



# Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej ATAL S.A.

---

za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku



OGÓLNOPOLSKI  
DEVELOPER

## SPIS TREŚCI

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	3
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	8
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	10
1. Informacje ogólne.....	10
2. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości .....	11
3. Znaczące zdarzenia i transakcje.....	14
4. Sezonowość działalności .....	15
5. Zysk na akcję .....	15
6. Segmenty operacyjne .....	16
7. Połączenia jednostek gospodarczych.....	18
8. Wartości niematerialne.....	18
9. Rzeczowe aktywa trwałe.....	19
10. Wartość godziwa instrumentów finansowych.....	21
11. Odpisy aktualizujące wartość aktywów .....	21
12. Kapitał podstawowy .....	21
13. Dywidendy.....	24
14. Emisja i wykup papierów wartościowych .....	24
15. Rezerwy .....	25
16. Umowy gwarancji finansowej oraz zobowiązania warunkowe .....	26
17. Transakcje z jednostkami powiązаныmi.....	27
18. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	28
19. Inne znaczące zmiany aktywów, zobowiązań, przychodów i kosztów .....	28
20. Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO .....	31
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ – ATAL S.A. ....	33
1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	33
2. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	35
3. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	36
4. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	38
5. Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO .....	40
ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI .....	41

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	stan na dzień: 30.09.2022	stan na dzień: 31.12.2021
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>198 660</b>	<b>203 002</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	9	14 091	13 422
Nieruchomości inwestycyjne		68 988	68 988
Wartości niematerialne	8	63 531	63 475
Długoterminowe pożyczki i należności		-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności długoterminowe		485	556
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19.4	51 565	56 561
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>2 989 826</b>	<b>2 912 468</b>
<b>Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom</b>		<b>2 989 826</b>	<b>2 912 468</b>
Zapasy	19.1	2 409 862	2 323 594
Należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz inne należności krótkoterminowe		35 753	93 928
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		544 211	494 946
- w tym środki na rachunkach powierniczych		128 649	112 711
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>3 188 486</b>	<b>3 115 470</b>

PASYWA	Nota	stan na dzień: 30.09.2022	stan na dzień: 31.12.2021
<b>Kapitał własny</b>		<b>1 185 824</b>	<b>1 165 691</b>
<b>Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej</b>		<b>1 185 824</b>	<b>1 165 691</b>
Kapitał podstawowy	12	193 573	193 573
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		106 549	106 549
Kapitały rezerwowe i zapasowe		614 794	514 164
Zyski zatrzymane		270 908	351 405
<b>Udziały niedające kontroli</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>2 002 662</b>	<b>1 949 779</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>863 022</b>	<b>893 527</b>
Rezerwy długoterminowe		12 182	13 428
Rezerwy	15	12 032	13 278
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		150	150
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19.4	84 737	91 827
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	19.5	185 477	-
Leasing	19.6	226 069	228 274
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	19.7	119 666	371 621
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz inne zobowiązania długoterminowe		32 013	36 714
Otrzymane zaliczki na dostawy	19.3	202 878	151 663
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>1 139 640</b>	<b>1 056 252</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży</b>		<b>1 139 640</b>	<b>1 056 252</b>
Rezerwy bieżące		9 828	9 892



Inne rezerwy	15	8 558	8 622
Rezerwy bieżące z tytułu świadczeń pracowniczych		1 270	1 270
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		3 131	2 886
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	19.5	-	45 120
Leasing krótkoterminowy	19.6	4 414	4 148
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	19.7	263 832	202 570
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz inne zobowiązania krótkoterminowe		146 669	117 593
Otrzymane zaliczki na dostawy	19.3	657 196	633 835
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		54 570	40 208
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>3 188 486</b>	<b>3 115 470</b>

## SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
<b>Działalność kontynuowana</b>			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	19.2	1 253 854	1 030 458
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		929 953	769 091
<b>Zysk/strata brutto ze sprzedaży</b>		<b>323 901</b>	<b>261 367</b>
Koszty sprzedaży		12 511	11 736
Koszty ogólnego zarządu		18 361	15 783
Pozostałe przychody operacyjne		6 162	4 721
Pozostałe koszty operacyjne		2 503	2 701
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>		<b>296 688</b>	<b>235 868</b>
Przychody finansowe		29 289	3 288
Koszty finansowe		6 387	4 471
<b>Zysk/strata brutto</b>		<b>319 590</b>	<b>234 685</b>
Podatek dochodowy		67 207	44 980
<b>Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>252 383</b>	<b>189 705</b>
<b>Działalność zaniechana</b>			
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		-	-
<b>Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy</b>		<b>252 383</b>	<b>189 705</b>
<b>Zysk/ strata netto przypadający/a na:</b>			
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>		252 383	189 678
<i>Udziały niedające kontroli</i>		-	27
<b>Pozostałe dochody całkowite</b>			
<b>Pozostałe dochody całkowite przed opodatkowaniem</b>		-	-
<b>Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem (Pozycje nie przenoszone do wyniku finansowego)</b>		-	-
Zyski/straty aktuarialne		-	-
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty		-	-
<b>Pozycje przenoszone do wyniku finansowego</b>		-	-
<b>Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem</b>		-	-
<b>Dochody całkowite razem</b>		<b>252 383</b>	<b>189 705</b>
<b>Dochody całkowite przypadające na:</b>		<b>252 383</b>	<b>189 705</b>
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>		252 383	189 678
<i>Udziały niedające kontroli</i>		-	27
<b>Zysk / strata na jedną akcję w zł:</b>			
<b>Z działalności kontynuowanej</b>			
<i>Podstawowy</i>	5	6,52	4,90
<i>Rozwodniony</i>	5	6,52	4,90
<b>Z działalności zaniechanej</b>			
<i>Podstawowy</i>	5	0,00	0,00
<i>Rozwodniony</i>	5	0,00	0,00
<b>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej</b>			
<i>Podstawowy</i>	5	6,52	4,90
<i>Rozwodniony</i>	5	6,52	4,90

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

01.01.2022 30.09.2022	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
<b>Saldo na początek okresu przed przekształceniem</b>	<b>193 573</b>	<b>106 549</b>	<b>514 164</b>	<b>351 405</b>	<b>1 165 691</b>	-	<b>1 165 691</b>
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)</b>	<b>193 573</b>	<b>106 549</b>	<b>514 164</b>	<b>351 405</b>	<b>1 165 691</b>	-	<b>1 165 691</b>
<b>Zwiększenie/zmniejszenie wartości kapitału własnego</b>	-	-	<b>100 630</b>	<b>-80 497</b>	<b>20 133</b>	-	<b>20 133</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>	-	-	-	<b>252 383</b>	<b>252 383</b>	-	<b>252 383</b>
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	252 383	252 383	-	252 383
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	-	-	<b>100 630</b>	<b>-332 880</b>	<b>-232 250</b>	-	<b>-232 250</b>
Dywidendy	-	-	-	-232 288	-232 288	-	-232 288
Podział wyniku finansowego	-	-	100 592	-100 592	-	-	-
Zmiana struktury grupy	-	-	38	-	38	-	38
<b>Saldo na koniec okresu</b>	<b>193 573</b>	<b>106 549</b>	<b>614 794</b>	<b>270 908</b>	<b>1 185 824</b>	-	<b>1 185 824</b>

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

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	Nota	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
Zysk/ strata		252 383	189 705
<b>Korekty o pozycje:</b>		<b>159 329</b>	<b>224 705</b>
Korekty wynikające z obciążeń z tytułu podatku dochodowego		67 207	44 980
Amortyzacja		2 236	2 263
Straty/zyski z tytułu zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych		3 335	-
Koszty z tytułu odsetek		1 679	2 127
Przychody z tytułu odsetek		10 774	44
Przychody z tytułu dywidend		-	-
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej		-118	-76
Zmiana stanu rezerw		-1 312	1 846
Zmiana stanu zapasów		-62 686	-55 678
Zmiana stanu należności		62 300	-28 458
Zmiana stanu innych aktywów		-1 697	-918
Zmiana stanu zobowiązań		99 159	258 575
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności</b>		<b>411 712</b>	<b>414 410</b>
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy		-54 889	-26 228
Inne korekty		61	-
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej</b>		<b>356 884</b>	<b>338 182</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		293	387
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych		-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		451	386
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych		155	155
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Wydatki na nabycie podmiotów zależnych		-	5
Wpływy ze sprzedaży podmiotów zależnych		-	5
Otrzymane odsetki		10 840	23
Inne korekty		-	-
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>10 251</b>	<b>- 595</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
Wpływy z emisji akcji		-	-
Wpływy z emisji obligacji, weksli, bonów	14	-	120 000
Wykup obligacji, weksli, bonów	14	200 000	368 000
Wpływy z kredytów i pożyczek		181 718	67 142
Splata kredytów i pożyczek		45 000	121 642
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		3 149	7 060
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom/udziałowcom posiadającym udziały niedające kontroli	13	232 288	117 305
Zapłacone odsetki		19 151	23 481
Inne wydatki		-	-
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej</b>		<b>-317 870</b>	<b>-450 346</b>





<b>Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych przed skutkami zmian kursów wymiany</b>	<b>49 265</b>	<b>- 62 759</b>
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	-	-
<b>Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>49 265</b>	<b>- 62 759</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu</b>	<b>494 946</b>	<b>241 942</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu</b>	<b>544 211</b>	<b>179 183</b>
<i>W tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>129 297</i>	<i>90 431</i>

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **1. Informacje ogólne**

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

#### **1.1. Siedziba**

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

Działalność gospodarcza Grupy jest prowadzona w następujących miejscowościach:

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

#### **1.2. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym**

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

#### **1.3. Numery identyfikacyjne**

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

#### **1.4. Podstawowy przedmiot działalności**

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

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

#### **1.5. Czas działalności Spółki**

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

#### **1.6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym i porównywalne dane finansowe**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku, natomiast dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku. Danymi porównawczymi dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej są dane na dzień 31 grudnia 2021 roku.

