

GRUPA KAPITAŁOWA ATAL S.A.

ul. Stawowa 27

43-400 Cieszyn

Półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2014 – 30.06.2014

Data sporządzenia 29.09.2014

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 Cieszyń, 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 30.06.2014 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). Akcje zostały nabyte w wyniku podwyższenia kapitału w dniu 31.01.2014r. i są uprzywilejowane co do dywidendy. Udział w kapitale to 90%, w zysku - 93%. Przed nabyciem akcji ATAL SA nie posiadało udziału w kapitale ani w zysku. Będąc jednocześnie 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 lekstylnych. 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. Jednostka dominująca posiada udziały o wartości 35.745.733,00 zł, 100% praw w głosach oraz 100% udziału w zysku.

- ATAL WYKONAWSTWO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Cieszynie 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 Cieszynie 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 okres prezentuje Nota nr 1.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Grupa prezentuje skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30.06.2014r.

Półroczne skrócone 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 skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za okres 01.01.2014 – 30.06.2014 oraz porównywalne dane finansowe za okres 01.01.2013 – 30.06.2013.

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 prenumeraty 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 nabywców. 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 jakiej 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 okresie nie nastąpiła zmiana zasad rachunkowości.

Cieszyn, 29.09.2014r.

Zbigniew Juroszek

Prezes Zarządu

Aleksandra Michalska

Główny Księgowy

II. SKONSOLIDOWANY BILANS

AKTYWA	Stan na	Stan na	AKTYWA	Stan na	Stan na
	31.12.2013	30.06.2014		31.12.2013	30.06.2014
A. Aktywa trwałe	144 654 040,24	142 914 587,99	B. Aktywa obrotowe	611 942 179,69	612 514 320,02
I. Wartości niematerialne i prawne	49 834 059,80	47 884 523,44	I. Zapasy	526 771 461,81	566 753 750,78
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	1. Materiały	397 009,39	712 551,84
2. Wartość firmy	45 876 096,12	44 104 065,72	2. Półprodukty i produkty w toku	390 458 206,01	480 927 037,08
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 957 963,68	3 780 457,72	3. Produkty gotowe	123 809 200,70	81 345 036,56
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00		4. Towary	9 045 379,71	1 471 028,81
II. Wartość firmy	0,00	0,00	5. Zaliczki na dostawy	3 061 666,00	2 298 096,49
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	II. Należności krótkoterminowe	8 011 121,79	8 483 107,54
2. Wartość firmy - Jed. współzależne	0,00	0,00	1. Należności od jed. powiązanych	0,00	0,00
3. Wartość firmy - jed.stowarzyszone	0,00	0,00	a) z tyt. dostaw i usl. o ok. spłaty	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	5 893 460,33	5 965 245,79	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Środki trwałe	5 893 460,33	5 965 245,79	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
a) grunty	363 815,39	363 815,39	b) inne	0,00	0,00
b) bud., lok. i obiekty inż. Ląd. i wod.	3 626 516,67	3 641 222,06	2. Należności od pozostałych jed.	8 011 121,79	8 483 107,54
c) urządzenia techniczne i maszyny	205 213,01	207 996,10	a) z tyt. dostaw i usl. o ok. spłaty	2 758 382,05	3 331 087,12
d) środki transportu	981 550,62	1 007 349,06	- do 12 miesięcy	2 317 755,49	2 893 660,56
e) inne środki trwałe	716 364,64	744 863,18	- powyżej 12 miesięcy	440 626,56	437 426,56
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	b) z tyt. Pod., dotacji cel. ubez.spół. i zdrowotnych oraz in. świadczeń	5 207 995,18	4 962 169,54
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	c) inne	44 744,56	189 850,88
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	76 784 062,40	36 308 951,06
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	1. Krótkot. aktywa finansowe	76 784 062,40	36 308 951,06
V. Inwestycje długoterminowe	85 689 463,79	85 769 694,72	a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub proporcjonalnej	0,00	0,00
1. Nieruchomości	85 689 463,79	85 769 694,72	- udziały lub akcje	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00		- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych i jednostkach współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub proporcjonalnej	0,00	0,00	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	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	70 200,00
- 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	70 200,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	d) śr. pieniężne i inne akt. pieniężne	76 766 062,40	36 238 751,06
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- śr. pieniężne w kasie i na rach.	76 757 562,40	36 112 251,06
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- inne środki pieniężne	8 500,00	126 500,00
- inne długot. aktywa finansowe	0,00	0,00	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długot.	0,00	0,00	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
VI. Długot. rozlicz. międzyokr.	3 237 056,32	3 295 124,04	IV. Krótkot. Rozlicz. międzyokr.	375 533,69	968 510,64
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 205 234,84	3 264 177,11	AKTYWA RAZEM	756 596 219,93	755 428 908,01
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	31 821,48	30 946,93			

