

BUDUJEMY POWYŻEJ
OCZEKIWAŃ



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ ATAL S.A.
OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU**

Cieszyn, 19 listopad 2020 r.



SPIS TREŚCI

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	3
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	8
1. Informacje ogólne.....	8
2. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości.....	9
3. Znaczące zdarzenia i transakcje.....	12
4. Sezonowość działalności	14
5. Zysk na akcję	15
6. Segmenty operacyjne	16
7. Połączenia jednostek gospodarczych	17
8. Wartości niematerialne.....	17
9. Rzeczowe aktywa trwałe.....	19
10. Wartość godziwa instrumentów finansowych.....	21
11. Odpisy aktualizujące wartość aktywów	21
12. Kapitał podstawowy	21
13. Dywidendy.....	23
14. Emisja i wykup papierów wartościowych	24
15. Rezerwy	24
16. Zobowiązania warunkowe.....	25
17. Transakcje z jednostkami powiązаныmi.....	26
18. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	27
19. Inne znaczące zmiany aktywów, zobowiązań, przychodów i kosztów	28
20. Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO	30
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ – ATAL S.A.	32
1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	32
2. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	34
3. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	35
4. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	37
5. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	38
6. Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO	39
ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI	40



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	stan na dzień: 30.09.2020	stan na dzień: 31.12.2019 po zmianie prezentacji	stan na dzień: 31.12.2019 przed zmianą prezentacji
Aktywa trwałe		193 249	175 634	153 260
Rzeczowe aktywa trwałe	9	10 899	12 416	12 416
Nieruchomości inwestycyjne		71 100	65 700	65 700
Wartości niematerialne	8	63 395	63 310	63 310
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19.4	47 054	33 613	11 239
Długoterminowe pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe		801	595	595
Aktywa obrotowe		2 766 918	2 256 175	2 256 175
Zapasy	19.1	2 471 758	2 080 314	2 080 314
Należności z tytułu dostaw, robót i usług		14 386	10 151	10 151
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe		34 400	14 827	14 827
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		246 374	150 883	150 883
- w tym środki na rachunkach powierniczych		77 350	136 637	136 637
AKTYWA RAZEM		2 960 167	2 431 809	2 409 435
PASywa	Nota	stan na dzień: 30.09.2020	stan na dzień: 31.12.2019 po zmianie prezentacji	stan na dzień: 31.12.2019 przed zmianą prezentacji
Kapitał własny		871 110	788 828	788 828
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej		871 145	788 828	788 828
Kapitał podstawowy	12	193 573	193 573	193 573
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		106 549	106 549	106 549
Kapitały rezerwowe i zapasowe		485 009	354 806	354 806
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		-27	-27	-27
Zysk/strata z lat ubiegłych		3 622	20 344	20 344
Zysk/strata z roku bieżącego		82 419	113 583	113 583
Udziały niedające kontroli		-35	-	-
ZOBOWIĄZANIA		2 089 057	1 642 981	1 620 607
Zobowiązania długoterminowe		888 265	936 815	914 441
Rezerwy	15	8 114	7 097	7 097
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19.4	57 808	43 395	21 021
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		149	149	149
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	19.5	111 947	106 829	106 829
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	19.6	538 396	630 618	630 618
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		30 366	14 821	14 821
Otrzymane zaliczki na dostawy	19.3	141 485	133 906	133 906
Zobowiązania krótkoterminowe		1 200 792	706 166	706 166
Rezerwy	15	5 951	4 732	4 732
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		3 357	3 513	3 513
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki,	19.5	-	19 634	19 634
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	19.5	101 644	58 987	58 987
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	19.6	478 349	135 267	135 267
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		135 588	106 365	106 365
Otrzymane zaliczki na dostawy	19.3	472 250	367 741	367 741
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe		1 759	4 202	4 202
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		1 894	5 725	5 725
PASYWA RAZEM		2 960 167	2 431 809	2 409 435



SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2020 30.09.2020	01.01.2019 30.09.2019
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	19.2	671 093	418 730
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		539 125	304 349
Zysk/strata brutto ze sprzedaży		131 968	114 381
Koszty sprzedaży		10 459	10 384
Koszty ogólnego zarządu		13 887	14 125
Pozostałe przychody operacyjne		3 287	3 566
Pozostałe koszty operacyjne		3 648	2 398
Zysk/strata z działalności operacyjnej		107 261	91 040
Przychody finansowe		2 704	4 011
Koszty finansowe		8 632	7 240
Zysk/strata brutto		101 333	87 811
Podatek dochodowy		18 902	17 374
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		82 431	70 437
Działalność zaniechana			
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej			
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy		82 431	70 437
Zysk/ strata netto przypadający/a na:		82 431	70 437
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>		82 419	68 459
<i>Udziały niedające kontroli</i>		12	1 978
Pozostałe dochody całkowite			
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych		-	-
Dochody całkowite razem		82 431	70 437
Dochody całkowite przypadające na:		82 431	70 437
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>		82 419	68 459
<i>Udziały niedające kontroli</i>		12	1 978
Zysk / strata na jedną akcję w zł:			
Z działalności kontynuowanej			
<i>Podstawowy</i>		2,13	1,77
<i>Rozwodniony</i>		2,13	1,77
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
<i>Podstawowy</i>	5	2,13	1,77
<i>Rozwodniony</i>		2,13	1,77

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej							Udziały niebędące kontrolą	Kapitał własny ogółem		
	01.01.2020 30.09.2020	Nota	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał powstały w wyniku połączenia	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny			Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
Saldo na początek okresu przed przekształceniem			193 573	106 549	354 762	44	-27	133 927	788 828	-	788 828
Zmiany zasad polityki rachunkowości			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne			-	-	-	-	-	-102	-102	-	-102
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)			193 573	106 549	354 762	44	-27	133 825	788 726	-	788 726
Dochody całkowite razem			-	-	-	-	-	82 419	82 419	12	82 431
Zysk/ strata za rok obrotowy			-	-	-	-	-	82 419	82 419	12	82 431
Pozostałe zmiany w kapitale własnym			-	-	130 203	-	-	-130 203	-	-47	-47
Emisja akcji	12		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z podmiotami niekontrolującymi)			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	13		-	-	-	-	-	-	-	-47	-47
Podział wyniku finansowego			-	-	130 203	-	-	-130 203	-	-	-
Saldo na koniec okresu			193 573	106 549	484 965	44	-27	86 041	871 145	-35	871 110

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej								Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem	
	01.01.2019 30.09.2019	Nota	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał powstały w wyniku połączenia	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego			Razem
Saldo na początek okresu przed przekształceniem			193 573	106 549	354 391	44	-15	203 820	858 362	-1 095	857 267
Zmiany zasad polityki rachunkowości			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne			-	-	-	-	-	-1 254	-1 254	-	-1 254
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)			193 573	106 549	354 391	44	-15	202 566	857 108	-1 095	856 013
Dochody całkowite razem			-	-	-	-	-	68 459	68 459	1 978	70 437
Zysk/ strata za rok obrotowy			-	-	-	-	-	68 459	68 459	1 978	70 437
Pozostałe zmiany w kapitale własnym			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji		12	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z podmiotami niekontrolującymi)			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy		13	-	-	-	-	-	-181 959	-181 959	-975	-182 934
Podział wyniku finansowego			-	-	371	-	-	-371	-	-	-
Saldo na koniec okresu			193 573	106 549	354 762	44	-15	88 695	743 608	-92	743 516

