81
- różnica między amortyzacją bilansową a podatkową	2 602 313,45
- inne koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu	1 087,23
- koszty spółek osobowych	6 463 470,92
7) Razem korekta kosztów podatkowych (6-5)	-3 858 111,64
8) Korekty konsolidacyjne	168 767,92
9) Rozliczone straty podatkowe z lat poprzednich (jednostki zależne)	3 498 074,25
10) Podstawa opodatkowania po rozliczeniu strat (1+4-7+8-9)	19 118 178,65
Stawka podatku dochodowego	0,19
11) Podatek dochodowy (w zaokrągleniu do pełnych złotych)	3 632 454,00
12) Podatek dochodowy z lat poprzednich - korekta	-5 460,00
13) Podatek dochodowy	3 626 994,00
Razem	

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Spółki Grupy w bieżącym roku nie dokonały przekwalifikowania zapasów do środków trwałych.

7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

NAKLADY NA:	NAKLADY W BIEŻĄCYM ROKU	PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK OBROTOWY
1. Wartości niematerialne i prawne	94 637,79	40 000,00
2. Środki trwałe	433 055,05	500 000,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości	106 067,13	100 000,00
RAZEM	633 759,97	640 000,00

8. Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.
9. Korekty poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat w związku z transakcjami pomiędzy jednostkami powiązanymi przedstawia Nota nr 13.

III. Kursy przyjęte do wyceny

Dla wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych przyjęto kursy średnie z tabeli NBP obowiązujące na dzień bilansowy wg tabeli nr 251/A/NBP/2013 z dnia 2013-12-31, a mianowicie:

1 EUR = 4,1472

1 CHF = 3,3816

1 USD = 3,0120

IV. Objasnienia do instrumentów finansowych

Grupa posiada instrumenty finansowe. Wartości godziwe w rozbiciu na poszczególne kategorie przedstawia Nota nr 14.

Koszty odsetek obciążające jednostki od zobowiązań finansowych dotyczą zarówno odsetek naliczonych zrealizowanych jak i niezrealizowanych. Zestawienie tychże kosztów prezentuje Nota nr 15.

Wysokość przychodów i kosztów ujętych w rachunku zysków i strat w podziale na kategorie instrumentów finansowych prezentuje Nota nr 16.

Skutki wyceny wszystkich instrumentów finansowych Grupa zalicza odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu, a w przypadku zobowiązań finansowych finansujących produkcję budowlaną skutki wyceny korygują początkowo wartość zapasu, a w momencie sprzedaży są odnoszone na wynik finansowy.

Ryzyko zmiany stóp procentowych jest skorelowane ze zmianami Wibor.

Grupa nie posiada aktywów finansowych i zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu.

Grupa nie posiada pożyczek udzielonych i należności własnych.

Grupa nie posiada aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności.

Grupa nie posiada aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

V. Wyjaśnienia do skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią. Kwoty przepływów netto środków pieniężnych z działalności operacyjnej są zgodne z kwotą tychże przepływów ustalonych drogą korekty wyniku finansowego netto o koszty niepieniężne.

Pozostałe pozycje nie wynikające bezpośrednio z bilansu i rachunku wyników obejmują:

1. Przepływy z działalności operacyjnej:

1.1. Pozycja A.II.1. - Amortyzacja

- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wykazana w rachunku zysków i strat w pozycji B.I.	1.151.321,52
- amortyzacja wartości firmy odniesiona w pozostałe koszty operacyjne	3.544.060,80
Razem korekta wyniku o amortyzację	4.695.382,32

1.2. Pozycja A.II.2. - Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych

- nadwyżka zrealizowanych ujemnych różnic nad dodatnimi z tytułu spłaty kredytów dewizowych i leasingów dewizowych obc. WF (przesunięcie do działalności finansowej)	1 363 937,12
- nadwyżka dodatnich różnic nad ujemnymi z wyceny kredytów - wpływająca na wynik finansowy	-1 338 707,42
Razem korekta wyniku o różnice kursowe	25 229,70

1.3. Pozycja A.II.3. - Odsetki

- odsetki od kredytów, leasingów i inne - zapłacone	3.090.000,28
- odsetki od lokat - otrzymane (przesunięcie do działalności inwestycyjnej)	-755.989,47
- odsetki od otrzymanych pożyczek i inne obc.WF - naliczone	405.541,00
- odsetki odnoszone na WF - otrzymane	13.796,00
Razem korekta wyniku o odsetki	2.753.347,81