PASYWA	Stan na	Stan na
	31.12.2013	30.06.2014
A. Kapitał (fundusz) własny	284 105 786,37	332 586 431,72
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	161 073 000,00	161 073 050,00
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	100 173 584,66	123 989 291,25
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	43 811,28
VII. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 212 711,23	2 491 156,47
IX. Zysk (strata) netto	25 071 912,94	44 989 122,72
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Kapitał mniejszości	1 399 414,07	1 828 999,76
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	3 507 818,27	9 431,14
I. Ujemna wartość firmy jednostki zależne	3 507 818,27	9 431,14
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	467 583 201,22	421 004 045,39
I. Rezerwy na zobowiązania	13 102 237,49	15 536 895,84
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 848 390,56	14 056 886,68
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	233 700,41	356 557,20
- długoterminowa	34 955,02	34 955,02
- krótkoterminowe	198 745,39	321 602,18
3. Pozostałe rezerwy	1 020 146,52	1 123 451,96
- długoterminowe	182 259,29	285 564,73
- krótkoterminowe	837 887,23	837 887,23
II. Zobowiązania długoterminowe	132 096 431,22	155 299 878,48
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	132 096 431,22	155 299 878,48
a) kredyty i pożyczki	95 366 831,66	89 004 536,04
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	36 487 382,60	66 092 002,29
c) inne zobowiązania finansowe	242 216,96	203 340,15
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	128 529 164,03	53 743 959,48
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	128 529 164,03	53 743 959,48
a) kredyty i pożyczki	96 838 076,23	24 319 911,15
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 601 816,73	2 726 078,21
c) inne zobowiązania finansowe	370 464,25	294 838,19
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	24 031 114,06	21 381 004,11
- do 12 miesięcy	18 335 703,80	14 645 998,73
- powyżej 12 miesięcy	5 695 410,26	6 735 005,38
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 472 789,00	4 769 219,71
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00

i) inne	4 575,14	6 827,68
3. Fundusze specjalne	210 328,62	246 080,43
IV. Rozliczenia międzyokresowe	193 855 368,48	196 423 311,59
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	193 855 368,48	196 423 311,59
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	193 855 368,48	196 423 311,59
PASYWA RAZEM	756 596 219,93	755 428 908,01

Cieszyn, 29.09.2014r.

Zbigniew Juroszek

Prezes Zarządu

Aleksandra Michalska

Główny Księgowy

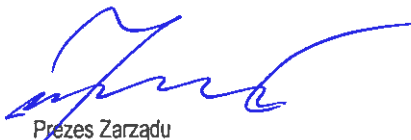
III. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres
	01-01-2013 do 30-06-2013	01-01-2014 do 30-06-2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	122 197 658,15	188 850 386,28
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	105 692 756,82	252 263 704,86
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	12 989 643,99	-67 580 696,66
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 515 257,34	4 167 378,08
B. Koszty działalności operacyjnej	103 467 758,56	130 738 137,90
I. Amortyzacja	596 601,70	543 409,45
II. Zużycie materiałów i energii	27 953 658,09	44 483 553,07
III. Usługi obce	64 940 203,98	73 225 063,77
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 382 266,69	1 990 875,95
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 549 174,68	3 006 029,18
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	531 199,91	611 699,95
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 433 080,87	2 333 428,63
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 081 572,64	4 544 077,90
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	18 729 899,59	58 112 248,38
D. Pozostałe przychody operacyjne	536 161,12	880 552,46
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 919,99	1 000,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	533 241,13	879 552,46
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 842 360,02	3 011 879,88
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 354,69
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 842 360,02	3 009 525,19
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	17 423 700,69	55 980 920,96
G. Przychody finansowe	334 081,58	704 821,54
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	334 081,58	704 821,54
- 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	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	2 785 174,78	2 190 726,74
I. Odsetki, w tym:	1 995 410,82	1 976 956,22
- 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	789 763,96	213 770,52
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	14 972 607,49	54 495 015,76
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	3 938 147,43	6 968,88
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	3 938 147,43	6 968,88
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)	18 910 754,92	54 501 984,64
O. Podatek dochodowy	2 772 016,50	9 083 171,85
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	234 031,39	429 690,07
N. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-Q+/-R)	15 904 707,03	44 989 122,72

Cieszyn, 29.09.2014r.

Zbigniew Juroszek



Prezes Zarządu

Aleksandra Michalska



Główny Księgowy

IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Lp.	Tytuł	01-01-2013 do 30-06-2013	01-01-2014 do 30-06-2014
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	259 145 602,75	284 105 786,37
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	3 491 418,25
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	259 145 602,75	287 597 204,62
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	161 073 000,00	161 073 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	50,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	50,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	50,00
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	161 073 050,00
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	77 226 778,46	100 173 584,66
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	22 946 806,20	23 815 706,59
-	wniesienie dopłat	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ustawowo)	1 835 744,50	1 705 814,71
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	21 111 061,70	22 109 891,88
-	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	100 173 584,66	123 989 291,25
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	43 811,28
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	43 811,28
-	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
-	z połączenia spółek	0,00	43 811,28
-	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	43 811,28
7	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
8	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	20 845 824,29	22 859 201,71
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	22 946 806,20	25 071 912,94
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	3 491 418,25
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	22 946 806,20	28 563 331,19
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
b	zmniejszenie (z tytułu)	22 946 806,20	23 859 463,49
-	przeksięgowanie na kapitał zapasowy	22 946 806,20	23 815 706,59
-	zysk z połączenia spółek	0,00	43 756,90
8.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	4 703 867,70
8.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	(2 347 733,63)	(2 212 711,23)
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(2 347 733,63)	(2 212 711,23)
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	rozliczenie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
-	sprzedaż środków trwałych w ramach grupy	0,00	0,00
-	inne (korekty konsolidacyjne)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	(69 810,01)	0,00
-	dywidenda od jednostki stowarzyszonej	0,00	0,00
-	pokrycia straty	0,00	0,00
-	inne (korekty konsolidacyjne)	(69 810,01)	0,00
8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(2 277 923,62)	(2 212 711,23)
8.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(2 277 923,62)	2 491 156,47
9	Wynik netto	15 904 707,03	44 989 122,72
a	zysk netto	15 904 707,03	44 989 122,72
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)	274 873 368,07	332 586 431,72
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Cieszyn, 29.09.2014r.