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	Nota	01.01.2020 30.09.2020	01.01.2019 30.09.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/ strata brutto		101 333	87 811
Korekty o pozycje:		-184 204	-320 079
Amortyzacja		1 670	1 462
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych		173	199
Koszty i przychody z tytułu odsetek		3 123	2 438
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej		101	90
Zmiana stanu rezerw		2 248	94
Zmiana stanu zapasów		- 327 284	-452 374
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych		4 144	725
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych		155 713	173 919
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy		-21 758	-46 562
Inne korekty		-2 334	-70
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej		-82 871	-232 268
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych		1 508	15
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		-	11 326
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych		-	-
Wpływy z tytułu odsetek		42	177
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		-436	-596
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych		-	-
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych		-	-
Inne wpływy/wydatki inwestycyjne		-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej		1 114	10 922
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z kredytów i pożyczek		196 300	232 914
Wpływy netto z emisji akcji		-	-
Wpływy z emisji obligacji, weksli, bonów		200 000	447 000
Wykup dłużnych papierów wartościowych		-25 500	-140 650
Spłata kredytów i pożyczek		-166 841	-38 059
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-2 924	-719
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom/udziałowcom posiadającym udziały niedające kontroli		-47	-182 934
Zapłacone odsetki		-23 740	-14 730
Inne wpływy/wydatki finansowe		-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej		177 248	302 822
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych		95 491	81 476
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu		150 883	191 895
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych</i>			
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu		246 374	273 371
<i>W tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>		80 086	119 612

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

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

1.1. Siedziba

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

Działalność gospodarcza Grupy jest prowadzona w następujących miejscowościach:

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

1.2. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

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

1.3. Numery identyfikacyjne

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

1.4. Podstawowy przedmiot działalności

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

Szerszy opis działalności prowadzonej przez Grupę Kapitałową został przedstawiony w 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 2020 roku do 30 września 2020 roku, natomiast dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku. Danymi porównawczymi dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej są dane na dzień 31 grudnia 2019 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

W okresie od 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Organem nadzoru Spółki jest Rada Nadzorcza w składzie:

- Mateusz Juroszek – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Krzysztof Ciółek – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Dawid Prysak – Członek Rady Nadzorczej,

- Elżbieta Spyra – Członek Rady Nadzorczej,
- Wiesław Smaza – Członek Rady Nadzorczej.

W okresie od 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku wystąpiły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki: w dniu 3 czerwca 2020 roku kadencję zakończył Członek Rady Nadzorczej - Pan Piotr Gawłowski. W tym samym dniu w skład Rady Nadzorczej jako nowy Członek został powołany Pan Dawid Prysak.

1.8. Sprawozdanie finansowe zawierające dane łączne

W okresie od 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku w skład przedsiębiorstwa Spółki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe, dlatego Spółka nie sporządzała łącznego sprawozdania finansowego.

1.9. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

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

Nazwa spółki zależnej	Siedziba	Zakres działalności	Udział Jednostki dominującej w kapitale (bezpośrednio i pośrednio):	
			30.09.2020	31.12.2019
ATAL Construction Sp. z o.o.	ul. Stawowa 27, Cieszyn	Usługi budowlane, sprzedaż tkanin	100%	100%
JP Construct Sp. z o.o. S.K.	Al. Jerozolimskie 142A, Warszawa	Brak działalności operacyjnej	n/d	0%
ZJ Invest Sp. z o.o. Sp.K	ul. Stawowa 27, Cieszyn	Brak działalności operacyjnej	0%	0%
ATAL Services Sp. z o.o.	ul. Stawowa 27, Cieszyn	Brak działalności operacyjnej	100%	100%
ATAL Construction Sp. z o.o. Sp.K.	ul. Stawowa 27, Cieszyn	Budowa i sprzedaż nieruchomości	100%	100%
Temisto 9 Sp. z o.o.	ul. Zabłocie 23, Kraków	Kupno i sprzedaż nieruchomości	100%	100%

W okresie od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku oraz w okresach wcześniejszych Spółka posiadała udziały w spółce stowarzyszonej ATAL Development GmbH. Na dzień 30 września 2020 roku wysokość udziałów wynosiła 49%. Spółka wyceniana jest metodą praw własności.

W dniu 15 stycznia 2020 roku JP Construct Sp. z o.o. SK zakończyła działalność i została wykreślona z KRS. W okresie objętym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły inne transakcje, które miałyby wpływ na reorganizację Grupy Kapitałowej.

1.10. Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej dnia 19 listopada 2020 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 2020 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 2019.