1.4. Pozycja A.II.6. - Zmiana stanu zapasów

- bilansowa zmiana zapasów	-117.847.859,41
- koszty finansowe - zrealizowane, aktywowane odsetki i prowizje (przeniesienie do dz.finansowej)	7.842.554,50
- koszty finansowe - naliczone, aktywowane	142.002,96
Razem korekta wyniku o zmianę stanu zapasów	-109.863.301,95

2. Przepływy z działalności inwestycyjnej

2.1. Pozycja B.II.1 - wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych obejmuje:

- wydatki na wartości niematerialne i prawne	94.637,79
- wydatki na rzeczowe aktywa trwałe	433.005,08
Razem	527.692,84

3. Przepływy z działalności finansowej

3.1. Pozycja C.II.4. - Spłaty kredytów i pożyczek - obejmuje spłacone kredyty dewizowe wraz z różnicami kursowymi, a mianowicie:

- spłacone raty wg kursów zaciągnięcia	130.772.788,22
- nadwyżka zrealizowanych ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	1.371.881,82
Razem spłaty kredytów	132.144.670,04

VI. **Objaśnienia do zawartych przez Grupę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych**

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Grupę umów nieuwzględnionych przez Grupę w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy.

Nie dotyczy.

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartymi przez Grupę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie dotyczy.

3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym 2013

Przeciętne zatrudnienie w Grupie w 2013r. kształtowało się następująco:

- pracownicy umysłowi	108
- pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	9
RAZEM	117

4. Informacje o wynagrodzeniach wypłaconych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

5. W 2013r. Członkowie Zarządu Spółki dominującej pobrali łączne wynagrodzenie w wysokości 134 190,30 zł.

W 2013 r. Członkowie Zarządu Spółek zależnych pobrali wynagrodzenie w łącznej wysokości 36.000,00 zł. Ponadto spółka dominująca pobrała od spółki zależnej opłatę za zarządzanie w wysokości 19.500,00 zł.

Członkowie organów nadzorujących Spółki dominującej ATAL S.A. (Rady Nadzorczej) pobrali łączne wynagrodzenia za 2013 rok w wysokości 54.000,00 zł.

W spółkach zależnych nie ma organów nadzorujących.

6. Członkowie Zarządu, jak i członkowie organów nadzorujących nie mają na dzień bilansowy wobec spółki zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek.

7. Jeden z Członków Rady Nadzorczej Spółki dominującej ATAL S.A. prowadzi działalność gospodarczą i w ramach tej działalności świadczy na rzecz Spółek grupy usługi z tytułu nadzoru i koordynacji inwestycji realizowanych przez Grupę. Kwota wypłat w 2013r. z tytułu tej umowy wyniosła 440.000,00 zł netto.

8. Wynagrodzenie firmy audytorskiej należne za rok obrotowy dotyczy wyłącznie wynagrodzenia za obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego i za rok zakończony dnia 31.12.2013 wyniesie 31.500,00 zł. Wynagrodzenie z tytułu innych usług poświadczających w roku 2013 wyniosło 8.600,00 zł i dotyczyło przeglądów sprawozdań spółek zależnych

VII. *Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń*

1. Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym.

2. W dniu 14.01.2013 Spółka dominująca objęła akcje serii B o wartości nominalnej 50.000,00 PLN w spółce pod firmą SPV ATAL-INVEST SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWO-AKCYJNA z siedzibą w Cieszyń. Cena emisyjna akcji wyniosła 35.545.733,00 zł. Akcje zostały pokryte w całości wkładem niepieniężnym w postaci prawa własności znaku towarowego ATAL, zarejestrowanego przez Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej, którego wartość netto została określona w oparciu o sporządzoną w dniu 6 grudnia 2012 roku wycenę wartości rynkowej. Wartość netto znaku towarowego w księgach Spółki na dzień 31.12.2012 wyniosła 4.203.558,37 zł.

3. Po dniu bilansowym, w dniu 31.01.2014r. Spółka dominująca, w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego w spółce zależnej ATAL Spółka Akcyjna CONSTRUCTION S.K.A., objęła wyemitowane nowe akcje serii B o wartości nominalnej równej cenie emisyjnej w wysokości 450.000,00 zł. Akcje te są uprzywilejowane w zakresie dywidendy w ten sposób, że dywidenda przypadająca na jedną Nową Akcję przewyższać będzie o połowę dywidendę przypadającą na jedną akcję nieuprzywilejowaną. Spółka dominująca posiada 90% liczby głosów oraz 93% udziału w zyskach.

4. Nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

VIII. *Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej*

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

W Grupie nie prowadzono wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi .

Pomiędzy jednostkami powiązanymi występują transakcje dotyczące dzierżawy systemu finansowo – księgowego, używania znaku towarowego „ATAL”, usług biurowo-kadrowych oraz usługowego prowadzenia ksiąg. We wszystkich przypadkach jednostka zależna korzysta z majątku jednostki dominującej. Opłaty zostały ustalone wg cen rynkowych.

Ponadto pomiędzy ATAL S.A. a ATAL – WYSOKA Sp. z o.o. była podpisana umowa o generalne wykonawstwo zespołu budynków w zabudowie bliźniaczej w miejscowości Wysoka koło Wrocławia oraz dokonana została sprzedaż z jednostki dominującej do jednostki podległej gruntu wraz z rozpoczętą budową budynków mieszkalnych w zabudowie bliźniaczej.

Pomiędzy ATAL S.A. a: ATAL S.A. CONSTRUCTION S.K.A., ATAL CONSTRUCTION Sp. z o.o. oraz ATAL-WYKONAWSTWO Sp. z o.o. SKA są podpisane umowy ramowe generalnego wykonawstwa robót budowlanych. Wykonawcą są ATAL S.A. CONSTRUCTION S.K.A., ATAL CONSTRUCTION Sp. z o.o. oraz ATAL-WYKONAWSTWO Sp. z o.o. SKA.

3. W skład grupy kapitałowej wchodzi spółki zależne od ATAL S.A., a mianowicie:

L.p.	Nazwa, forma prawna i siedziba	Procent posiadanych udziałów/akcji	Procent udziału w zyskach	Wynik finansowy netto za rok 2013
1	ATAL – WYSOKA Sp. z o.o. Cieszyn, ul. Stawowa 27	95%	-	1 739 739,77
2	ATAL SPÓŁKA AKCYJNA CONSTRUCTION S.K.A. Cieszyn, ul. Stawowa 27	0%	0%	11 711 279,61
3	SPV ATAL-INVEST Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. Cieszyn, ul. Stawowa 27	100%	99,99%	43 761,28
4	ATAL SPÓŁKA AKCYJNA Sp.j. Cieszyn, ul. Stawowa 27	-	99,00%	-563 284,51
5	ATAL- WYKONAWSTWO Sp. z o.o. Cieszyn ul. Stawowa 27	100%	100%	-3 276,46
6	ATAL- WYKONAWSTWO Sp. z o.o. SKA Cieszyn ul. Stawowa 27	100%	99,99%	72 307,24
7	ATAL-CONSTRUCTION Sp. z o.o. Cieszyn, ul. Stawowa 27	95%	95%	2 343 272,99

Sporządzona została analiza, w wyniku której ustalono, iż nie zachodzi utrata wartości spółek zależnych.

ATAL SPÓŁKA AKCYJNA CONSTRUCTION S.K.A. jest spółką zależną w związku z posiadaniem przez Spółkę ATAL S.A. uprawnienia do kierowania polityką finansową i operacyjną.

IX. Informacje o połączeniu spółek

W okresie badanym nie doszło do połączenia z inną spółką prawa handlowego.

X. Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności

Zagrożenia dla kontynuowania działalności nie występują.