Zbigniew Juroszek

Prezes Zarządu

Aleksandra Michalska

Główny Księgowy

V. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Lp	Wyszczególnienie	01-01-2013 do 30-06-2013	01-01-2014 do 30-06-2014
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata netto)	15 904 707,03	44 989 122,72
II	Korekty razem	-21 097 527,98	-33 427 254,99
1	Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	234 031,39	429 690,07
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0,00	0,00
3	Amortyzacja	2 368 632,10	2 314 219,85
4	Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5	Odpisy ujemnej wartości firmy	-3 938 147,43	-6 968,88
6	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	803 345,78	228 916,88
7	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 820 872,70	1 278 707,56
8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 919,99	1 354,69
9	Zmiana stanu rezerw	50 458,56	2 819 291,93
10	Zmiana stanu zapasów	-40 768 119,29	-35 745 161,44
11	Zmiana stanu należności	-4 426 464,72	-443 520,57
12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-622 627,47	-5 807 584,76
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	23 383 410,39	1 503 799,68
14	Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-5 192 820,95	11 561 867,73
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	1 792 772,09	3 952 862,56
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 000,00	1 000,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	264 811,38	460 444,31
	a) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	264 811,38	460 444,31
	- 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	264 811,38	460 444,31
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	1 522 960,71	3 491 418,25
II	Wydatki	-1 043 708,08	-399 397,50
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-93 708,08	-319 166,57
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	-80 230,93
3	Na aktywa finansowe, w tym:	-950 000,00	0,00
	a) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	-950 000,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	-950 000,00	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)	749 064,01	3 553 465,06
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	74 371 739,56	59 500 062,67
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	100 100,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	71 275 774,08	29 500 062,67
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	3 000 000,00	30 000 000,00
4	Inne wpływy finansowe	-4 134,52	0,00
II	Wydatki	32 933 956,05	115 142 706,80
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	Spląty kredytów i pożyczek	27 612 495,85	109 135 648,55
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	330 695,71	234 159,94
8	Odsetki	4 990 764,49	5 720 698,31
9	Inne wydatki finansowe	0,00	52 200,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	41 437 783,51	-55 642 644,13
D	Przepływy pieniężne netto, razem (AIII +/- BIII +/- CIII)	36 994 026,57	-40 527 311,34
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	36 994 026,57	-40 527 311,34
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	5 622 508,47	76 766 062,40
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	42 616 535,04	36 238 751,06
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	840 213,00

Cieszyn, 29.09.2014r.

Zbigniew Juroszek

Aleksandra Michalska

Prezes Zarządu

Główny Księgowy

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Objasnienia 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%
D	10,00	0,00%	10,00	0,00%
Razem	32.214.610,00	100,00%	33.714.610,00	100,00%

Wartość jednej akcji wynosi 5,00 zł.

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

W 2014 roku nastąpiła emisja 10 akcji, które zostały wydane w zamian za .

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. Bierne 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) 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	-66 919 699,15
- bilansowa zmiana produkcji budowlanej	
(z uwzględnieniem zmiany prezentacji gruntów)	-64 539 370,46
- w tym korekta konsolidacyjna	-2 961 452,85
- aktywowane koszty finansowe w 2014r.	-3 444 250,60
- przeniesienie produkcji budowlanej na pozostałe koszty operacyjne	1 063 921,91
b) zmiana RMK	-660 997,51
- bilansowa zmiana RMK kosztów	601 423,39
- RMK wychodzące z kręgu – rezerwy	-1 262 420,90
RAZEM zmiana stanu produktów (a+b)	-67 580 696,66

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.

Grupa 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 Kalwiczach.

Spółka ATAL-WYKONAWSTWO Sp. z o.o. S.K.A. oraz ATAL S.A. Spółka Jawna nie podlegają opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych.

Szczegółowe wyliczenie rozbieżności pomiędzy wynikiem bilansowym, a podatkowym przedstawia się następująco:

1) Wynik finansowy brutto	54 501 984,74
- Zyski / straty spółek osobowych	-5 250 500,23
- korekty konsolidacyjne	2 229 615,63
2) Wynik finansowy brutto po korektach	51 481 100,14
3) Przychody nie podlegające opodatkowaniu	61 842 418,29
- mieszkania wydane protokołami	59 511 434,85
- dodatnie różnice kursowe z wyceny	519 363,56
- przeszacowanie wartości nieruchomości	0,00
- inne przychody nie podlegające opodatkowaniu	1 811 619,88
4) Przychody podlegające opodatkowaniu	191 990,98
- inne przychody podlegające opodatkowaniu	191 989,00
- otrzymane nieodpłatne świadczenia	0,00
- przychody spółek osobowych	1,98
5) Razem korekta przychodów podatkowych (4-3)	-61 650 427,31
6) Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	58 908 670,13
- koszt mieszkań wydanych protokołami	54 707 916,84
- amortyzacja NKUP (różnica stała)	1 772 394,18
- koszty reprezentacji NKUP (różnica stała)	2 727,60
- inne koszty NKUP (różnica stała)	439 699,55
- utworzone rezerwy (różnica przejściowa)	1 223 828,56
- przeszacowanie nieruchomości (różnica przej.)	0,00
- nie zapłacone zobowiązania (różnica przejściowa)	193 418,36
- inne koszty NKUP z wyceny (różnica przejściowa)	568 685,04
7) Koszty zaliczone do kosztów podatkowych	9 943 214,91
- zapłacone aktywowane koszty finansowe i pośrednie	3 749 508,71
- wypłacone odsetki od pożyczek	1 124 013,30
- zapłacone raty leasingowe	239 223,19
- różnica między amortyzacją bilansową a podatkową	1 291 018,47
- inne koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu	15 261,47
- koszty spółek osobowych	3 524 189,77
8) Razem korekta kosztów podatkowych (7-6)	-48 965 455,22
9) Korekty konsolidacyjne	
10) Rozliczone straty podatkowe z lat poprzednich (jednostki zależne)	-2 303 402,21
11) Podstawa opodatkowania po rozliczeniu strat (2+5-8+9-10)	36 492 725,84
Stawka podatku dochodowego	19%
12) Podatek dochodowy (w zaokrągleniu do pełnych złotych)	6 933 618,00