#### **1.7. Skład osobowy Zarządu oraz Rady Nadzorczej**

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

- Zbigniew Juroszek – Prezes Zarządu,
- Mateusz Bromboszcz – Wiceprezes Zarządu ds. Prawno-Administracyjnych
- Angelika Kliś – Członek Zarządu

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Organem nadzoru Spółki jest Rada Nadzorcza w składzie:

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

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

### 1.8. Sprawozdanie finansowe zawierające dane łączne

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku w skład Grupy nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe, dlatego Spółka nie sporządzała łącznego sprawozdania finansowego.

### 1.9. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

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

Nazwa spółki zależnej	Siedziba	Zakres działalności	Udział Jednostki dominującej w kapitale (bezpośrednio i pośrednio):	
			30.09.2022	31.12.2021
ATAL Construction Sp. z o.o.	ul. Stawowa 27, Cieszyn	Usługi budowlane	100%	100%
ATAL Construction Sp. z o.o. Sp.K.	ul. Stawowa 27, Cieszyn	Budowa i sprzedaż nieruchomości	100%	100%
Apartamenty Ostródzka Sp. z o.o.	ul. Zabłocie 23/18, Kraków	Budowa i sprzedaż nieruchomości	100%	100%

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku oraz w okresach wcześniejszych Spółka posiadała udziały w spółce stowarzyszonej ATAL Development GmbH. Na dzień 30 września 2022 roku wysokość udziałów wynosiła 49%. Spółka wyceniana jest metodą praw własności.

### 1.10. Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej dnia 16 listopada 2022 roku.

## 2. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

### 2.1. Podstawa sporządzenia

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 roku oraz zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok 2021.

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

## **2.2. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej**

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

Na dotychczasową działalność Grupy wpływ miała, a w przyszłości może mieć nadal, trwająca od 2020 roku pandemia koronawirusa COVID-19. Zamknięcie urzędów administracji publicznej, bądź praca zdalna urzędników może mieć znaczący wpływ na opóźnienia w wydawaniu decyzji administracyjnych, zarówno pozwoleń na budowę, jak i pozwoleń na użytkowanie. Może to skutkować opóźnieniami w rozpoczynaniu nowych budów, jak i opóźnieniami w przekazywaniu lokali finalnym nabywcom w inwestycjach zakończonych. Ponadto zakłócenia w funkcjonowaniu kancelarii notarialnych mogą spowodować duże opóźnienia w podpisywaniu umów deweloperskich z już funkcjonujących przedsięwzięć. Jednocześnie potencjalne ryzyko wstrzymania, bądź spowolnienia prac budowlanych i wystąpienia utrudnień logistycznych mogą spowodować opóźnienia w realizacji budów i niekorzystne przesunięcia w czasie zakończenia poszczególnych przedsięwzięć deweloperskich. Czynniki te mają kluczowe znaczenie dla prawidłowego funkcjonowania firmy deweloperskiej, gdyż zgodna z harmonogramem realizacja prac determinuje możliwość zwalniania przez banki środków z rachunków powierniczych, jak również wywiązanie się z zawartych z nabywcami umów. Wprowadzenie stanu epidemicznego miało i może mieć wpływ w przyszłości na przychody i wyniki osiągnięte przez Grupę. Ewentualne wystąpienie opóźnień w wydawaniu pozwoleń na użytkowanie zakończonych projektów spowoduje przesunięcie wydań gotowych lokali na następne okresy. Ponadto możliwe ograniczenie kontraktacji nowych lokali w okresie pandemii może wpłynąć na przychody i wyniki osiągane w następnych okresach. Aktualnie obserwuje się zmniejszenie wpływu COVID-19 na bieżące funkcjonowanie społeczeństwa i całej gospodarki, co ma odzwierciedlenie w zniesieniu od dnia 16 maja 2022 roku stanu pandemii obowiązującego w Polsce od I kwartału 2020 roku. Jest to spowodowane obniżeniem liczby zainfekowanych, hospitalizacji, a także zgonów z powodu zakażenia koronawirusem. W zamian wprowadzono stan zagrożenia epidemiologicznego, a większość obostrzeń i restrykcji zniesiono już wcześniej.

Wpływ dotychczasowego stanu pandemii na samą Grupę ATAL S.A. uznać można za ograniczony, co wskazywano w sprawozdaniach za lata 2020 i 2021. Wszystkie budowy prowadzone przez Grupę były realizowane w pełnym zakresie, a czasowe zakłócenia w funkcjonowaniu Spółki można było zaobserwować jedynie w pierwszym półroczu 2020 roku ze względu na opóźnienia wydania pozwoleń na użytkowanie zakończonych projektów, co spowodowało przesunięcie wydań gotowych lokali na następne okresy.

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

Na działalność Grupy wpływ ma i może mieć w przyszłości rozpoczęty na szeroką skalę konflikt zbrojny pomiędzy Rosją i Ukrainą. Wojna może mieć poważne skutki dla polskiej gospodarki, a w szczególnej trudnej sytuacji może znaleźć się branża budowlana. Następujące czynniki mogą mieć negatywny wpływ na branżę:

- opóźnienia na budowach związane z powrotem do Ukrainy pracowników budowlanych, jak również kierowców narodowości ukraińskiej, którzy pracują przy dostawach na budowy,
- wzrost kosztów paliw, gazu oraz energii elektrycznej, które spowodują wzrost kosztów wykonawstwa, jak również materiałów budowlanych,
- osłabienie kursu złotego, który przełoży się na dalszy wzrost kosztów importowanych surowców i materiałów
- możliwe zaburzenia łańcucha dostaw importowanych surowców i materiałów z terenu Rosji, Białorusi i Ukrainy,

- możliwość dalszych podwyżek stóp procentowych w celu powstrzymania inflacji wzrastającej m.in. z powodu konfliktu zbrojnego.

Wszystkie te czynniki mogą mieć wpływ także na działalność Spółki i całej Grupy, a w szczególności terminowość realizowania przedsięwzięć budowlanych, wzrost kosztów, czy spadek kontraktacji nowych mieszkań. Z drugiej strony obserwuje się wzmożone zainteresowania najmem mieszkań na rzecz uchodźców z Ukrainy, co w przypadku dłuższego konfliktu zbrojnego w tym kraju może przyczynić się do wzrostu zapotrzebowania na mieszkania w Polsce, a tym samym zwiększenia kontraktacji mieszkań przez Spółkę.

Aktualnie trudno precyzyjnie oszacować wpływ wojny w Ukrainie na funkcjonowanie Grupy ATAL S.A., jednak na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd nie zidentyfikował okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę. Ze względu na złożoność sytuacji oraz możliwość realizacji wielu scenariuszy rozwój sytuacji będzie przez Spółkę na bieżąco monitorowany.

### 2.3 Zasady rachunkowości

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku z wyjątkiem opisanych poniżej zmian wynikających z wejścia w życie nowych standardów, interpretacji oraz zmian standardów.