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. W związku z ogłoszeniem w marcu 2020 roku stanu epidemii COVID-19 na terenie Polski Zarząd Spółki dokonał dodatkowych analiz, zwłaszcza wrażliwości płynności finansowej Grupy na możliwe zmiany w otoczeniu rynkowym oraz w bieżącej działalności operacyjnej spółek Grupy spowodowane epidemią. Bardziej szczegółowy opis wpływu COVID-19 na Grupę i Jednostkę dominującą zamieszczono w nocie 3.

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

2.3 Zasady rachunkowości

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku z wyjątkiem opisanych poniżej zmian wynikających z wejścia w życie nowych standardów, interpretacji oraz zmian standardów.

- Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”
Zmiana polega na wprowadzeniu nowej definicji pojęcia „istotny” (w odniesieniu do pominięcia lub zniekształcenia w sprawozdaniu finansowym). Dotychczasowa definicja zawarta w MSR 1 i MSR 8 różniła się od zawartej w Założeniach Konceptyjnych Sprawozdawczości Finansowej, co mogło powodować trudności w dokonywaniu osądów przez jednostki sporządzające sprawozdania finansowe. Zmiana spowodowała ujednoczenie definicji we wszystkich obowiązujących MSR i MSSF.
Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później i nie mają wpływu na śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
- Zmiany odniesień do Założeń koncepcyjnych w MSSF
Rada przygotowała nową wersję założeń koncepcyjnych sprawozdawczości finansowej. Dla spójności zostały zatem odpowiednio dostosowane referencje do założeń koncepcyjnych zamieszczone w poszczególnych standardach.
Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później i nie mają wpływu na śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

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 2019 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 dokonano zmian zasad rachunkowości. Nie wystąpiły błędy wymagające korekty.

W sprawozdaniu finansowym dokonano natomiast zmiany prezentacji podatku odroczonego od zobowiązań leasingowych z tytułu posiadanych praw do używania lokali biurowych oraz praw użytkowania wieczystego gruntów jak również podatku odroczonego związanego z posiadanymi na podstawie tych umów aktywów. Dotychczas podatek odroczone był wykazany jako saldo aktywów i rezerwy z tytułu podatku odroczonego, natomiast na skutek zmiany prezentacji wykazane zostało odrębnie aktywo i odrębnie rezerwa na podatek odroczonego.

Wpływ zastosowanej zmiany prezentacji przedstawia poniższe zestawienie.

AKTYWA	stan na dzień: 31.12.2019 po zmianie prezentacji	Zmiana prezentacji	stan na dzień: 31.12.2019 przed zmianą prezentacji
Aktywa trwałe	175 260	22 374	153 260
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	33 613	22 374	11 239
Aktywa obrotowe	2 256 175	-	2 256 175
AKTYWA RAZEM	2 431 809	22 374	2 409 435

PASYWA	stan na dzień: 31.12.2019 po zmianie prezentacji	Zmiana prezentacji	stan na dzień: 31.12.2019 przed zmianą prezentacji
Kapitał własny	788 828	-	788 828
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej	788 828	-	788 828
Udziały niedające kontroli	-	-	-
ZOBOWIĄZANIA	1 642 981	22 374	1 620 607
Zobowiązania długoterminowe	936 815	22 374	914 441
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	43 395	22 374	21 021
Zobowiązania krótkoterminowe	706 166	-	706 166
PASYWA RAZEM	2 431 809	22 374	2 409 435

3. Znaczące zdarzenia i transakcje

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

Wybuch pandemii koronawirusa COVID-19 w pierwszym kwartale 2020 roku był nadal najistotniejszym czynnikiem wpływającym na bieżącą działalność Grupy także w trzecim kwartale 2020 roku.

Zarząd Spółki dominującej zidentyfikował potencjalne ryzyka mogące pojawić się w związku z pandemią koronawirusa, przejawiające się przede wszystkim wydłużaniem procedur administracyjnych, budowlanych, czy wreszcie sprzedażowych.