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	11 030,22	40 000,00
2. Środki trwałe	308 136,35	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	80 230,93	100 000,00
RAZEM	399 397,50	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 124/A/NBP/2014 z dnia 2014-06-30, a mianowicie:

1 EUR = 4,1609

1 CHF = 3,4246

1 USD = 3,0473

IV. Objaśnienia 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 Wobor.

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.	542 189,45
- amortyzacja wartości firmy odniesiona w pozostałe koszty operacyjne	1 772 030,40
Razem korekta wyniku o amortyzację	2 314 219,85

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 obciążające WF (przesunięcie do działalności finansowej)	707 778,08
- nadwyżka dodatnich różnic nad ujemnymi z wyceny kredytów - wpływająca na wynik finansowy	-478 861,20
Razem korekta wyniku o różnice kursowe	228 916,88

1.3. Pozycja A.II.3. - Odsetki

- odsetki od kredytów, leasingów i inne - zapłacone	1 547 255,71
- odsetki od lokat - otrzymane (przesunięcie do działalności inwestycyjnej)	-668 126,55
- odsetki od otrzymanych pożyczek, kredytów i inne obc.WF - naliczone	399 964,80
- odsetki odnoszone na WF - otrzymane	-386,40
Razem korekta wyniku o odsetki	1 278 707,56

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

- bilansowa zmiana zapasów	-39 982 288,97
- koszty finansowe - zrealizowane, aktywowane odsetki i prowizje (przeniesienie do dz. finansowej)	2 614 810,12
- koszty finansowe - naliczone, aktywowane	1 622 317,41
Razem korekta wyniku o zmianę stanu zapasów	-35 745 161,44

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	11 030,22
- wydatki na rzeczowe aktywa trwałe	308 136,35
Razem	319 166,57

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	108 427 870,47
- nadwyżka zrealizowanych ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	707 778,08
Razem spłaty kredytów	109 135 648,55

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 okresie od 01.01.2014 do 30.06.2014
Przeciętne zatrudnienie w Grupie w 2014r. kształtowało się następująco:

- pracownicy umysłowi	109
- pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	10
RAZEM	119
4. Informacje o wynagrodzeniach wypłaconych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.
5. W okresie styczeń – czerwiec 2014r. Członkowie Zarządu Spółki dominującej pobrali łączne wynagrodzenie w wysokości 96.000,00 zł.
W okresie styczeń – czerwiec 2014r r. Członkowie Zarządu Spółek zależnych pobrali wynagrodzenie w łącznej wysokości 18.000,00 zł. Ponadto spółka dominująca pobrała od spółki zależnej opłatę za zarządzanie w wysokości 9.750,00 zł.
Członkowie organów nadzorujących Spółki dominującej ATAL S.A. (Rady Nadzorczej) pobrali łączne wynagrodzenia za okres styczeń – czerwiec 2014r. w wysokości 27.000,00 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 za okres styczeń – czerwiec 2014r. z tytułu tej umowy wyniosła 220.000,00 zł netto.
8. Półroczne sprawozdanie finansowe nie podlegało przeglądowi. Nie wypłacono z tego tytułu wynagrodzenia firmie audytorskiej.

VII. **Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń**

1. Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego Grupy rozpoznano błąd podstawowy polegający na błędnym wycofaniu na dzień 31.12.2013 odpisu ujemnej wartości firmy w wysokości 3.491.418,25 zł. Kwota ta powinna zwiększać zysk Grupy w roku 2013. W sprawozdaniu porównawczym za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013 operacja została wykazana w sposób prawidłowy. Stosując powyższą kwalifikację zdarzenia w bilansie na dzień 31.12.2013 zmianie uległyby następujące pozycje:

Pozycja	Treść	Dane sprawozdawcze 2013	Korekta	Dane porównawcze 2013
BILANS - PASywa				
A.	Kapitał własny	284 105 786,37	3 491 418,25	287 597 204,62
A.IX.	Zysk (strata) netto	25 071 912,94	3 491 418,25	28 563 331,19
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	3 507 818,27	-3 491 418,25	16 400,02
C.I.	Ujemna wartość firmy jednostki zależne	3 507 818,27	-3 491 418,25	16 400,02
	PASywa RAZEM	756 596 219,93	0,00	756 596 219,93

2. Nie wystąpiły inne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym.
3. 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. podpisana jest umowa o generalne wykonawstwo zespołu budynków w zabudowie bliźniaczej w miejscowości Wysoka koło Wrocławia.

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 okres 06 miesięcy zakończony 30.06. 2014
1	ATAL – WYSOKA Sp. z o.o. Cieszyn, ul. Stawowa 27	95%	-	516 840,65
2	ATAL SPÓŁKA AKCYJNA CONSTRUCTION S.K.A. Cieszyn, ul. Stawowa 27	90%	93%	1 090 147,45
3	ATAL SPÓŁKA AKCYJNA Sp.j. Cieszyn, ul. Stawowa 27	-	100,00%	142 372,12
4	ATAL- WYKONAWSTWO Sp. z o.o. Cieszyn ul. Stawowa 27	100%	100%	106,79
5	ATAL- WYKONAWSTWO Sp. z o.o. SKA Cieszyn ul. Stawowa 27	100%	99,99%	5 108 128,11
6	ATAL-CONSTRUCTION Sp. z o.o. Cieszyn, ul. Stawowa 27	95%	95%	2 045 761,18

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

IX. Informacje o połączeniu spółek

W dniu 30.05.2014r. w trybie określonym w art.492 § 1 pkt 1 Kodeksu Spółek Handlowych nastąpiło połączenie ATAL S.A. ze spółką SPV ATAL – INVEST Sp. z o.o. SKA. W sensie ekonomicznym SPV ATAL – INVEST Sp. z o.o. SKA, jako spółka zależna była objęta konsolidacją metodą pełną.

Połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów.

W wyniku połączenia:

- a) wykreślona z Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 09.06.2014r. została spółka SPV ATAL – INVEST Sp. z o.o. SKA, która prowadziła działalność w zakresie holdingów finansowych – wg PKD 6420Z
- b) spółka przejmująca ATAL SA wyemitowała 10 akcji o wartości nominalnej 50,00 zł. Akcje nie są uprzywilejowane.

X. Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności

Zagrożenia dla kontynuowania działalności nie występują.

1. ATAL - WYSOKA Sp. z o.o.	okres bieżący	okres poprzedni
wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	14 981 451,56	17 862 516,42
oraz przychodów operacyjnych i finansowych		
wynik finansowy netto	516 840,65	1 360 454,44
kapitał zakładowy	250 000,00	250 000,00
należne wpłaty na kapitał zakładowy	-	-
kapitał zapasowy	-	-
kapitał rezerwowy	-	-
niepodzielony wynik finansowy	0,00	-1 589 990,03
Kapitał własny razem	916 590,39	399 749,74
wartość aktywów trwałych	125 782,00	242 310,00
przeciętne roczne zatrudnienie	1	1

2. ATAL SPÓŁKA AKCYJNA CONSTRUCTION S.K.A.	okres bieżący	okres poprzedni
wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	13 306 547,71	55 289 160,70
oraz przychodów operacyjnych i finansowych		
wynik finansowy netto	1 090 147,45	4 853 243,86
kapitał zakładowy	500 000,00	50 000,00
należne wpłaty na kapitał zakładowy	-	-
kapitał zapasowy	1 000,00	1 000,00
kapitał rezerwowy	-	-
niepodzielony wynik finansowy	14 163 127,89	2 451 848,28
Kapitał własny razem	15 754 275,34	7 356 092,14
wartość aktywów trwałych	15 755 710,77	3 805,88
przeciętne roczne zatrudnienie	4	14

3. ATAL CONSTRUCTION Sp. z o.o.	okres bieżący	okres poprzedni
wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	30 228 070,02	27 834 171,36
oraz przychodów operacyjnych i finansowych		
wynik finansowy netto	2 045 761,18	2 343 272,99
kapitał zakładowy	1 000 000,00	1 000 000,00
należne wpłaty na kapitał zakładowy	-	-
kapitał zapasowy	6 978 526,54	4 635 253,55
kapitał rezerwowy	-	-
niepodzielony wynik finansowy	-	-
Kapitał własny razem	10 024 287,72	7 978 526,54
wartość aktywów trwałych	882 955,33	4 761 908,23
przeciętne roczne zatrudnienie	13,25	9,50
4. ATAL SPÓŁKA AKCYJNA Spółka Jawna	okres bieżący	okres poprzedni
wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 036 330,67	459 450,50
oraz przychodów operacyjnych i finansowych		
wynik finansowy netto	142 372,12	-287 688,43
kapitał zakładowy	35 745 733,00	35 745 733,00
należne wpłaty na kapitał zakładowy	0,00	-
kapitał zapasowy	-	-
kapitał rezerwowy	-	-
niepodzielony wynik finansowy	-742 013,51	-
Kapitał własny razem	35 146 091,61	35 279 315,57
wartość aktywów trwałych	33 027 910,26	34 805 196,90
przeciętne roczne zatrudnienie	-	-
5. SPV ATAL-INVEST Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.	okres bieżący	okres poprzedni
wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów		54 086,54
oraz przychodów operacyjnych i finansowych		
wynik finansowy netto	-	48 413,78
kapitał zakładowy	-	100 000,00
należne wpłaty na kapitał zakładowy	-	-
kapitał zapasowy	-	35 495 833,00
kapitał rezerwowy	-	-
niepodzielony wynik finansowy	-	-
Kapitał własny razem	-	35 644 246,78

wartość aktywów trwałych	-	35 545 733,00
przeciętne roczne zatrudnienie	-	-
6. ATAL - WYKONAWSTWO Sp. z o.o.		
	okres bieżący	okres poprzedni
wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	6 000,00	-
oraz przychodów operacyjnych i finansowych		
wynik finansowy netto	106,79	-
kapitał zakładowy	5 000,00	-
należne wpłaty na kapitał zakładowy	-	-
kapitał zapasowy	-	-
kapitał rezerwowy	-	-
niepodzielony wynik finansowy	-3 276,46	-
Kapitał własny razem	1 830,33	-
wartość aktywów trwałych	-	-
przeciętne roczne zatrudnienie	-	-
7. ATAL - WYKONAWSTWO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.		
	okres bieżący	okres poprzedni
wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	59 058 032,57	-
oraz przychodów operacyjnych i finansowych		
wynik finansowy netto	5 108 128,11	-
kapitał zakładowy	50 000,00	-
należne wpłaty na kapitał zakładowy	-	-
kapitał zapasowy	-	-
kapitał rezerwowy	-	-
niepodzielony wynik finansowy	72 307,24	-
Kapitał własny razem	5 230 435,35	-
wartość aktywów trwałych	-	-
przeciętne roczne zatrudnienie	13	-