- Zmiany MSSF 1, MSSF 9, przykłady do MSSF 16, MSR 41 w ramach Annual Improvements 2018 – 2020:
  - MSSF 1: dodatkowe zwolnienie dotyczące ustalania skumulowanych różnic kursowych z konsolidacji;
  - MSSF 9: (1) przy teście 10% dokonywanym w celu stwierdzenia, czy modyfikacja powinna skutkować usunięciem zobowiązania, należy uwzględnić tylko opłaty, które są wymieniane między dłużnikiem a wierzycielem; (2) doprecyzowano, że opłaty poniesione w przypadku usunięcia zobowiązania są ujmowane w wyniku, a w przypadku, gdy zobowiązanie nie jest usunięte, należy je odnieść na wartość zobowiązania;
  - MSSF 16: z przykładu 13 usunięto kwestię zachęty od leasingodawcy w postaci pokrycia kosztów fit-outów poniesionych przez leasingobiorcę, która budziła wątpliwości interpretacyjne;
  - MSR 41: wykreślono zakaz ujmowania przepływów podatkowych w wycenie aktywów biologicznych.
- Zmiana MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”  
Doprecyzowano, że produkcja przeprowadzana w ramach testów środka trwałego przed rozpoczęciem użytkowania środka trwałego powinna być ujmowana jako (1) zapas zgodnie z MSR 2 i (2) przychód, gdy nastąpi jego sprzedaż.
- Zmiana MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”  
Doprecyzowano, że koszty wypełnienia umów rodzących obciążenia obejmują koszty przyrostowe (np. koszty pracy) i alokowaną część innych kosztów bezpośrednio związanych z kosztem wypełnienia, np. amortyzację.
- Zmiana MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”  
Doprecyzowano odniesienia do definicji zobowiązań zawartych w założeniach koncepcyjnych i definicji zobowiązań warunkowych z MSR 37.

Wdrożenie wyżej wymienionych standardów oraz zmiany do istniejących standardów nie miało wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

## 2.4. Niepewność szacunków

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

Informacje o szacunkach i założeniach, które są znaczące dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok. Ponadto Grupa zaprezentowała w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wpływ dokonanych założeń Zarządu na szacunek rezerw (patrz nota nr 15).

## 2.5 Ujmowanie przychodów ze sprzedaży produktów

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

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

## 2.6 Korekty błędów oraz zmiany zasad rachunkowości

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

## 3. Znaczące zdarzenia i transakcje

### Wybuch wojny w Ukrainie

Najistotniejszym zdarzeniem mającym wpływ na działalności jednostki dominującej oraz całej Grupy ATAL S.A. był wybuch w dniu 24 lutego 2022 roku wojny w Ukrainie. Aktualnie nie obserwuje się opóźnień na budowach prowadzonych przez Grupę ATAL S.A., które mogłyby być związane z powrotem do Ukrainy części pracowników budowlanych, gdyż odejścia z pracy nie wystąpiły na masową skalę.

Na skutek wojny polska gospodarka doświadcza natomiast problemów związanych ze wzrostem kosztów paliw, gazu oraz energii elektrycznej, które powodowały z kolei wzrost kosztów wykonawstwa, jak również materiałów budowlanych.

W wyniku tego notuje się rekordowe od lat poziomy inflacji, która we wrześniu 2022 roku wyniosła 17,2% w stosunku do analogicznego miesiąca roku poprzedniego (wg danych opublikowanych przez GUS i obliczonych przez NBP). W celu powstrzymania inflacji Rada Polityki Pieniężnej podniosła ośmiokrotnie w 2022r. stopy procentowe NBP do najwyższego od 2012 roku poziomu ponad 6,75% (stopa referencyjna).

Jednocześnie KNF zastrzyła w swoich rekomendacjach dla banków zasady wyliczenia zdolności kredytowej nakazując powiększenie oprocentowania do jej wyliczenia aż o 5 punktów procentowych.

Oba te czynniki wykluczyły część kredytobiorców z możliwości ubiegania się o kredyt mieszkaniowy. Panujące nastroje społeczne związane z konfliktem zbrojnym za polską granicą w połączeniu z powyższymi utrudnieniami w uzyskaniu kredytu spowodowały spadek kontraktacji nowych mieszkań w 2022 roku. W pierwszych trzech kwartałach bieżącego roku Grupa ATAL S.A. podpisała 1711 umów deweloperskich i przedwstępnych oraz posiadała 181 aktywnych umów rezerwacyjnych.

Są to poziomy niższe niż w rekordowych pod względem przedsprzedaży lat 2020-2021.

Jednocześnie obserwuje się wzmożone zainteresowania najmem mieszkań na rzecz uchodźców z Ukrainy, co w przypadku dłuższego konfliktu zbrojnego w tym kraju może przyczynić się do wzrostu zapotrzebowania na mieszkania w Polsce, a tym samym zwiększenia kontraktacji mieszkań przez Spółkę.

## Pozostałe znaczące zdarzenia i transakcje

Grupa w okresie sprawozdawczym zakupiła grunty pod nowe inwestycje na wartość 294.786 tys. zł, co pozwoli na realizację kolejnych przedsięwzięć w nie zmienionym istotnie zakresie.

### 4. Sezonowość działalności

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

### 5. Zysk na akcję

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

Kalkulacja zysku na akcję została zaprezentowana poniżej:

SKONSOLIDOWANY ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
Skonsolidowany zysk netto za okres sprawozdawczy przypadający na:	252 383	189 705
Akcjonariuszy Jednostki Dominującej	252 383	189 678
Udziały niedające kontroli	-	27

Skonsolidowany zysk netto akcjonariuszy zwykłych Jednostki Dominującej (podstawowy)		
Wyszczególnienie	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
	Działalność kontynuowana	Działalność kontynuowana
Skonsolidowany zysk/strata netto za okres sprawozdawczy akcjonariuszy Jednostki Dominującej	252 383	189 678
<b>Razem</b>	<b>252 383</b>	<b>189 678</b>

Średnia ważona liczba akcji zwykłych	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
<i>w tysiącach akcji</i>		
Liczba akcji na początek okresu	38 715	38 715
Liczba akcji zwykłych na koniec okresu	38 715	38 715
Średnioważona liczba akcji zwykłych do wyliczenia podstawowego zysku na akcję	38 715	38 715
Skonsolidowany zysk netto podstawowy na 1 akcję	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	6,52	4,90
na działalności kontynuowanej	6,52	4,90

Skonsolidowany zysk netto akcjonariuszy zwykłych Jednostki Dominującej (rozwodniony)	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
	Działalność kontynuowana	Działalność kontynuowana
Skonsolidowany zysk/strata netto Akcjonariuszy zwykłych Jednostki Dominującej (podstawowy)	252 383	189 678
<b>Skonsolidowany zysk/strata netto Akcjonariuszy zwykłych Jednostki Dominującej (rozwodniony)</b>	<b>252 383</b>	<b>189 678</b>

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (rozwodniona)	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
<i>w tysiącach akcji</i>		
Liczba akcji zwykłych na początek okresu	38 715	38 715
Liczba akcji zwykłych na koniec okresu (rozwodniona)	38 715	38 715
Średnioważona liczba akcji zwykłych (rozwodniona) do wyliczenia podstawowego zysku na akcję	38 715	38 715
Skonsolidowany zysk netto rozwodniony na 1 akcję	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	6,52	4,90
na działalności kontynuowanej	6,52	4,90

## 6. Segmenty operacyjne

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

Grupa Kapitałowa dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne:

- segment działalności deweloperskiej
- segment usług najmu

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

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

W okresie dziewięciu miesięcy 2022 roku nie wystąpiły inne zmiany w polityce rachunkowości Grupy w zakresie wyodrębniania segmentów operacyjnych oraz zasad wyceny przychodów, wyników oraz aktywów segmentów, które zostały zaprezentowane w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

SEGMENTY OPERACYJNE	Działalność kontynuowana		
	Działalność deweloperska	Działalność - usługi najmu	Działalność ogółem
<b>Okres zakończony 30 września 2022</b>			
Przychody ze sprzedaży segmentu sprawozdawczego razem	1 246 445	7 409	1 253 854
w tym:			
- przychody uzyskiwane od zewnętrznych klientów	1 246 445	7 409	1 253 854
- przychody uzyskiwane z tytułu transakcji z innymi segmentami operacyjnymi tej samej jednostki	-	-	-
Zysk/strata z działalności operacyjnej segmentu sprawozdawczego	291 922	4 766	296 688
<b>Stan na dzień 30 września 2022</b>			
Aktywa segmentu sprawozdawczego	3 118 869	69 517	3 188 486
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	1 993 568	9 094	2 002 662



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

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

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

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW		
	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
<b>Produkty</b>		
- Mieszkania	1 240 489	1 020 915
Przychody ze sprzedaży produktów	1 240 489	1 020 915
<b>Usługi</b>		
- Najem nieruchomości komercyjnych	7 409	5 089
- Pozostałe	5 181	4 338
Przychody ze sprzedaży usług	12 590	9 427
<b>Towary i materiały</b>		
- Grunty i mieszkania	-	-
- Pozostałe	775	116
Przychody ze sprzedaży towarów	775	116

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

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

	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 30.09.2021
<b>Wynik operacyjny segmentów</b>	<b>296 688</b>	<b>235 868</b>
Korekty:	-	-
Pozostałe przychody nie przypisane do segmentów	-	-
Pozostałe koszty nie przypisane do segmentów (-)	-	-
Wyłączenie wyniku z transakcji pomiędzy segmentami	-	-
Korekty razem	-	-
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>	<b>296 688</b>	<b>235 868</b>
Przychody finansowe	29 289	3 288
Koszty finansowe (-)	6 387	4 471
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	-	-
<b>Zysk/strata przed opodatkowaniem</b>	<b>319 590</b>	<b>234 685</b>

## 7. Połączenia jednostek gospodarczych oraz utrata kontroli

W okresie sprawozdawczym obejmującym pierwsze dziewięć miesięcy 2022 roku nie nastąpiło połączenie jednostek gospodarczych.