Grupa podjęła następujące działania mające spowodować zminimalizowanie potencjalnych ryzyk działalności:

- wprowadzono dodatkowe środki ochrony pracowników, które umożliwiły funkcjonowanie poszczególnych budów w dotychczasowym zakresie;
- zwiększono rotacyjność pracowników i formalny proces zastępstw poszczególnych pracowników w okresie zachorowalności i kwarantanny;
- dział sprzedaży przygotowano na zmniejszenie personelu w biurach stacjonarnych, wprowadzono możliwość podpisywania umów rezerwacyjnych mieszkań i lokali za pośrednictwem elektronicznych kanałów komunikacji;
- umożliwiono pracownikom biurowym pracę zdalną w swoich miejscach zamieszkania, co zapewniło ciągłość ich działania.

Szybka reakcja Zarządu Spółki przyczyniła się do tego, iż pomimo trwania stanu pandemii COVID-19, wszystkie budowy Grupy były i są nadal realizowane w pełnym zakresie, co ma kluczowe znaczenie dla prawidłowego funkcjonowania firmy deweloperskiej, gdyż zgodna z harmonogramem realizacja prac determinuje możliwość zwalniania przez banki środków z rachunków powierniczych, jak również wywiązanie się z zawartych z nabywcami umów.

Notowane przez Spółki Grupy na początku pandemii niewielkie utrudnienia logistyczne na chwilę obecną są niezauważalne. Od początku wybuchu pandemii Spółki Grupy nie zanotowały problemów z wykonawcami, czy zakupem materiałów budowlanych.

Mimo podjętych w Grupie działań ponowne zamykanie dla interesantów urzędów administracji publicznej powoduje opóźnienia w wydawaniu decyzji administracyjnych (zarówno pozwoleń na budowę, jak i pozwoleń na użytkowanie). Sytuacja taka prawdopodobnie przyczyni się do opóźnienia rozpoczęcia nowych budów, ale także może przyczynić się do opóźnień w wydawaniu lokali w inwestycjach zakończonych.

Pomimo wybuchu pandemii COVID-19 kontraktacja nowych umów jest satysfakcjonująca, jak na panujące warunki gospodarcze i administracyjne. W pierwszym półroczu 2020 roku podpisano 1277 umów deweloperskich i przedwstępnych. W trzecim kwartale b.r. kontraktacja wzrosła ponownie do poziomów sprzed wybuchu pandemii. Do końca września 2020r. Spółka podpisała aż 2077 umów, a w rekordowym październiku b.r. 314. Łącznie więc do października zakontraktowano 2391 mieszkań i lokali usługowych.

Szczególnym przedmiotem zainteresowania Spółek Grupy ATAL jest utrzymanie wysokiej zdolności płatniczej i płynności finansowej. Dzięki wydaniu do końca trzeciego kwartału br. 1783 mieszkań i lokali Spółka otrzymała środki pieniężne zdeponowane do tej pory na mieszkaniowych rachunkach powierniczych. Jednocześnie realizowany postęp budowy projektów deweloperskich umożliwia cykliczne zwalnianie środków z mieszkaniowych rachunków powierniczych. Środki te w powiązaniu z uruchomieniami kredytów celowych i dostępnych limitów kredytów obrotowych pozwalają na zachowanie wysokiego stanu dostępnych środków pieniężnych.

Jednocześnie w trzecim kwartale b.r. ATAL S.A. pozyskała w formie emisji obligacji serii AW i AW2 środki w łącznej kwocie 200,00 mln zł, które finansować będą realizowane przedsięwzięcia deweloperskie. Na dzień 30 września 2020 roku Grupa posiadała na rachunkach, w tym powierniczych, jak również w dostępnych limitach kredytów obrotowych łączne środki w kwocie 385 mln zł.

Jednocześnie planowane w czwartym kwartale 2020 roku zakończenia przedsięwzięć deweloperskich pozwolą na terminowe wpływy środków pieniężnych oczekiwanych od nabywców mieszkań.

Wskazać należy, że wprowadzenie stanu epidemicznego miało wpływ na przychody i wyniki osiągnięte w dotychczasowym okresie trzech kwartałów 2020 roku, ze względu na opóźnienia w wydawaniu pozwoleń na użytkowanie zakończonych projektów. Opóźnienia te spowodowały przesunięcia przekazania nabywcom części gotowych już lokali na następne okresy. Ponadto w najbliższej przyszłości możliwe są ponowne ograniczenia kontraktacji nowych lokali na skutek pandemii i utrudnień w fizycznym zawieraniu umów deweloperskich (np.

zamknięcie kancelarii notarialnych). Może to mieć wpływ na wysokość przychodów i wyników osiągniętych w następnych okresach.