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	3 913 226,75	553 905,04	1 899 214,97	1 659 160,75	0,00	0,00	8 389 322,90
Zwiększenia, w tym:	0,00	68 297,84	29 505,28	193 319,76	134 034,92	0,00	0,00	425 157,80
– nabycie	0,00	68 297,84	29 505,28	193 319,76	134 034,92	0,00	0,00	425 157,80
– 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:(-)	0,00	0,00	-6 237,00	-190 184,67	-2 600,00	0,00	0,00	-199 021,67
– likwidacja	0,00	0,00	-6 237,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 237,00
– 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	0,00	-2 600,00	0,00	0,00	-2 600,00
– 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	-190 184,67	0,00	0,00	0,00	-190 184,67
– 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	3 981 524,59	577 173,32	1 902 350,06	1 790 595,67	0,00	0,00	8 615 459,03
Umorzenie na początek okresu	0,00	286 710,08	348 692,03	917 664,35	942 796,11	0,00	0,00	2 495 862,57
Umorzenia z tytułu nabycia spółki - zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	53 592,45	26 722,19	165 166,63	105 536,38	0,00	0,00	351 017,65
Zmniejszenia, w tym:(-)	0,00	0,00	-6 237,00	-187 829,98	-2 600,00	0,00	0,00	-196 666,98
– likwidacja	0,00	0,00	-6 237,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 237,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 600,00	0,00	0,00	-2 600,00
– 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	-187 829,98	0,00	0,00	0,00	-187 829,98
Umorzenie na koniec okresu	0,00	340 302,53	369 177,22	895 001,00	1 045 732,49	0,00	0,00	2 650 213,24
Wartość księgowa netto na początek 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 początek okresu								0,00
Wartość netto na początek 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
Wartość księgowa netto na koniec okresu	363 815,39	3 641 222,06	207 996,10	1 007 349,06	744 863,18	0,00	0,00	5 965 245,79
Odpis aktualizujący na koniec okresu								0,00
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	363 815,39	3 641 222,06	207 996,10	1 007 349,06	744 863,18	0,00	0,00	5 965 245,79
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00%	8,55%	63,96%	47,05%	58,40%	0,00%	0,00%	30,76%

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	323 644,39	6 551 000,00	0,00	77 755 861,58
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	11 030,22	0,00	0,00	11 030,22
– nabycie	0,00	0,00	0,00	11 030,22	0,00	0,00	11 030,22
– przenieszenie 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
– przenieszenie 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	334 674,61	6 551 000,00	0,00	77 766 891,80
Umorzenia na początek okresu	0,00	25 005 121,07	0,00	241 689,12	2 674 991,59	0,00	27 921 801,76
amortyzacja bieżąca - zwiększenia	0,00	1 772 030,40	0,00	24 761,20	163 774,98	0,00	1 960 566,58
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
– przenieszenie 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	26 777 151,47	0,00	266 450,32	2 838 766,57	0,00	29 882 368,36
Wartość księgowa netto na początek 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 początek okresu							0,00
Wartość netto na początek 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
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	44 104 065,72	0,00	68 224,29	3 712 233,43	0,00	47 884 523,44
Odpis aktualizujący na koniec okresu							0,00
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	0,00	44 104 065,72	0,00	68 224,29	3 712 233,43	0,00	47 884 523,44

Nota nr 3 – Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

Grupa Kapitałowa ATAL S.A.
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku

	Nieruchomości	Długoterminowe aktywa finansowe						Inwestycje długoterminowe razem
		a) w jednostkach powiązanych, w tym:						
		Razem	Razem	– udziały lub akcje	– inne papiery wartościowe	– udzielone pożyczki	– inne długoterminowe aktywa finansowe	
Stan na początek okresu wg ceny nabycia	69 972 277,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 972 277,03
Odpisy aktualizujące wartość na początek okresu	-15 717 186,76	0,00	0,00	0,00				-15 717 186,76
Stan na początek okresu - wartość bilansowa	85 689 463,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 689 463,79
Zwiększenia w tym:	80 230,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 230,93
– nabycie	80 230,93	0,00	0,00	0,00				80 230,93
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00					0,00
– przemieszczenie wewnętrzne		0,00	0,00					0,00
Zmniejszenia(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż		0,00	0,00					0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00					0,00
– przemieszczenie wewnętrzne		0,00	0,00					0,00
– objęcie konsolidacją		0,00	0,00	0,00				0,00
Stan na koniec okresu wg ceny nabycia	70 052 507,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 052 507,96
Odpisy aktualizujące wartość na koniec okresu	-15 717 186,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15 717 186,76
Stan na koniec okresu - wartość bilansowa	85 769 694,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 769 694,72

Nota nr 4 – Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Grupa Kapitałowa ATAL S.A.
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku

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:	217 214,31	103 305,44	0,00	0,00	320 519,75
	- na świadczenia emerytalne i pozostałe	34 955,02		0,00	0,00	34 955,02
	- na pozostałe koszty	182 259,29	103 305,44	0,00		285 564,73
2	Krótkoterminowe:	1 036 632,62	122 856,79	0,00	0,00	1 159 489,41
	- na świadczenia emerytalne i pozostałe	198 745,39	122 856,79	0,00	0,00	321 602,18
	- na pozostałe koszty	837 887,23	0,00	0,00	0,00	837 887,23
	RAZEM	1 253 846,93	226 162,23	0,00	0,00	1 480 009,16