1. ATAL - WYSOKA Sp. z o.o.	rok bieżący	rok ubiegły
wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów operacyjnych i finansowych	18 285 456,24	14 852 856,74
wynik finansowy netto	1 739 739,77	941 805,56
kapitał zakładowy	250 000,00	250 000,00
należne wpłaty na kapitał zakładowy	-	-
kapitał zapasowy	-	-
kapitał rezerwowy	-	-
niepodzielony wynik finansowy	(1 589 990,03)	(2 531 795,59)
Kapitał własny razem	399 749,74	(1 339 990,03)
wartość aktywów trwałych	242 310,00	509 485,00
przeciętne roczne zatrudnienie	1,00	1,00
2. ATAL SPÓŁKA AKCYJNA CONSTRUCTION S.K.A.	rok bieżący	rok ubiegły
wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów operacyjnych i finansowych	130 756 546,23	29 312 384,53
wynik finansowy netto	11 711 279,61	2 451 848,28
kapitał zakładowy	50 000,00	50 000,00
należne wpłaty na kapitał zakładowy	-	-
kapitał zapasowy	1 000,00	1 000,00
kapitał rezerwowy	-	-
niepodzielony wynik finansowy	2 451 848,28	-
Kapitał własny razem	14 214 127,89	2 502 848,28
wartość aktywów trwałych	3 596,36	4 015,40
przeciętne roczne zatrudnienie	13,00	6,00
3. ATAL CONSTRUCTION Sp. z o.o.	rok bieżący	rok ubiegły
wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów operacyjnych i finansowych	27 803 042,42	5 863 170,29
wynik finansowy netto	2 343 272,99	(428 866,75)
kapitał zakładowy	1 000 000,00	1 000 000,00
należne wpłaty na kapitał zakładowy	-	-
kapitał zapasowy	4 635 253,55	5 064 120,30
kapitał rezerwowy	-	-
niepodzielony wynik finansowy	-	-
Kapitał własny razem	7 978 526,54	5 635 253,55
wartość aktywów trwałych	4 761 908,23	3 532 567,13
przeciętne roczne zatrudnienie	14,00	14,00
4. ATAL SPÓŁKA AKCYJNA Spółka Jawna	rok bieżący	rok ubiegły
wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów operacyjnych i finansowych	1 077 935,73	-
wynik finansowy netto	(742 013,51)	(178 729,00)
kapitał zakładowy	35 745 733,00	35 745 733,00
należne wpłaty na kapitał zakładowy	(21 271,00)	(35 567 004,00)
kapitał zapasowy	-	-
kapitał rezerwowy	-	-
niepodzielony wynik finansowy	-	-
Kapitał własny razem	34 982 448,49	-
wartość aktywów trwałych	33 916 553,58	-
przeciętne roczne zatrudnienie	-	-

5. SPV ATAL-INVEST Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.	rok bieżący	rok ubiegły
wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów operacyjnych i finansowych	54 089,04	-
wynik finansowy netto	43 761,28	-
kapitał zakładowy	100 000,00	50 000,00
należne wpłaty na kapitał zakładowy	-	(50 000,00)
kapitał zapasowy	35 495 833,00	100,00
kapitał rezerwowy	-	-
niepodzielony wynik finansowy	-	-
Kapitał własny razem	35 639 594,28	100,00
wartość aktywów trwałych	35 545 733,00	35 545 733,00
przeciętne roczne zatrudnienie	-	-
6. ATAL - WYKONAWSTWO Sp. z o.o.	rok bieżący	rok ubiegły
wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów operacyjnych i finansowych	-	-
wynik finansowy netto	(3 276,46)	-
kapitał zakładowy	5 000,00	-
należne wpłaty na kapitał zakładowy	-	-
kapitał zapasowy	-	-
kapitał rezerwowy	-	-
niepodzielony wynik finansowy	-	-
Kapitał własny razem	1 723,54	-
wartość aktywów trwałych	-	-
przeciętne roczne zatrudnienie	-	-
7. ATAL - WYKONAWSTWO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.	rok bieżący	rok ubiegły
wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów operacyjnych i finansowych	1 087 626,87	-
wynik finansowy netto	72 307,24	-
kapitał zakładowy	50 000,00	-
należne wpłaty na kapitał zakładowy	-	-
kapitał zapasowy	-	-
kapitał rezerwowy	-	-
niepodzielony wynik finansowy	-	-
Kapitał własny razem	122 307,24	-
wartość aktywów trwałych	-	-
przeciętne roczne zatrudnienie	1,00	-

Nota nr 1 – Zestawienie podstawowych wielkości sprawozdań finansowych spółek zależnych wchodzących w skład Grupy bez względu na okres objęcia konsolidacją.