## 8. Wartości niematerialne

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	za okres: od 01.01.2022 do 30.09.2022			
	Nabyte wartości niematerialne			Razem
	Patenty, znaki firmowe	Licencje i programy komputerowe	Wartość firmy	
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>6 551</b>	<b>1 465</b>	<b>56 508</b>	<b>64 524</b>
Zwiększenia	-	293	-	293
<i>nabycie</i>	-	293	-	293
Zmniejszenia	-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>6 551</b>	<b>1 758</b>	<b>56 508</b>	<b>64 817</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	<b>1 049</b>	-	<b>1 049</b>
amortyzacja za okres	-	237	-	237
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	<b>1 286</b>	-	<b>1 286</b>
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>6 551</b>	<b>472</b>	<b>56 508</b>	<b>63 531</b>

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	za okres: od 01.01.2021 do 31.12.2021			
	Nabyte wartości niematerialne			Razem
	Patenty, znaki firmowe	Licencje i programy komputerowe	Wartość firmy	
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>6 551</b>	<b>1 029</b>	<b>56 508</b>	<b>64 088</b>
Zwiększenia	-	387	-	387
<i>nabycie</i>	-	387	-	387
Zmniejszenia	-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>6 551</b>	<b>1 416</b>	<b>56 508</b>	<b>64 475</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	<b>690</b>	-	<b>690</b>
amortyzacja za okres	-	277	-	277
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	<b>967</b>	-	<b>967</b>
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>6 551</b>	<b>449</b>	<b>56 508</b>	<b>63 508</b>

## 9. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres: od 01.01.2022 do 30.09.2022							Razem
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Prawo do użytkowania powierzchni biurowych	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>68</b>	<b>11 500</b>	<b>2 711</b>	<b>885</b>	<b>4 842</b>	<b>2 235</b>	<b>47</b>	<b>22 288</b>
Zwiększenia	-	1 140	249	143	1 153	106	-	2 791
<i>nabycie</i>	-	-	202	143	-	106	-	451
<i>przemieszczenia wewnętrzne</i>	-	-	47	-	-	-	-	47
<i>Inne</i>	-	1 140	-	-	1 153	-	-	2 293
Zmniejszenia	-	37	-	49	524	172	47	829
<i>zbycie</i>	-	-	-	-	524	156	-	680
<i>inne</i>	-	37	-	49	-	16	47	149
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>68</b>	<b>12 603</b>	<b>2 960</b>	<b>979</b>	<b>5 471</b>	<b>2 169</b>	<b>-</b>	<b>24 250</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>2 724</b>	<b>905</b>	<b>387</b>	<b>2 848</b>	<b>2 002</b>	<b>-</b>	<b>8 866</b>
amortyzacja za okres	-	1 304	101	77	447	70	-	1 999
zmniejszenia	-	-	-	48	524	134	-	706
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>4 028</b>	<b>1 006</b>	<b>416</b>	<b>2 771</b>	<b>1 938</b>	<b>-</b>	<b>10 199</b>
<b>Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>68</b>	<b>8 575</b>	<b>1 954</b>	<b>563</b>	<b>2 700</b>	<b>231</b>	<b>-</b>	<b>14 091</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>68</b>	<b>8 575</b>	<b>1 954</b>	<b>563</b>	<b>2 700</b>	<b>231</b>	<b>-</b>	<b>14 091</b>

Na dzień 30 września 2022 roku nie wystąpiły zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres: od 01.01.2021 do 31.12.2021							Razem
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Prawo do użytkowania powierzchni biurowych	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>109</b>	<b>8 787</b>	<b>3 117</b>	<b>732</b>	<b>3 853</b>	<b>2 934</b>	<b>-</b>	<b>19 532</b>
Zwiększenia	-	3 968	-	248	1 179	229	47	5 671
<i>nabycie</i>	-	-	-	248	-	229	47	524
<i>przemieszczenia wewnętrzne</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Inne</i>	-	3 968	-	-	1 179	-	-	5 147
Zmniejszenia	41	1 255	406	95	190	928	-	2 915
<i>zbycie</i>	41	-	406	5	190	501	-	1 143
<i>inne</i>	-	1 255	-	90	-	427	-	1 772
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>68</b>	<b>11 500</b>	<b>2 711</b>	<b>885</b>	<b>4 842</b>	<b>2 235</b>	<b>47</b>	<b>22 288</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>7</b>	<b>2 087</b>	<b>831</b>	<b>400</b>	<b>2 436</b>	<b>2 538</b>	<b>-</b>	<b>8 299</b>
amortyzacja za okres	2	1 554	128	78	596	301	-	2 659
zmniejszenia	9	917	54	91	184	837	-	2 092
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>2 724</b>	<b>905</b>	<b>387</b>	<b>2 848</b>	<b>2 002</b>	<b>-</b>	<b>8 866</b>
<b>Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>2 724</b>	<b>905</b>	<b>387</b>	<b>2 848</b>	<b>2 002</b>	<b>-</b>	<b>8 866</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>68</b>	<b>8 776</b>	<b>1 806</b>	<b>498</b>	<b>1 994</b>	<b>233</b>	<b>47</b>	<b>13 422</b>

## 10. Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

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

WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
	Kategoria zgodnie z MSSF 9	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		stan na dzień: 30.09.2022	stan na dzień: 31.12.2021	stan na dzień: 30.09.2022	stan na dzień: 31.12.2021
<b>Aktywa finansowe</b>		<b>559 264</b>	<b>558 461</b>	<b>559 264</b>	<b>558 461</b>
Środki pieniężne	AZK	544 211	494 946	544 211	494 946
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	AZK	15 053	63 515	15 053	63 515
<b>Zobowiązania finansowe</b>		<b>1 605 568</b>	<b>1 553 901</b>	<b>1 605 568</b>	<b>1 553 901</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZZK	1 036 593	934 590	1 036 593	934 590
Kredyty bankowe i pożyczki	ZZK	185 477	45 120	185 477	45 120
Obligacje	ZZK	383 498	574 191	383 498	574 191

## 11. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 30.09.2021
Stan na początek okresu	18 132	16 777
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	-	2 144
Odpisy odwrócone w okresie (-)	-	1 493
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>18 132</b>	<b>17 428</b>

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
Stan na początek okresu	2 815	2 434
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	-	199
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-125	-
Odpisy wykorzystane (-)	-	-
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 690</b>	<b>2 633</b>

## 12. Kapitał podstawowy

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

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

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

KAPITAŁ PODSTAWOWY		stan na dzień: 30.09.2022					
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji w sztukach	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w tysiącach złotych	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Akcje serii A uprzywilejowane		Uprzywilejowanie co do ilości głosów: 1 akcja = 2 głosy	brak	1 500 000	7 500	22.08.2006	22.08.2006
Akcje serii B zwykłe		brak	brak	13 604 600	68 023	30.11.2006	30.11.2006
Akcje serii C zwykłe		brak	brak	17 110 000	85 550	22.06.2011	22.06.2011
Akcje serii D zwykłe		brak	brak	10	0	30.05.2014	30.05.2014
Akcje serii E Zwykłe		brak	brak	6 500 000	32 500	23.06.2015	15.06.2015
<b>Liczba akcji , razem</b>				<b>38 714 610</b>			
<b>Kapitał zakładowy , razem</b>					<b>193 573</b>		
<i>Wartość nominalna jednej akcji wynosi</i>					<i>5,00</i>		

Akcjonariusze :	ilość akcji w sztukach	% kapitału	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Juroszek Holding Sp. z o.o.	31 936 974	82,49%	33 436 974	83,15%
Pozostali	6 777 636	17,51%	6 777 636	16,85%
	<b>38 714 610</b>	<b>100,00%</b>	<b>40 214 610</b>	<b>100,00%</b>

KAPITAŁ PODSTAWOWY		stan na dzień: 31.12.2021					
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji w sztukach	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w tysiącach złotych	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Akcje serii A uprzywilejowane		Uprzywilejowanie co do ilości głosów: 1 akcja = 2 głosy	brak	1 500 000	7 500	22.08.2006	22.08.2006
Akcje serii B zwykłe		brak	brak	13 604 600	68 023	30.11.2006	30.11.2006
Akcje serii C zwykłe		brak	brak	17 110 000	85 550	22.06.2011	22.06.2011
Akcje serii D Zwykłe		brak	brak	10	0	30.05.2014	30.05.2014
Akcje serii E Zwykłe		brak	brak	6 500 000	32 500	23.06.2015	15.06.2015
<b>Liczba akcji , razem</b>				<b>38 714 610</b>			
<b>Kapitał zakładowy , razem</b>					<b>193 573</b>		
<i>Wartość nominalna jednej akcji wynosi</i>					<i>5,00</i>		