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

L.p	Treść	Stan na 31.12.2013	Stan na 30.06.2014
1	a) Rezerwy z tytułu podatku odroczonego		
	- odsetki naliczone - niezapłacone	136 878,78	122 214,45
	- różnice kursowe	54,94	5 700,00
	- środki trwale i nieruchomości inwestycyjne	1 238 270,70	1 653 048,01
	- przychody do opodatkowania w przyszłych okresach	3 635 523,08	7 711 246,22
	- koszty finansowe rozliczone podatkowo	2 309 002,06	36 017,00
	Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego odniesiona na wynik finansowy	7 319 729,56	9 528 225,68
	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	0,00
	Razem Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	11 848 390,56	14 056 886,68
2	Aktywa z tytułu podatku odroczonego		
	- różnice kursowe	485 995,54	113 934,15
	- odsetki i prowizje naliczone – niezapłacone	221 873,66	691 239,73
	- rezerwy na koszty	555 175,27	793 142,76
	- rezerwa na świadczenia pracownicze	44 403,08	58 522,38
	- pozostałe koszty do rozliczenia	450 397,49	316 548,37
	- strata podatkowa do rozliczenia spółek zależnych	901 231,80	463 211,87
	- korekta konsolidacyjna (niezrealizowana marża na zapasach)	546 158,00	827 577,85
	Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	3 205 234,84	3 264 177,11

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

Grupa należności	Odpisy aktualizujące należności					Należności brutto na 30-06-2014
	stan na początek okresu	zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	stan na koniec okresu 2+3+4-(5+6)	
1	2	4	5	6	7	8
należności z tyt. dostaw i usług do 12 miesięcy	1 872 374,49	9 952,33	0,00	87 437,54	1 794 889,28	5 125 976,39
Należności dochodzone na drodze sądowej	518 394,73	0,00	12 004,08	0,00	506 390,65	513 869,24

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
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:	122 623 425,15	46 468 035,48	129 393 012,01	154 561 890,84	4 031 438,15	4 076 178,01	4 367 391,32	3 396 815,01	260 415 266,63	208 502 919,34
a) kredyty i pożyczki	96 838 076,23	24 319 911,15	86 968 002,19	81 531 543,02	4 031 438,15	4 076 178,01	4 367 391,32	3 396 815,01	192 204 907,89	113 324 447,19
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	2 601 816,73	2 726 078,21	36 487 382,60	66 092 002,29	0,00	0,00	0,00	0,00	39 089 199,33	68 818 080,50
c) inne zobowiązania finansowe	370 464,25	0,00	242 216,96	203 340,15	0,00	0,00	0,00	0,00	612 681,21	203 340,15
d) z tyt. dostaw i usług	18 335 703,80	14 645 998,73	5 695 410,26	6 735 005,38	0,00	0,00	0,00	0,00	24 031 114,06	21 381 004,11
e) zaliczki otrzymane na dostawy	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
g) z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 472 789,00	4 769 219,71	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	4 472 789,00	4 769 219,71
h) z tyt. wynagrodzeń	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) Inne	4 575,14	6 827,68	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	4 575,14	6 827,68
RAZEM	122 623 425,15	46 468 035,48	129 393 012,01	154 561 890,84	4 031 438,15	4 076 178,01	4 367 391,32	3 396 815,01	260 415 266,63	208 502 919,34

Nota nr 8 - Zobowiązania zarówno długo-, jak i krótkoterminowe w rozbiu na pozosłaly od dnia bilansowego, przewidywany umow, okres spłaty.

Rodzaj RMK	stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia	273 302,52	192 539,53	181 965,22	283 876,83
Pozostałe RMK	134 052,65	1 013 556,35	432 028,26	715 580,74
RAZEM	407 355,17	1 206 095,88	613 993,48	999 457,57

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

Kwota zobowiązań zabezpieczonych	73 986 503,98				
Rodzaj zabezpieczenia:	Kwota zabezpieczona	W tym na aktywach trwałych		W tym na zapasach	
		wartość zabezpieczenia	wartość bilansowa	wartość zabezpieczenia	wartość bilansowa
- hipoteka zwykła i kaucyjna	197 565 508,00	65 818 000,00	38 050 827,13	131 747 508,00	101 398 370,32
- hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zaskław	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- cesja z polisy ubezpieczeniowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	197 565 508,00	65 818 000,00	38 050 827,13	131 747 508,00	101 398 370,32

Nota nr 10 – Zobowiązania zabezpieczone na majątku Grupy – stan na dzień 30 czerwca 2014r.

<u>należności</u>	
ATAL S.A.	
od ATAL - WYSOKA SP. Z O.O.	123 322,99
od ATAL S.A. CONSTRUCTION SKA	23 665,03
od ATAL S.A. CONSTRUCTION Sp. z o.o.	5 965,50
od ATAL-WYKONAWSTWO Sp. z o.o. SKA	45 823,00
od ATAL-WYKONAWSTWO Sp. z o.o.	1 107,00
od ATAL S.A. Spółka Jawna	375,00
ATAL S.A. CONSTRUCTION S.K.A.	
od ATAL S.A.	3 187 098,13
od ATAL-WYKONAWSTWO Sp. z o.o. SKA	1 232,64
ATAL WYKONAWSTO Sp. z o.o SKA	
od ATAL S.A.	1 209 335,54
ATAL WYKONAWSTO Sp. z o.o.	
od ATAL-WYKONAWSTWO Sp. z o.o. SKA	2 000,00
ATAL S.A. Spółka Jawna	
od ATAL S.A.	1 061 956,81
RAZEM	5 661 881,64 Aktywa B.II.