	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	363 815,39	3 850 728,68	484 383,27	2 051 330,54	1 239 144,69	0,00	35 512,20	8 024 914,77
Zwiększenia, w tym:	0,00	62 498,07	75 931,77	880 590,60	456 250,02	0,00	0,00	1 475 270,46
– nabycie	0,00	62 498,07	55 416,77	607 429,41	334 724,59	0,00	0,00	1 060 068,84
– przeniesienie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia spółki	0,00	0,00	20 515,00	273 161,19	121 525,43	0,00	0,00	415 201,62
Zmniejszenia, w tym:(-)	0,00	0,00	-6 410,00	-1 032 706,17	-36 233,96	0,00	-35 512,20	-1 110 862,33
– likwidacja	0,00	0,00	-6 410,00	0,00	-20 603,96	0,00	0,00	-27 013,96
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	-1 032 706,17	-15 630,00	0,00	0,00	-1 048 336,17
– przeniesienie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35 512,20	-35 512,20
– z tytułu nabycia spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	363 815,39	3 913 226,75	553 905,04	1 899 214,97	1 659 160,75	0,00	0,00	8 389 322,90
Umorzenie na początek okresu	0,00	182 252,02	298 782,70	1 216 238,81	673 689,31	0,00	0,00	2 370 962,84
Umorzenia z tytułu nabycia spółki - zwiększenia	0,00	0,00	19 265,28	249 880,53	121 525,43	0,00	0,00	390 671,24
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	104 458,06	37 054,05	482 094,89	183 815,33	0,00	0,00	807 422,33
Zmniejszenia, w tym:(-)	0,00	0,00	-6 410,00	-1 030 549,88	-36 233,96	0,00	0,00	-1 073 193,84
– likwidacja	0,00	0,00	-6 410,00	0,00	-33 237,96	0,00	0,00	-39 647,96
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	-1 030 549,88	-2 996,00	0,00	0,00	-1 033 545,88
– przeniesienie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	286 710,08	348 692,03	917 664,35	942 796,11	0,00	0,00	2 495 862,57
Wartość księgowa netto na początek okresu	363 815,39	3 668 476,66	185 600,57	835 091,73	565 455,38	0,00	35 512,20	5 653 951,93
Odpis aktualizujący na początek okresu								0,00
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	363 815,39	3 668 476,66	185 600,57	835 091,73	565 455,38	0,00	35 512,20	5 653 951,93
Wartość księgowa netto na koniec okresu	363 815,39	3 626 516,67	205 213,01	981 550,62	716 364,64	0,00	0,00	5 893 460,33
Odpis aktualizujący na koniec okresu								0,00
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	363 815,39	3 626 516,67	205 213,01	981 550,62	716 364,64	0,00	0,00	5 893 460,33
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00%	7,33%	62,95%	48,32%	56,82%	0,00%	0,00%	29,75%

Nota nr 2 – Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	70 881 217,19	0,00	229 006,60	6 551 000,00	0,00	77 661 223,79
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	94 637,79	0,00	0,00	94 637,79
– nabycie	0,00	0,00	0,00	94 637,79	0,00	0,00	94 637,79
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	70 881 217,19	0,00	323 644,39	6 551 000,00	0,00	77 755 861,58
Umorzenia na początek okresu	0,00	21 461 060,27	0,00	225 339,89	2 347 441,63	0,00	24 033 841,79
amortyzacja bieżąca - zwiększenia	0,00	3 544 060,80	0,00	16 349,23	327 549,96	0,00	3 887 959,99
zmniejszenia umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	25 005 121,07	0,00	241 689,12	2 674 991,59	0,00	27 921 801,78
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	49 420 156,92	0,00	3 666,71	4 203 558,37	0,00	53 627 382,00
Odpis aktualizujący na początek okresu							0,00
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	0,00	49 420 156,92	0,00	3 666,71	4 203 558,37	0,00	53 627 382,00
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	45 876 096,12	0,00	81 955,27	3 876 008,41	0,00	49 834 059,80
Odpis aktualizujący na koniec okresu							0,00
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	0,00	45 876 096,12	0,00	81 955,27	3 876 008,41	0,00	49 834 059,80

Nota nr 3 – Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Długoterminowe aktywa finansowe							Inwestycje długoterminowe razem
	Nieruchomości	Razem	a) w jednostkach powiązanych, w tym:					
			Razem	- udziały lub akcje	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne długoterminowe aktywa finansowe	
Stan na początek okresu wg ceny nabycia	69 866 209,90	250 000,00	250 000,00	250 000,00				70 116 209,90
Odpisy aktualizujące wartość na początek okresu	-16 448 092,89	0,00	0,00	0,00				-16 448 092,89
Stan na początek okresu - wartość bilansowa	86 314 302,79	250 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	86 564 302,79
Zwiększenia w tym:								
– nabycie	682 126,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682 126,82
– korekty aktualizujące wartość	106 067,13	0,00	0,00	0,00				106 067,13
– przemieszczenie wewnętrzne	576 059,69	0,00	0,00					576 059,69
Zmniejszenia(-)								0,00
– sprzedaż	-1 306 965,82	-250 000,00	-250 000,00	-250 000,00	0,00	0,00	0,00	-1 556 965,82
– korekty aktualizujące wartość	-1 306 965,82	0,00	0,00					0,00
– przemieszczenie wewnętrzne		0,00	0,00					-1 306 965,82
– objęcie konsolidacją		-250 000,00	-250 000,00	-250 000,00				0,00
Stan na koniec okresu wg ceny nabycia	69 972 277,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-250 000,00
Odpisy aktualizujące wartość na koniec okresu	-18 331 118,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 972 277,03
Stan na koniec okresu - wartość bilansowa	85 689 463,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18 331 118,40
								85 689 463,79