Pozostałe znaczące zdarzenia i transakcje

Grupa w okresie sprawozdawczym zakupiła grunty pod nowe inwestycje na wartość 37 798 tys. zł, co pozwoli na realizację kolejnych przedsięwzięć w nie zmienionym istotnie zakresie.

W okresie do 30 września 2020 roku Jednostka dominująca podpisała umowy kredytowe i aneksy do umów kredytowych, a mianowicie:

- Umowa wieloproduktowa z ING Bank Śląski S.A. nr 889/2019/00001746/00 z dnia 10 stycznia 2020 roku podpisana przez Jednostkę dominującą na finansowanie bieżącej działalności do kwoty 25,00 mln zł, w ramach której udzielane są kredyty obrotowe spłacane w ratach miesięcznych. Oprocentowanie ustalono wg zmiennej stawki WIBOR1M + marża. Ostateczny termin spłaty kredytów obrotowych udzielanych w ramach umowy wieloproduktowej nie może przekroczyć 27 grudnia 2020 roku.
- Umowa kredytowa z PKO Bankiem Polskim S.A. nr 58 1020 2313 0000 3696 0173 4417 z dnia 8 stycznia 2020 roku podpisana przez Jednostkę dominującą na finansowanie przedsięwzięcia deweloperskiego zlokalizowanego w Gliwicach pod nazwą „Apartamenty Karolinki Etap I” na kwotę 25,00 mln zł. Oprocentowanie ustalono wg zmiennej stawki WIBOR1M + marża. Uruchomienie następować będzie transzami. Umowa została zawarta na czas określony do dnia 31 grudnia 2021 roku.
- Umowa kredytowa z PKO Bankiem Polskim S.A. nr 63 1020 2313 0000 3496 0173 4425 z dnia 8 stycznia 2020 roku podpisana przez Jednostkę dominującą na finansowanie przedsięwzięcia deweloperskiego zlokalizowanego w Warszawie pod nazwą „Apartamenty Ostródzka Etap I” na kwotę 19,00 mln zł. Oprocentowanie ustalono wg zmiennej stawki WIBOR1M + marża. Uruchomienie następować będzie transzami. Umowa została zawarta na czas określony do dnia 31 grudnia 2021 roku.
- Umowa kredytowa z mBank S.A. nr 16/006/20/Z/OB z dnia 11 lutego 2020 roku podpisana przez Jednostkę dominującą na finansowanie przedsięwzięcia deweloperskiego zlokalizowanego we Wrocławiu pod nazwą „Nowe Miasto Jagodno I” na kwotę 25,00 mln zł. Oprocentowanie ustalono wg zmiennej stawki WIBOR1M + marża. Uruchomienie następować będzie transzami. Umowa została zawarta na czas określony do dnia 30 czerwca 2021 roku.
- Aneks nr 4 z dnia 27 kwietnia 2020 roku do umowy kredytu w rachunku bieżącym z dnia 29 kwietnia 2016 roku podpisany przez ATAL CONSTRUCTION Sp. z o.o., na mocy którego wydłużono o kolejne 12 miesięcy okres udostępnienia (wykorzystania) kredytu.
- Aneks nr 11 z dnia 27 kwietnia 2020 roku podpisany przez Jednostkę dominującą z PKO Bankiem Polskim S.A. do umowy kredytu w rachunku bieżącym z dnia 21 sierpnia 2015 roku, na mocy którego podwyższono wysokość kredytu o kwotę 10,00 mln zł do łącznej kwoty 40,00 mln zł oraz wydłużono o kolejne 12 miesięcy okres udostępnienia (wykorzystania) kredytu.
- Umowa kredytowa z BNP Paribas Bank Polska S.A. nr WAR/8807/20/172/CB z dnia 24 kwietnia 2020 roku podpisana przez Jednostkę dominującą na finansowanie przedsięwzięcia deweloperskiego w Łodzi pod nazwą „Nowe Miasto Polesie Etap I” na kwotę 19,64 mln zł. Oprocentowanie ustalono wg zmiennej stawki WIBOR3M + marża. Uruchomienie następować będzie transzami. Umowa została zawarta na czas określony do dnia 24 kwietnia 2022 roku.
- Umowa kredytowa z mBank S.A. nr 16/022/20/Z/OB z dnia 27 maja 2020 roku podpisana przez Jednostkę dominującą na finansowanie przedsięwzięcia deweloperskiego zlokalizowanego we Wrocławiu pod nazwą „Nowe Miasto Jagodno II” na kwotę 16,00 mln zł. Oprocentowanie ustalono wg zmiennej stawki WIBOR1M + marża. Uruchomienie następować będzie transzami. Umowa została zawarta na czas określony do dnia 31 marca 2022 roku.
- Aneks nr 1 z dnia 03 czerwca 2020 roku podpisany przez Jednostkę dominującą ze Śląskim Bankiem Spółdzielczym „SILESIA” do umowy o kredyt obrotowy nr 001/19/17 z dnia 08.03.2019 roku, na mocy