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

<b>LICZBA AKCJI SKŁADAJĄCYCH SIĘ NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>stan na dzień: 30.09.2022</b>	<b>stan na dzień: 31.12.2021</b>
Akcje serii A uprzywilejowane co do prawa głosu o wartości nominalnej 5,00 zł	1 500 000	1 500 000
Akcje serii B zwykłe o wartości nominalnej 5,00 zł	13 604 600	13 604 600
Akcje serii C zwykłe o wartości nominalnej 5,00 zł	17 110 000	17 110 000
Akcje serii D zwykłe o wartości nominalnej 5,00 zł	10	10
Akcje serii E zwykłe o wartości nominalnej 5,00 zł	6 500 000	6 500 000
<b>Razem</b>	<b>38 714 610</b>	<b>38 714 610</b>

<b>ZMIANY LICZBY AKCJI</b>	<b>01.01.2022 30.09.2022</b>	<b>01.01.2021 31.12.2021</b>
<b>Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone</b>		
Na początek okresu	37 214 610	37 214 610
Na koniec okresu	37 214 610	37 214 610
<b>Akcje zwykłe wyemitowane i nie w pełni opłacone</b>		
Na początek okresu	-	-
Na koniec okresu	-	-
<b>Akcje własne</b>		
Na początek okresu	-	-
Wykup akcji własnych	-	-
Sprzedaż akcji własnych	-	-
Na koniec okresu	-	-
<b>Akcje uprzywilejowane</b>		
Na początek okresu	1 500 000	1 500 000
Na koniec okresu	1 500 000	1 500 000

<b>KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>stan na dzień: 30.09.2022</b>	<b>stan na dzień: 31.12.2021</b>
Wartość nominalna 1 akcji	5,00	5,00
<b>Wartość kapitału podstawowego</b>	<b>193 573 050</b>	<b>193 573 050</b>

### Akcje w posiadaniu członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Stan posiadania akcji ATAL S.A. przez członków Zarządu i Rady Nadzorczej na dzień 30 września 2022 roku przedstawiał się następująco:

Właścicielem 31.936.974 akcji serii A, B, C, D był na dzień 30 września 2022 roku Juroszek Holding Sp. z o.o., w której 100% udziałów posiada Pan Zbigniew Juroszek, Prezes Zarządu ATAL S.A. W okresie I półrocza 2022 roku Juroszek Holding Sp. z o.o. nabyła 10.000 akcji ATAL S.A., a w trzecim kwartale 2022r. dodatkowo nabyła 12.364 akcji ATAL S.A.

Pan Mateusz Juroszek Przewodniczący Rady Nadzorczej posiada bezpośrednio oraz poprzez spółkę w całości kontrolowaną 245.515 akcji Spółki serii E, w tym:

- 59.318 osobiście,
- 186.197 poprzez MJ Investments Sp. z o.o.

Pozostali Członkowie Rady Nadzorczej nie posiadają akcji ATAL S.A.

### 13. Dywidendy

W dniu 14 czerwca 2022 roku odbyło się Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, na którym została podjęta uchwała o wypłacie dywidendy z zysku za 2021 rok w wysokości 232.287.660,00 zł, co w przeliczeniu na jedną akcję daje kwotę 6,00 zł. Dzień dywidendy ustalono na dzień 23 czerwca 2022 roku, natomiast termin wypłaty dywidendy na dzień 4 lipca 2022 roku. Dywidenda została wypłacona w ustalonym uchwałą terminie.

Ponadto wypłacono dywidendy w spółkach zależnych:

- W spółce zależnej ATAL Construction Sp. z o.o. Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę w dniu 28 kwietnia 2022 roku o przeznaczeniu zysku netto za rok 2021 w kwocie 113.867,37 zł w całości na wypłatę dywidendy jednemu udziałowcowi jakim jest podmiot dominujący ATAL S.A., co nastąpiło w dniu 5 maja 2022 roku.

### 14. Emisja, zaciągnięcie, spłata i wykup zadłużenia

W okresie pierwszych trzech kwartałów 2022 roku Jednostka dominująca otrzymała dwie pożyczki od Jednostki dominującej najwyższego szczebla Juroszek Holding Sp. z o. o. w wysokości 28 mln EUR oraz 10 mln EUR. Oprocentowanie obu pożyczek ustalono wg zmiennej stopy procentowej, w oparciu o stawkę EURIBOR 3M, powiększoną o marżę w wysokości 1,15 punktu procentowego w stosunku rocznym.

W pierwszych trzech kwartałach 2022 roku Jednostka dominująca podpisała z BPS Leasing S.A. 3 umowy leasingu, z czego 2 umowy na łączną kwotę 120,6 tys. zł oraz jedną umowę na kwotę 196,1 tys. EUR

W okresie do 30 września 2022 roku Jednostka dominująca nie spłacała pożyczek.

W dniu 29 czerwca 2022 roku Jednostka dominująca zaciągnęła kredyt rewalwingowy w Banku Millenium S.A. w kwocie 25 mln zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności. Zabezpieczenie kredytu stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz gwarancja płynnościowa BGK.

Jednostka dominująca i jednostki zależne zawarły następujące aneksy do umów kredytowych wydłużające okres kredytowania:

- W dniu 20 kwietnia 2022 roku ATAL S.A. zawarła z PKO BP S.A. aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 40 mln zł w wyniku którego przedłużono okres kredytowania do dnia 31 maja 2022 roku. W dniu 30 maja 2022 roku zawarto kolejny aneks do umowy przedłużający okres kredytowania do dnia 31 maja 2023 roku.
- W dniu 20 kwietnia 2022 roku ATAL Construction Sp. z o.o. zawarła z PKO BP S.A. aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 20 mln zł w wyniku którego przedłużono okres kredytowania do dnia 31 maja 2022 roku. W dniu 30 maja 2022 roku zawarto kolejny aneks do umowy przedłużający okres kredytowania do dnia 31 maja 2023 roku.
- W dniu 29 czerwca 2022 roku ATAL S.A. zawarła z mBankiem S.A. aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 20 mln zł na podstawie którego zmieniono termin ostatecznej spłaty kredytu na dzień 21 lipca 2023 roku.

W pierwszych trzech kwartałach 2022 roku Jednostka dominująca spłaciła przed terminem następujące kredyty:

- W dniu 3 lutego 2022 roku spłacone zostało całkowicie zobowiązanie w kwocie 5 mln zł z tytułu kredytu obrotowego zaciągniętego w Śląskim Banku Spółdzielczym „Silesia”. Całkowita spłata przypadała na dzień 01.03.2022r
- W dniu 14 marca 2022 roku spłacone zostało całkowicie zobowiązanie w kwocie 10 mln zł z tytułu kredytu rewalwingowego zaciągniętego w Śląskim Banku Spółdzielczym „Silesia”. Całkowita spłata przypadała na dzień 23.06.2022r.
- W dniu 30 czerwca 2022 roku spłacone zostało całkowicie zobowiązanie w kwocie 25 mln zł z tytułu kredytu obrotowego zaciągniętego w Banku Millenium S.A. Całkowita spłata przypadała na dzień 08.07.2022r



W pierwszych trzech kwartałach 2022 roku w zostały wykupione następujące obligacje:

- W dniu 1 kwietnia 2022 roku w wyniku przedterminowego nabycia własnych obligacji serii AW, które były notowane na rynku Catalyst pod numerem PLATAL000152 Zarząd ATAL S.A. podjął uchwałę o umorzeniu nabytych obligacji o łącznej wartości nominalnej 12 mln zł;
- W dniu 4 kwietnia 2022 roku w wyniku przedterminowego nabycia własnych obligacji serii AW, które były notowane na rynku Catalyst pod numerem PLATAL000152 Zarząd ATAL S.A. podjął uchwałę o umorzeniu nabytych obligacji o łącznej wartości nominalnej 15,88 mln zł;
- W dniu 19 kwietnia 2022 roku w wyniku przedterminowego nabycia własnych obligacji serii AW, które były notowane na rynku Catalyst pod numerem PLATAL000152 Zarząd ATAL S.A. podjął uchwałę o umorzeniu nabytych obligacji o łącznej wartości nominalnej 22,696 mln zł;
- W dniu 1 czerwca 2022 roku w wyniku przedterminowego nabycia własnych obligacji serii AW, które były notowane na rynku Catalyst pod numerem PLATAL000152 Zarząd ATAL S.A. podjął uchwałę o umorzeniu nabytych obligacji o łącznej wartości nominalnej 11,737 mln zł;
- W dniu 12 września 2022 roku Jednostka dominująca terminowo wykupiła pozostałą część obligacji własnych serii AW w kwocie 137,687 mln zł. Obligacje te były notowane na rynku Catalyst pod numerem PLATAL000152.