Nota nr 4 – Zmiany w inwestycjach długoterminowych

L.p.	Rezerwy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie za zbędne)	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7
1	Długoterminowe:					
	- na świadczenia emerytalne i pozostałe	20 192,89	14 762,13	0,00	0,00	34 955,02
	- na pozostałe koszty	148 283,41	114 015,60	0,00	80 039,72	182 259,29
2	Krótkoterminowe:					
	- na świadczenia emerytalne i pozostałe	152 450,03	46 295,36	0,00	0,00	198 745,39
	- na pozostałe koszty	773 567,23	167 937,00	0,00	103 617,00	837 887,23
	RAZEM	1 094 493,56	343 010,09	0,00	183 656,72	1 253 846,93

Nota nr 5 – Stan rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

L.p.	Treść	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
1	a) Rezerwy z tytułu podatku odroczonego		
	- odsetki naliczone - niezapłacone	85,37	136 878,78
	- różnice kursowe		54,94
	- środki trwale i nieruchomości inwestycyjne	1 233 658,70	1 238 270,70
	- przychody do opodatkowania w przyszłych okresach	3 462 367,11	3 635 523,08
	- koszty finansowe rozliczone podatkowo	1 667 719,56	2 309 002,06
	Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego odniesiona na wynik finansowy	6 363 830,74	7 319 729,56
	b) Rezerwa z tytułu podatku odroczonego odniesiona na wynik z lat poprzednich – zmiana zasad rachunkowości w zakresie wyceny nieruchomości inwestycyjnych	4 528 661,00	4 528 661,00
	c) Rezerwa odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny		0,00
	Razem Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	10 892 491,74	11 848 390,56
2	Aktywa z tytułu podatku odroczonego		
	- różnice kursowe	733 223,04	485 995,54
	- odsetki i prowizje naliczone – niezapłacone	175 658,07	221 873,66
	- rezerwy na koszty	115 189,24	555 175,27
	- rezerwa na świadczenia pracownicze	32 802,15	44 403,08
	- pozostałe koszty do rozliczenia	361 894,04	450 397,49
	- strata podatkowa do rozliczenia spółek zależnych	509 088,00	901 231,80
	- korekta konsolidacyjna (niezrealizowana marża na zapasach)	122 795,00	546 158,00
	Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	2 050 649,54	3 205 234,84

Nota nr 6 - Zmiana stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Grupa należności	Odpisy aktualizujące należności						Należności brutto na koniec roku obrotowego
	stan na początek roku	z tytułu nabycia spółki	zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	stan na koniec roku 2+3+4-(5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
należności z tyt. dostaw i usług do 12 miesięcy	1 620 168,28	249 177,28	190 816,23	13 161,05	174 626,25	1 872 374,49	4 190 129,98
Należności dochodzone na drodze sądowej	102 763,98	477 613,49	45 171,86	22 624,93	84 529,67	518 394,73	518 394,73

Nota nr 7 – Odpisy aktualizujące wartość należności.

Zobowiązania wobec	Okres wymagalności								Razem	
	Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat			
	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku
1. Jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tyt. dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałych jednostek:	136 015 541,50	122 623 425,15	79 635 733,20	129 393 012,01	4 064 160,00	4 031 438,15	6 434 920,00	4 367 391,32	226 150 354,70	260 415 266,63
a) kredyty i pożyczki	119 561 362,45	96 838 076,23	73 490 702,97	86 968 002,19	4 064 160,00	4 031 438,15	6 434 920,00	4 367 391,32	203 551 145,42	192 204 907,89
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	2 601 816,73	2 041 671,33	36 487 382,60	0,00	0,00	0,00	0,00	2 041 671,33	39 089 199,33
c) inne zobowiązania finansowe	390 280,27	370 464,25	214 329,15	242 216,96	0,00	0,00	0,00	0,00	604 609,42	612 681,21
d) z tyt. dostaw i usług	15 087 297,42	18 335 703,80	3 889 029,75	5 695 410,26	0,00	0,00	0,00	0,00	18 976 327,17	24 031 114,06
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	890 715,18	4 472 789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	890 715,18	4 472 789,00
h) z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) Inne	85 886,18	4 575,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 886,18	4 575,14
RAZEM	136 015 541,50	122 623 425,15	79 635 733,20	129 393 012,01	4 064 160,00	4 031 438,15	6 434 920,00	4 367 391,32	226 150 354,70	260 415 266,63

Nota nr 8 - Zobowiązania zarówno długo-, jak i krótkoterminowe w rozbiciu na pozostały od dnia bilansowego, przewidywany umową, okres spłaty.