którego podwyższono wysokość kredytu o kwotę 10,00 mln zł do łącznej kwoty 20,00 mln zł oraz wydłużono okres kredytowania do 1 marca 2022 roku.

- Aneks nr 20/2020 z dnia 22 czerwca 2020 roku podpisany przez Jednostkę dominującą z mBank S.A. do umowy o kredyt 16/180/07/Z/VV, na mocy którego odnowiono kredyt w rachunku bieżącym do 21 lipca 2021 roku.
- Umowa kredytowa nr 22/018/20/Z/OB z dnia 29 września 2020 roku podpisana przez Jednostkę dominującą z mBank S.A. na finansowanie przedsięwzięcia deweloperskiego zlokalizowanego w Gdyni pod nazwą „ATAL Bosmańska” na kwotę 17,00 mln zł. Oprocentowanie ustalono wg zmiennej stawki WIBOR1M + marża. Uruchomienie następować będzie transzami. Umowa została zawarta na czas określony do dnia 30 czerwca 2022 roku.

W pierwszych trzech kwartałach 2020 roku Jednostka dominująca spłaciła przed terminem następujące kredyty:

- W dniu 9 marca 2020 roku spłacone zostało całkowicie zobowiązanie z tytułu kredytu zaciągniętego w banku BGŻ BNP Paribas S.A. na finansowanie inwestycji zlokalizowanej w Łodzi pod nazwą Pomorska Park etap III. Całkowita spłata kredytu przypadła na dzień 30 września 2020 roku.
- W dniu 4 maja 2020 roku spłacone zostało całkowicie zobowiązanie tytułu kredytu obrotowego zaciągniętego w mBanku S.A. na finansowanie przedsięwzięcia deweloperskiego zlokalizowanego w Gdańsku pod nazwą Przystań Letnica Etap I. Całkowita spłata kredytu przypadła na dzień 30 czerwca 2020 roku.
- W dniu 6 sierpnia 2020 roku spłacone zostało całkowicie zobowiązanie z tytułu kredytu zaciągniętego w PKO Banku Polskim S.A. na finansowanie inwestycji zlokalizowanej w Katowicach pod nazwą Nowy Brynów Etap I. Całkowita spłata kredytu przypadła na dzień 30 września 2020 roku.

W okresie do 30 września 2020 roku Jednostka dominująca zaciągnęła pożyczki, a mianowicie:

- Pożyczkę z dnia 1 lipca 2020 roku otrzymaną od Jednostki dominującej najwyższego szczebla Juroszek Investments Sp. z o.o. w wysokości 20 mln złotych. Pożyczka została udzielona na okres trzech miesięcy do dnia 30 września 2020 roku. Na dzień sprawozdawczy pożyczka wraz z należnymi odsetkami została spłacona.
- Pożyczkę z dnia 1 lipca 2020 roku otrzymaną od podmiotu z udziałem kluczowych członków kierownictwa Betplay International Sp. z o.o. w wysokości 20 mln złotych. Pożyczka została udzielona na okres trzech miesięcy do dnia 30 września 2020 roku. Na dzień sprawozdawczy pożyczka wraz z należnymi odsetkami została spłacona.