<u>rozliczenia międzyokresowe</u>		
ATAL S.A.		
dotyczy transakcji z ATAL - WYSOKA SP. Z O.O.	28 465,18	
ATAL S.A. CONSTRUCTION S.K.A.		
dotyczy transakcji z ATAL S.A.	274 181,92	
ATAL S.A. CONSTRUCTION Sp. z o.o		
dotyczy transakcji z ATAL S.A.	9 131 417,66	
ATAL WYKONAWSTO Sp. z o.o SKA		
dotyczy transakcji z ATAL S.A.	6 168 405,94	
RAZEM	15 602 470,70	Aktywa B.IV.
<u>zobowiązania</u>		
ATAL S.A.		
wobec ATAL S.A. CONSTRUCTION S.K.A.	3 461 280,05	
wobec ATAL S.A. CONSTRUCTION Sp. z o.o.	6 168 405,94	
wobec ATAL-WYKONAWSTKO Sp. z o.o. SKA	10 340 753,20	
wobec ATAL S.A. Spółka jawna	1 061 956,81	
ATAL - WYSOKA Sp. z o.o.		
wobec ATAL S.A.	151 788,17	
ATAL S.A. CONSTRUCTION S.K.A.		
wobec ATAL S.A.	23 665,03	
ATAL S.A. CONSTRUCTION Sp. z o.o.		
wobec ATAL S.A.	5 965,50	
ATAL-WYKONAWSTWO Sp. z o.o. SKA		
wobec ATAL S.A.	45 823,00	
wobec ATAL S.A. CONSTRUCTION S.K.A.	1 232,64	
wobec ATAL-WYKONAWSTKO Sp. z o.o.	2 000,00	
ATAL WYKONAWSTO Sp. z o.o.		
wobec ATAL S.A.	1 107,00	
ATAL S.A. Spółka Jawna		
wobec ATAL S.A.	375,00	
RAZEM	21 264 352,34	Pasywa D.III.

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

Przychody netto ze sprzedaży	Poprzedni okres od 01-01-2013 do 30-06-2013	Bieżący okres od 01-01-2014 do 30-06-2014	W tym sprzedaż poza kraj	
			Poprzedni okres od 01-01-2013 do 30-06-2013	Bieżący okres od 01-01-2014 do 30-06-2014
Sprzedaż mieszkań	98 039 997,56	246 571 337,66	0,00	0,00
Roboty budowlane	2 461 254,94	156 754,39	0,00	0,00
Czynsze	4 693 231,29	4 822 408,72	0,00	0,00
Pozostałe usługi	498 273,03	713 204,09	0,00	0,00
Towary	3 515 257,34	4 167 378,08	80 164,50	144 958,74
RAZEM	109 208 014,16	256 431 082,94	80 164,50	144 958,74

Nota nr 12 - Przychody ze sprzedaży.

Przychody ze sprzedaży produktów i usług (korekta RZiS A.I.)	-102 509 658,11
- w tym korekta kosztów RZiS B.II	-1 000,00
- w tym korekta kosztów RZiS B.III	-102 360 492,55
- w tym korekta kosztów RZiS B.VII	-148 165,56
Przychody ze sprzedaży towarów (korekta RZiS A.IV.)	-220 626,49
- w tym korekta kosztów RZiS B.II	-220 626,49
Zmiana stanu produktów (korekta RZiS A.II.)	-2 961 452,85
Amortyzacja (korekta RZiS B.I)	-724 868,34
Przychody z pozostałej działalności operacyjnej (korekta RZiS D.III)	-149 165,56
- w tym korekta kosztów RZiS B.III	-149 165,56

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: 31-12-2013	stan na dzień: 30-06-2014
Aktywa finansowe		170 484 647,98	130 561 753,32
Środki pieniężne	WwWGPWF	76 784 062,40	36 308 951,06
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	8 011 121,79	8 483 107,54
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	PiN	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	DDS	85 689 463,79	85 769 694,72
Zobowiązania finansowe		260 410 691,49	208 797 757,53
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwSCN	612 681,21	498 178,34
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZFwSCN	28 503 903,06	26 157 051,50
Kredyty bankowe	ZFwSCN	139 745 800,95	73 448 571,63
Pożyczki otrzymane długoterminowe	ZFwSCN	49 644 005,57	36 343 106,86
Pożyczki otrzymane krótkoterminowe	ZFwSCN	2 815 101,37	3 532 768,70
Dłużne papiery wartościowe - obligacje	ZFwSCN	39 089 199,33	68 818 080,50

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 2014			
- od kredytów			3 717 043,51
- od pożyczek			114 345,21
- od obligacji			0,00
- od leasingów			11 283,72
Odsetki zapłacone w 2014 od kredytów i pożyczek (naliczone w okresach poprzednich)			267 320,55
Odsetki naliczone doł. roku 2014 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	110 016,44	700 197,26
- od obligacji	1 072 220,60	89 260,28	158 684,93
- od leasingów	0,00	0,00	0,00

Noia 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		588 860,46	12 291,32	-3 410,55	0,00
Środki pieniężne	WwWGPWF	460 063,60	2 248,63	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	128 796,86	10 042,69	-3 410,55	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	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe		-1 860 995,14	-226 061,84	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwSCN	-11 283,72	11 008,70	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZFwSCN	-110 932,55	1 088,04	0,00	0,00
Kredyty bankowe	ZFwSCN	-1 178 348,24	-238 158,58	0,00	0,00
Pożyczki otrzymane długoterminowe	ZFwSCN	-259 485,38	0,00	0,00	0,00
Obligacje	ZFwSCN	-300 945,25	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		306 834,64	9 719,59	0,00	0,00
Środki pieniężne	WwWGPWF	268 472,74	13 854,11	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	38 361,90	-4 134,52	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	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe		-1 968 164,18	-799 483,55	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwSCN	-25 790,68	4 503,58	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZFwSCN	-10 554,39	-22 982,51	0,00	0,00
Kredyty bankowe	ZFwSCN	-1 615 897,45	-781 004,62	0,00	0,00
Pożyczki otrzymane długoterminowe	ZFwSCN	-223 462,24	0,00	0,00	0,00
Obligacje	ZFwSCN	-92 459,42	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, 29.09.2014r.

Zbigniew Juroszek

Prezes Zarządu

Aleksandra Michalska

Główny Księgowy