## 15. Rezerwy

REZERWY			
za okres: od 01.01.2022 do 30.09.2022			
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>	<b>12 457</b>	<b>9 443</b>	<b>21 900</b>
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	3 119	5 503	8 622
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	9 338	3 940	13 278
Zwiększenia	3 954	315	4 269
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	3 954	315	4 269
Zmniejszenia	4 415	1 164	5 579
Wykorzystane w ciągu roku	-	812	812
Rozwiązane ale niewykorzystane	4 415	352	4 767
<b>Wartość na koniec okresu w tym:</b>	<b>11 996</b>	<b>8 594</b>	<b>20 590</b>
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	3 904	4 654	8 558
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	8 092	3 940	12 032

REZERWY			
za okres: od 01.01.2021 do 31.12.2021			
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>	<b>10 255</b>	<b>7 887</b>	<b>18 142</b>
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	2 323	3 945	6 268
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	7 932	3 942	11 874
Zwiększenia	4 347	2 042	6 389
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	4 347	2 042	6 389
Zmniejszenia	2 145	486	2 631
Wykorzystane w ciągu roku	-	372	372
Rozwiązane ale niewykorzystane	2 145	114	2 259
<b>Wartość na koniec okresu w tym:</b>	<b>12 457</b>	<b>9 443</b>	<b>21 900</b>
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	3 119	5 503	8 622
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	9 338	3 940	13 278

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

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

#### **16. Umowy gwarancji finansowej oraz zobowiązania warunkowe**

Grupa zawarła następujące umowy gwarancji finansowej, w których zobowiązuje się pokryć straty wierzyciela w przypadku niewywiązania się z płatności przez podmioty, za które udzielono gwarancji:

- 1) W dniu 29 grudnia 2021 roku ustanowiona została hipoteka umowna w kwocie 6,62 mln zł. (wraz z późniejszymi aneksami) na nieruchomości stanowiącej własność Spółki oraz cesja praw z umowy ubezpieczenia niniejszej nieruchomości jako zabezpieczenie zobowiązań STS S.A. z siedzibą w Katowicach, która to Spółka nie jest spółką zależną.
- 2) W dniu 20 grudnia 2019 roku ATAL S.A. udzieliła poręczenia do kwoty 15 mln EUR za zobowiązania spółki stowarzyszonej ATAL Development GmbH z siedzibą w Niemczech wobec Powszechnej Kasy Oszczędności Banku Polskiego S.A. z siedzibą w Warszawie, działającej przez Oddział w Republice Federalnej Niemiec z siedzibą we Frankfurcie nad Menem z tytułu umowy kredytu inwestycyjnego z dnia 20 grudnia 2019 roku w kwocie 10 mln EUR finansującego projekt deweloperski „ATAL MIKA I” w Dreźnie, której dłużnikami solidarnymi są ATAL Development GmbH oraz Juroszek Holding Sp. z o.o. W dniu 30 marca 2021 roku podwyższono kwotę kredytu do 20 mln EUR, pod warunkiem m.in. zwiększenia kwoty poręczenia przez ATAL S.A. do 22 mln EUR, co nastąpiło w dniu 9 kwietnia 2021 roku oraz ustanowienia dodatkowego zabezpieczenia w postaci hipoteki w kwocie 30 mln EUR na nieruchomości o wartości co najmniej 40 mln zł., co nastąpiło w dniu 29 lipca 2021 roku. W dniu 31 marca 2022 roku kredyt udzielony ATAL Development GmbH został podwyższony o kwotę 5 mln EUR w wyniku czego kwota poręczenia ATAL S.A. wzrosła na podstawie oświadczenia ATAL S.A. z dnia 9 maja 2022 roku do kwoty 27,5 mln EUR. Jednocześnie przedłużono okres kredytowania do dnia 31 grudnia 2022 roku. Na podstawie zawartej umowy ustanowiono dodatkowe zabezpieczenie w postaci hipoteki łącznej w wysokości 37,5 mln EUR, między innymi na przysługującym ATAL S.A. udziale w prawie użytkownika gruntu oraz prawie własności budynku o przybliżonej wartości 10,5 mln zł.
- 3) W dniu 7 sierpnia 2020 roku na majątku ATAL S.A. ustanowiona została hipoteka umowna do kwoty 363,72 tys. EUR na rzecz Powszechnej Kasy Oszczędności Banku Polskiego Spółki Akcyjnej na zabezpieczenie wierzytelności z tytułu gwarancji w wysokości 242,48 tys. EUR zabezpieczającej roszczenia miasta Drezno wobec ATAL Development GmbH z porozumienia o przejęciu umowy urbanistycznej z dnia 21 września 2018 roku dotyczącej planu zagospodarowania przestrzennego.

Zobowiązania warunkowe nie występują.

## 17. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI					
za okres: od 01.01.2022 do 30.09.2022			stan na dzień: 30.09.2022		
Strony transakcji	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania	
Jednostka dominująca	1 264	882	4	283 416	
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej	-	2	-	41 184	
Pozostałe podmioty z udziałem kluczowych członków kierownictwa	106	1 138	2	5 220	
<b>Razem</b>	<b>1 370</b>	<b>2 022</b>	<b>6</b>	<b>329 820</b>	
TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI					
za okres: od 01.01.2021 do 30.09.2021			stan na dzień: 30.09.2021		
Strony transakcji	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania	
Jednostka dominująca	12	658	1	128 141	
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej	-	-	-	46 249	
Pozostałe podmioty z udziałem kluczowych członków kierownictwa	52	529	-	1 996	
<b>Razem</b>	<b>64</b>	<b>1 187</b>	<b>1</b>	<b>176 386</b>	

Wszystkie transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi są przeprowadzane na warunkach rynkowych.

Pomiędzy podmiotami powiązаныmi występują następujące rodzaje transakcji:

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

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

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

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

WYNAGRODZENIA KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
<b>Wynagrodzenia Zarządu Jednostki Dominującej</b>	<b>251</b>	<b>197</b>
- Zbigniew Juroszek - Prezes Zarządu	184	130
- Mateusz Bromboszcz - Wiceprezes Zarządu	22	22
- Angelika Kliś – Członek Zarządu	45	45
<b>Wynagrodzenia Zarządów Spółek Zależnych</b>	<b>11</b>	<b>11</b>
- Zbigniew Juroszek - Prezes ATAL Construction Sp. z o.o.	-	-
- Urszula Juroszek - Wiceprezes ATAL Construction Sp. z o.o.	11	11
<b>Razem wynagrodzenia Zarządu w Grupie ATAL</b>	<b>262</b>	<b>208</b>
<b>Wynagrodzenia Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej</b>	<b>110</b>	<b>78</b>
- Mateusz Juroszek	23	18
- Krzysztof Ciotek	18	13
- Wiesław Smaza	23	16
- Elżbieta Spyra	23	15
- Dawid Prysak	23	16

## 18. Zdarzenia po dniu bilansowym

W okresie po 30 września 2022 roku

- Po okresie sprawozdawczym w Grupie nie wystąpiły istotne zdarzenia.

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

### 19.1. Zapasy

ZAPASY	stan na dzień: 30.09.2022				
	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	83	2 112 230	314 584	941	2 427 838
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	9	-	18 123	-	18 132
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	-	-	-	-	-
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	-	-	-	-	-
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	9	-	18 123	-	18 132
<i>Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie</i>	-	-	921 694	495	922 189
<b>Wartość bilansowa zapasów</b>	<b>74</b>	<b>2 112 230</b>	<b>296 461</b>	<b>941</b>	<b>2 409 706</b>
<i>Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań w tym część długoterminowa</i>	-	-	-	-	-

ZAPASY	stan na dzień: 31.12.2021				
	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	9	2 011 390	329 904	423	2 341 726
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	9	26	16 742	-	16 777
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów z nabycia spółki	-	-	-	-	-
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	-	26	4 568	-	4 594
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	-	-	5 949	-	5 949
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	9	-	18 123	-	18 132
<i>Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie</i>	-	-	1 214 792	408	1 215 200
<b>Wartość bilansowa zapasów</b>	<b>-</b>	<b>2 011 390</b>	<b>311 781</b>	<b>423</b>	<b>2 323 594</b>
<i>Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań w tym część długoterminowa</i>	-	58 971	-	-	58 971

Zabezpieczenie ustanowione na zapasach dotyczy kredytów przeznaczonych na finansowanie poszczególnych przedsięwzięć deweloperskich. Na dzień sprawozdawczy wszystkie kredyty, których zabezpieczeniem były zapasy zostały spłacone, albo nie zostały uruchomione.