Rodzaj RMK	stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia	279 103,61	338 710,08	344 511,17	273 302,52
Pozostałe RMK	228 145,38	1 172 901,51	1 266 994,24	134 052,65
RAZEM	507 248,99	1 511 611,59	1 611 505,41	407 355,17

Nota nr 9 – Rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów długo- i krótkoterminowych

Kwota zobowiązania	140 528 196,38	
Rodzaj zabezpieczenia:	Kwota zabezpieczona	W tym na aktywach trwałych
- hipoteka zwykła i kaucyjna	370 255 081,06	78 544 532,00
- hipoteka przymusowa	0	0
- zastaw	0	0
- weksle	0	0
- inny sposób	0	0
Razem	370 255 081,06	78 544 532,00

Nota nr 10 – Zobowiązania zabezpieczone na majątku Grupy – stan na koniec roku obrotowego

<u>należności</u>		
ATAL S.A.		
od ATAL - WYSOKA SP. Z O.O.	2 806 627,10	
od ATAL S.A. CONSTRUCTION Sp.z o.o.	2 119,29	
od ATAL-WYKONAWSTWO Sp. z o.o. SKA	1 476,00	
ATAL S.A. CONSTRUCTION S.K.A.		
od ATAL S.A.	14 569 169,65	
ATAL S.A. CONSTRUCTION Sp. z o.o		
od ATAL S.A.	4 790 412,18	
ATAL WYKONAWSTO Sp. z o.o SKA		
od ATAL S.A.	1 149 035,66	
RAZEM	23 318 839,88	Aktywa B.II.
<u>zobowiązania</u>		
ATAL S.A.		
wobec ATAL S.A. CONSTRUCTION S.K.A.	14 569 169,65	
wobec ATAL S.A. CONSTRUCTION Sp. z o.o.	4 790 412,18	
wobec ATAL-WYKONAWSTKO Sp. z o.o. SKA	1 149 035,66	
ATAL - WYSOKA Sp. z o.o.		
wobec ATAL S.A.	2 806 627,10	
wobec ATAL S.A. Spółka jawna	65 389,22	
ATAL S.A. CONSTRUCTION Sp. z o.o.		
wobec ATAL S.A.	2 119,29	
ATAL-WYKONAWSTWO Sp. z o.o. SKA		
wobec ATAL S.A.	1 476,00	
RAZEM	23 384 229,10	Pasywa D.III.

Nota nr 11 – Korekty wzajemnych należności i zobowiązań w ramach Grupy.

W tym sprzedaż poza kraj				
Przychody netto ze sprzedaży	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
Sprzedaż mieszkań	158 998 967,15	215 311 292,13	0,00	0,00
Roboty budowlane	755 209,04	2 396 335,36	0,00	0,00
Czynsze	10 021 556,25	9 325 000,71	0,00	0,00
Pozostałe usługi	902 478,53	546 260,38	0,00	0,00
Towary	3 195 355,59	6 499 051,77	0,00	310 602,37
RAZEM	173 873 566,56	234 077 940,35	0,00	310 602,37

Nota nr 12 - Przychody ze sprzedaży.

Przychody ze sprzedaży towarów i usług (korekta RZiS A.I.)	-169 660 948,90
- w tym korekta przychodów RZiS A.II	-2 698 595,00
- w tym korekta kosztów RZiS B.III	-165 840 784,86
- w tym korekta kosztów RZiS B.VII	-1 121 569,04
Zmiana stanu produktów (korekta RZiS A.II.)	-10 513 583,43
Amortyzacja (korekta RZiS B.I)	-1 328 925,29
Przychody z pozostałej działalności operacyjnej (korekta RZiS D.III)	-160 077,95
- w tym korekta kosztów RZiS B.VII	-160 077,95

Nota nr 13 – Wyłączenie wzajemnych transakcji z działalności operacyjnej podstawowej i pozostałej

WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH			
	Sposób wyceny i ujęcia	Wartość bilansowa	
		(równa wartości godziwej)	
		stan na dzień: okres bieżący	stan na dzień: okres poprzedni
Aktywa finansowe		170 484 647,98	98 445 104,21
Środki pieniężne	WwWGPWF	76 784 062,40	5 640 508,47
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	8 011 121,79	6 490 292,95
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	PiN	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	DDS	85 689 463,79	86 314 302,79
Zobowiązania finansowe		260 410 691,49	226 150 354,70
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwSCN	612 681,21	604 609,42
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZFwSCN	28 503 903,06	19 952 928,53
Kredyty bankowe	ZFwSCN	139 745 800,95	145 613 516,45
Pożyczki otrzymane długoterminowe	ZFwSCN	49 644 005,57	57 937 628,97
Pożyczki otrzymane krótkoterminowe	ZFwSCN	2 815 101,37	0,00
Dłużne papiery wartościowe - obligacje	ZFwSCN	39 089 199,33	2 041 671,33

Nota nr 14 – Wartości godziwe instrumentów finansowych wg kategorii

Objaśnienia do Noty nr 14
WwWGpWF - wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
PiN - pożyczki i należności
DDS - dostępne do sprzedaży
ZFwSCN - zobowiązania finansowe wg skorygowanej ceny nabycia

Odsetki naliczone i zrealizowane w roku 2013			
- od kredytów			8 406 034,42
- od pożyczek			1 459 265,75
- od obligacji			0,00
- od leasingów			42 706,66
Odsetki zapłacone w 2013 od kredytów i pożyczek (naliczone w okresach poprzednich)			1 367 573,77
Odsetki naliczone dot. roku 2013 niezrealizowane	Termin zapadalności		
	Do 3 m-cy	3 m-ce do 12 m-cy	Powyżej 12 m-cy
- od kredytów	0,00	0,00	0,00
- od pożyczek	0,00	72 789,04	528 065,42
- od obligacji	437 866,00	0,00	143 561,64
- od leasingów	0,00	0,00	0,00

Nota nr 15 – Koszty odsetek i prowizji od zobowiązań finansowych obciążające jednostkę

POZYCJE PRZYCHODÓW, KSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
	za okres bieżący				
	Kategoria	Przychody/ koszty z tytułu odsetek	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/utworzenie odpisów aktualizujących	Zyski/straty ze sprzedaży instrumentów finansowych
Aktywa finansowe		801 757,48	-29 728,15	-730 906,13	0,00
Środki pieniężne	WwWGpWF	733 402,24	-37 282,36	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	68 355,24	7 554,21	0,00	0,00
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	PiN	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	DDS	0,00	0,00	-730 906,13	0,00
Zobowiązania finansowe		-4 322 841,05	-36 560,78	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwSCN	-42 706,66	-9 382,05	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZFwSCN	-25 029,77	-7 965,01	0,00	0,00
Kredyty bankowe	ZFwSCN	-2 741 990,63	-19 213,72	0,00	0,00
Pożyczki otrzymane długoterminowe	ZFwSCN	-564 309,39	0,00	0,00	0,00
Obligacje	ZFwSCN	-948 804,60	0,00	0,00	0,00

POZYCJE PRZYCHODÓW, KSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
	za okres porównywalny				
	Kategoria	Przychody/ koszty z tytułu odsetek	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/utworzenie odpisów aktualizujących	Zyski/straty ze sprzedaży instrumentów finansowych
Aktywa finansowe		377 991,61	0,00	14 360,85	0,00
Środki pieniężne	WwWGPWF	372 077,48	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	5 914,13	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	PiN	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	DDS	0,00	0,00	14 360,85	0,00
Zobowiązania finansowe		-4 711 173,08	2 015 870,66	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwSCN	-54 360,27	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZFwSCN	-13 463,80	0,00	0,00	0,00
Kredyty bankowe	ZFwSCN	-3 967 233,40	2 015 870,66	0,00	0,00
Pożyczki otrzymane długoterminowe	ZFwSCN	-676 115,61	0,00	0,00	0,00
Obligacje	ZFwSCN	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 16 – Przychody i koszty ujęte w rachunku zysków i strat w podziale na kategorie instrumentów finansowych.

Cieszyn, 11.06.2014r.

Zbigniew Juroszek

Prezes Zarządu

Mateusz Juroszek

Wiceprezes Zarządu

Aleksandra Michalska

Główny Księgowy