Stan zapasów wg lokalizacji geograficznej przedstawia się następująco:

ZAPASY WG LOKALIZACJI GEOGRAFICZNEJ	Stan na dzień 30.09.2022				
	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Gdańsk (Trójmiasto)	-	345 248	83 168	696	429 112
Katowice	-	364 427	37 359	-	401 786
Kraków	-	269 103	81 442	-	350 545
Łódź	-	219 988	49 818	-	269 806
Warszawa	-	164 099	6 160	13	170 272
Wrocław	-	540 358	19 386	231	559 975
Poznań	74	209 164	19 128	-	228 366
<b>Wartość bilansowa zapasów</b>	<b>74</b>	<b>2 112 387</b>	<b>296 461</b>	<b>940</b>	<b>2 409 862</b>

ZAPASY WG LOKALIZACJI GEOGRAFICZNEJ	Stan na dzień 31.12.2021				
	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Gdańsk (Trójmiasto)	-	278 114	45 446	333	323 893
Katowice	-	259 274	62 382	-	321 656
Kraków	-	340 309	113 558	-	453 867
Łódź	-	152 607	30 898	-	183 505
Warszawa	-	119 567	12 499	-	132 066
Wrocław	-	512 780	30 249	54	543 083
Poznań	-	348 739	16 749	36	365 524
<b>Wartość bilansowa zapasów</b>	<b>-</b>	<b>2 011 390</b>	<b>311 781</b>	<b>423</b>	<b>2 323 594</b>

## 19.2. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	Działalność kontynuowana	
	01.01.2022	01.01.2021
	30.09.2022	30.09.2021
Przychody ze sprzedaży produktów	1 240 489	1 020 914
Przychody ze sprzedaży usług	12 590	9 428
Przychody ze sprzedaży towarów	775	116
<b>RAZEM</b>	<b>1 253 854</b>	<b>1 030 458</b>

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

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG KATEGORII I ICH PRZYPISANIE DO SEGMENTÓW za okres 01.01.-30.09.2022			
Kategoria (region)	Segment Działalność deweloperska	Segment Działalność usługi najmu	Ogółem
Cieszyn	-	438	438
Gdańsk (Trójmiasto)	142 303	1 686	143 989
Katowice	131 904	-	131 904
Kraków	329 766	673	330 439
Łódź	127 265	-	127 265
Poznań	285 533	103	285 636
Warszawa	12 371	-	12 371
Wrocław	217 303	4 509	221 812
Teren UE	-	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>1 246 445</b>	<b>7 409</b>	<b>1 253 854</b>

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

### 19.3. Otrzymane zaliczki na dostawy

W Grupie otrzymane zaliczki na dostawy dotyczące podpisanych umów deweloperskich i przedwstępnych na 30 września 2022 roku wynosiły 880 633 tys. zł, a na 31 grudnia 2021 roku wynosiły 788 988 tys. zł. Z otrzymanych w ten sposób środków na dzień sprawozdawczy kwota 126 903 tys. zł znajduje się na rachunkach powierniczych.

### 19.4. Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

### 19.5. Kredyty i pożyczki

Wartość zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30 września 2022 roku była o 140 357 tys. zł wyższa w stosunku do stanu na 31 grudnia 2021 roku i wynosiła 185 477 tys. zł. W okresie III kwartału 2022r. ATAL S.A. zaciągnęła 2 pożyczki od jednostki dominującej najwyższego szczebla – Juroszek Holding Sp. z o.o. w kwotach 28.000 tys. EUR i 10.000 tys. EUR z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności, co przyczyniło się do zwiększenia zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek.

## Leasing

<b>Opłaty z tytułu umów leasingu płacone w okresie:</b>				
<b>Stan na 30.09.2022</b>	<b>do 1 roku</b>	<b>od 1 roku do 5 lat</b>	<b>powyżej 5 lat</b>	<b>razem</b>
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	7 381	23 501	305 170	336 052
Koszty finansowe (-)	-2 967	-9 938	-92 664	-105 569
<b>Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych</b>	<b>4 414</b>	<b>13 563</b>	<b>212 506</b>	<b>230 483</b>

<b>Opłaty z tytułu umów leasingu płacone w okresie:</b>				
<b>Stan na 31.12.2021</b>	<b>do 1 roku</b>	<b>od 1 roku do 5 lat</b>	<b>powyżej 5 lat</b>	<b>razem</b>
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	7 131	26 758	309 305	343 194
Koszty finansowe (-)	-2 983	-11 418	-96 371	-110 772
<b>Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych</b>	<b>4 148</b>	<b>15 340</b>	<b>212 934</b>	<b>232 422</b>

Wartość zobowiązań z tytułu leasingu wobec instytucji finansowych wynosi na dzień sprawozdawczy 2 032 tys. zł, a na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosiła 1 434 tys. zł.

Według szacunków Zarządu opartych na planach dotyczących poszczególnych projektów deweloperskich, dla których na dzień 30 września 2022 roku Grupa posiadała prawo wieczystego użytkowania gruntów w łącznej wysokości zobowiązania 212 460 tys. zł, Zarząd szacuje, że suma zdyskontowanych przewidywanych przyszłych płatności do poniesienia przez Grupę wyniesie 4 819 tys. zł, natomiast kwota 207 641 tys. zł. zostanie przeniesiona na nabywców lokali.

### 19.6. Pozostałe zobowiązania finansowe

<b>POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE</b>	<b>Stan na dzień: 30.09.2022</b>	<b>Stan na dzień: 31.12.2021</b>
<b>Długoterminowe zobowiązania finansowe</b>	<b>119 666</b>	<b>371 621</b>
Obligacje	119 666	371 621
<b>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe</b>	<b>263 832</b>	<b>202 570</b>
Obligacje	263 832	202 570
<b>Razem pozostałe zobowiązania finansowe</b>	<b>383 498</b>	<b>574 191</b>

### 20. Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO

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

Zasady przeliczeń sprawozdań finansowych:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według kursów obowiązujących na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, a mianowicie: 30.09.2022 4,8698 zł/EUR, 31.12.2021 4,5994 zł/EUR
- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływu środków pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EURO, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym, a mianowicie: 01.01 – 30.09.2022 4,688 zł/EUR, 01.01. – 30.09.2021 4,5585 zł /EUR

WYBRANE DANE FINANSOWE (tys. zł/EUR)	30.09.2022		30.09.2021	
	zł	EUR	zł	EUR
<b>Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów</b>				
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 253 854	267 460	1 030 458	226 052
II. Zysk/strata z działalności operacyjnej	296 688	63 287	235 868	51 742
III. Zysk/strata brutto	319 590	68 172	234 685	51 483
IV. Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	252 383	53 836	189 705	41 616
<b>Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych</b>				
V. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	356 884	76 127	388 182	85 156
VI. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	10 251	2 187	-595	-131
VII. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	-317 870	-67 805	-450 346	-98 793
VIII. Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	49 265	10 509	-62 759	-13 767
	30.09.2022		31.12.2021	
	zł	EUR	zł	EUR
<b>Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>				
IX. AKTYWA RAZEM	3 188 486	654 747	3 115 470	677 364
X. Aktywa trwałe	198 660	40 794	203 002	44 137
XI. Aktywa obrotowe	2 989 826	613 953	2 912 468	633 228
XII. ZOBOWIĄZANIA	2 002 662	411 241	1 949 779	423 920
XIII. Zobowiązania długoterminowe	863 022	177 219	893 527	194 270
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	1 139 640	234 022	1 056 252	229 650
XV. Kapitał własny	1 185 824	243 506	1 165 691	253 444
XVI. Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	1 185 824	243 506	1 165 691	253 444
XVII. Kapitał podstawowy	193 573	39 750	193 573	42 087
<b>Pozostałe dane</b>				
XVII. Średnia ważona liczba akcji zwykłych	38 715,00		38 715,00	
XVIII. Skonsolidowany zysk netto podstawowy na 1 akcję (w zł/EUR)	6,52	1,39	8,55	1,87
XIX. Średnia ważona liczba akcji zwykłych (rozwodniona)	38 715,00		38 715,00	
XX. Skonsolidowany zysk netto rozwodniony na 1 akcję (w zł/EUR)	6,52	1,39	8,55	1,87



## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

### – ATAL S.A.

#### 1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	stan na dzień: 30.09.2022	stan na dzień: 31.12.2021
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>201 276</b>	<b>201 347</b>
Rzeczowe aktywa trwałe		14 027	13 347
Nieruchomości inwestycyjne		68 988	68 988
Wartości niematerialne		63 531	63 475
Udziały w spółkach zależnych		2 690	2 690
Długoterminowe pożyczki		361	355
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności długoterminowe		485	556
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		51 194	51 936
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>2 974 748</b>	<b>2 922 207</b>
<b>Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia</b>			
<b>Zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania</b>		<b>2 974 748</b>	<b>2 922 207</b>
<b>Właścicielom</b>			
Zapasy		2 413 323	2 341 078
Należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz inne należności krótkoterminowe		31 376	91 791
Należności z tytułu podatku dochodowego		0	0
Pożyczki udzielone		3 943	3 884
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		526 106	485 454
- w tym środki na rachunkach powierniczych		126 903	112 711
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>3 176 024</b>	<b>3 123 554</b>

PASYWA	Nota	stan na dzień: 30.09.2022	stan na dzień: 31.12.2021
<b>Kapitał własny</b>		<b>1 153 710</b>	<b>1 140 594</b>
Kapitał podstawowy		193 573	193 573
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		106 549	106 549
Kapitały rezerwowe i zapasowe		584 780	484 188
Zyski zatrzymane		268 808	356 284
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>2 022 314</b>	<b>1 982 960</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>846 536</b>	<b>880 285</b>
Rezerwy długoterminowe		12 171	13 418
Rezerwy		12 031	13 278
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		140	140
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		87 131	97 408
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki		185 477	0
Leasing		226 069	228 274
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		119 666	371 621
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz inne zobowiązania długoterminowe		13 144	17 901
Otrzymane zaliczki na dostawy		202 878	151 663
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>1 175 778</b>	<b>1 102 675</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży</b>		<b>1 175 788</b>	<b>1 102 675</b>
Rezerwy bieżące		9 708	9 772
Inne rezerwy		8 558	8 622
Rezerwy bieżące z tytułu świadczeń pracowniczych		1 150	1 150
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		3 131	2 613



Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	0	45 120
Leasing krótkoterminowy	4 414	4 148
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	263 832	202 570
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz inne zobowiązania krótkoterminowe	183 047	164 782
Otrzymane zaliczki na dostawy	657 196	633 835
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	54 450	39 835
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>3 176 024</b>	<b>3 123 554</b>

## 2. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów		1 253 694	1 001 536
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		946 724	767 026
<b>Zysk/strata brutto ze sprzedaży</b>		<b>306 970</b>	<b>234 510</b>
Koszty sprzedaży		12 482	11 719
Koszty ogólnego zarządu		17 150	14 481
Pozostałe przychody operacyjne		5 676	4 632
Pozostałe koszty operacyjne		2 351	2 697
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>		<b>280 663</b>	<b>210 245</b>
Przychody finansowe		28 992	33 421
Koszty finansowe		6 347	4 273
<b>Zysk/strata brutto</b>		<b>303 308</b>	<b>239 393</b>
Podatek dochodowy		57 904	39 940
<b>Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>245 404</b>	<b>199 453</b>
<b>Działalność zaniechana</b>			
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		-	-
<b>Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy</b>		<b>245 404</b>	<b>199 453</b>
<b>Pozostałe dochody całkowite</b>			
<b>Pozostałe dochody całkowite przed opodatkowaniem</b>			
<b>Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty przed opodatkowaniem (Pozycje nie przenoszone do wyniku finansowego)</b>			
		-	-
Zyski/straty aktuarialne z tytułu rezerw na odprawy emerytalne		-	-
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty		-	-
<b>Pozycje przenoszone do wyniku finansowego</b>			
<b>Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem</b>			
		-	-
<b>Dochody całkowite razem</b>		<b>245 404</b>	<b>199 453</b>
<b>Zysk / strata na jedną akcję w zł:</b>			
<b>Z działalności kontynuowanej</b>			
Podstawowy		6,34	5,15
Rozwodniony		6,34	5,15
<b>Z działalności zaniechanej</b>			
Podstawowy		-	-
Rozwodniony		-	-
<b>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej</b>			
Podstawowy		6,34	5,15
Rozwodniony		6,34	5,15

### 3. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki				
	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
01.01.2022 30.09.2022					
<b>Saldo na początek okresu przed przekształceniem</b>	<b>193 573</b>	<b>106 549</b>	<b>484 188</b>	<b>356 284</b>	<b>1 140 594</b>
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-
<b>Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)</b>	<b>193 573</b>	<b>106 549</b>	<b>484 188</b>	<b>356 284</b>	<b>1 140 594</b>
<b>Zwiększenie/zmniejszenie wartości kapitału własnego</b>	-	-	<b>100 592</b>	<b>-87 476</b>	<b>13 116</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>	-	-	-	<b>245 404</b>	<b>245 404</b>
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	245 404	245 404
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	-	-	<b>100 592</b>	<b>-332 880</b>	<b>-232 288</b>
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-232 288	-232 288
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	100 592	-100 592	-
<b>Saldo na koniec okresu</b>	<b>193 573</b>	<b>106 549</b>	<b>584 780</b>	<b>268 808</b>	<b>1 153 710</b>

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

#### 4. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	Nota	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>Zysk/ strata</b>		<b>245 404</b>	<b>199 453</b>
<b>Korekty o pozycje:</b>		<b>155 521</b>	<b>199 527</b>
Korekty wynikające z obciążeń z tytułu podatku dochodowego		57 904	39 940
Amortyzacja		2 225	2 252
Straty/zyski z tytułu zmiana wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych		3 335	-
Koszty z tytułu odsetek		1 704	2 152
Przychody z tytułu odsetek		10 880	85
Przychody z tytułu dywidend		114	30 123
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej		-118	-76
Zmiana stanu rezerw		-1 312	1 846
Zmiana stanu zapasów		-46 309	-71 815
Zmiana stanu należności		62 182	-33 857
Zmiana stanu innych aktywów		-1 697	-892
Zmiana stanu zobowiązań		88 601	290 185
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej</b>		<b>400 925</b>	<b>398 980</b>
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy		-52 823	-19 334
Inne korekty		37	-
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej</b>		<b>348 139</b>	<b>379 646</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		293	387
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych		-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		451	386
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych		155	155
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Wpływy z tytułu dywidend		114	30 123
Wydatki na nabycie podmiotów zależnych		-	5
Wpływy ze sprzedaży podmiotów zależnych		-	5
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych		-	1 362
Pożyczki udzielone		-	1 492
Wpływy z tytułu odsetek		10 818	37
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>10 343</b>	<b>29 412</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
Wpływy z emisji obligacji, weksli, bonów		-	120 000
Wykup obligacji, weksli, bonów		200 000	368 000
Wpływy z kredytów i pożyczek		181 718	66 000
Spłata kredytów i pożyczek		45 000	120 500
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		3 148	7 059
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom/udziałowcom posiadającym udziały niedające kontroli		232 288	117 305
Zapłacone odsetki		19 112	23 441

<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej</b>	<b>-317 830</b>	<b>- 450 305</b>
<b>Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych przed skutkami zmian kursów wymiany</b>	<b>40 652</b>	<b>- 41 247</b>
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	-	-
<b>Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>40 652</b>	<b>- 41 247</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu</b>	<b>485 454</b>	<b>194 247</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu</b>	<b>526 106</b>	<b>153 000</b>
<i>W tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>126 903</i>	<i>89 761</i>

## 5. Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO

1. WYBRANE DANE FINANSOWE (tys. zł/EUR)	30.09.2022		30.09.2021	
	zł	EUR	zł	EUR
<b>Sprawozdanie z całkowitych dochodów</b>				
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 253 694	267 426	1 001 536	219 707
II. Zysk/strata z działalności operacyjnej	280 663	59 868	210 245	46 122
III. Zysk/strata brutto	303 308	64 699	239 393	52 516
IV. Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	245 404	52 347	199 453	43 754
<b>Sprawozdanie z przepływów pieniężnych</b>				
V. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	348 139	74 262	379 646	83 283
VI. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	10 343	2 206	29 412	6 452
VII. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	-317 830	-67 797	-450 305	-98 784
VIII. Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	40 649	8 671	-41 247	-9 048
<hr/>				
	30.09.2022		31.12.2021	
	zł	EUR	zł	EUR
<b>Sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>				
IX. AKTYWA RAZEM	3 176 024	652 188	3 123 554	679 122
X. Aktywa trwałe	201 276	41 331	201 347	43 777
XI. Aktywa obrotowe	2 974 748	610 856	2 922 207	635 345
XII. ZOBOWIĄZANIA	2 022 314	415 277	1 982 960	431 134
XIII. Zobowiązania długoterminowe	846 536	173 834	880 285	191 391
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	1 175 778	241 443	1 102 675	239 743
XV. Kapitał własny	1 153 710	236 911	1 140 594	247 988
XVI. Kapitał podstawowy	193 573	39 750	193 573	42 087
<b>Pozostałe dane</b>				
XVII. Średnia ważona liczba akcji zwykłych	38 715,00		38 715,00	
XVIII. Zysk netto podstawowy na 1 akcję (w zł/EUR)	6,34	1,35	8,60	1,88
XIX. Średnia ważona liczba akcji zwykłych (rozwodniona)	38 715,00		38 715,00	
XX. Zysk netto rozwodniony na 1 akcję (w zł/EUR)	6,34	1,35	8,60	1,88





## ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe jednostki dominującej – ATAL S.A., sporządzone za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej w dniu 16 listopada 2022 roku.

Zbigniew Juroszek, Prezes Zarządu

Mateusz Bromboszcz, Wiceprezes Zarządu

Angelika Kliś, Członek Zarządu

Aleksandra Michalska, Sporządzający sprawozdanie  
(Główny Księgowy)

Cieszyn, 16 listopad 2022 roku