W okresie do 30 września 2020 roku Jednostka dominująca spłaciła przed terminem część pożyczki, a mianowicie:

- W dniu 14 stycznia 2020 roku spłacono kwotę 100 tys. zł, a w dniu 31 stycznia 2020 roku kwotę 2,90 mln zł z pożyczki otrzymanej od podmiotu dominującego najwyższego szczebla Juroszek Investments Sp. z o.o. Termin spłaty pozostałej kwoty pożyczki przypada na 1 lipca 2021 roku.

W dniu 27 sierpnia 2019 roku spółka zależna ATAL Development GmbH podpisała warunkową umowę nabycia gruntu w Dreźnie za kwotę 44,25 mln EUR. Transakcja była realizowana etapami. Rozpoczęcie budowy I etapu inwestycji nastąpiło w listopadzie 2019 roku, natomiast zakończenie transakcji nabycia gruntu nastąpiło w styczniu 2020 roku.

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	01.01.2020 30.09.2020	01.01.2019 30.09.2019
Skonsolidowany zysk netto za okres sprawozdawczy przypadający na:	82 431	70 437
Akcjonariuszy Jednostki Dominującej	82 419	68 459
Udziały niedające kontroli	12	1 978

Skonsolidowany zysk netto akcjonariuszy zwykłych Jednostki Dominującej (podstawowy)		
Wyszczególnienie	01.01.2020 30.09.2020	01.01.2019 30.09.2019
	Działalność kontynuowana	Działalność kontynuowana
Skonsolidowany zysk/strata netto za okres sprawozdawczy akcjonariuszy Jednostki Dominującej	82 419	68 459
Razem	82 419	57 889

Średnia ważona liczba akcji zwykłych	01.01.2020 30.09.2020	01.01.2019 30.09.2019
<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	01.01.2020 30.09.2020	01.01.2019 30.09.2019
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	2,13	1,77
na działalności kontynuowanej	2,13	1,77

Skonsolidowany zysk netto akcjonariuszy zwykłych Jednostki Dominującej (rozwodniony)	01.01.2020 30.09.2020	01.01.2019 30.09.2019
	Działalność kontynuowana	Działalność kontynuowana
Skonsolidowany zysk/strata netto Akcjonariuszy zwykłych Jednostki Dominującej (podstawowy)	82 419	68 459
Skonsolidowany zysk/strata netto Akcjonariuszy zwykłych Jednostki Dominującej (rozwodniony)	82 419	68 459

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (rozwodniona)	01.01.2020 30.09.2020	01.01.2019 30.09.2019
<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	01.01.2020 30.09.2020	01.01.2019 30.09.2019
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	2,13	1,77
na działalności kontynuowanej	2,13	1,77

6. Segmenty operacyjne

Przy wyodrębnianiu segmentów operacyjnych Zarząd Spółki dominującej kieruje się różnicowaniem 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.

Począwszy od 2020 roku Grupa zaniechała działalności w segmencie sprzedaży tkanin. W okresie dziewięciu miesięcy 2020 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 - sprzedaż tkanin	Działalność ogółem
Okres zakończony 30 września 2020				
Przychody ze sprzedaży segmentu sprawozdawczego razem	665 915	5 178	n/d	671 093
w tym:				
- przychody uzyskiwane od zewnętrznych klientów	665 915	5 178	n/d	671 093
- przychody uzyskiwane z tytułu transakcji z innymi segmentami operacyjnymi tej samej jednostki	-	-	n/d	-
Zysk/strata z działalności operacyjnej segmentu sprawozdawczego	104 241	3 020	n/d	107 261
Stan na dzień 30 września 2020				
Aktywa segmentu sprawozdawczego	2 852 110	71 535	n/d	2 923 645
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	2 043 720	8 815	n/d	2 052 535

SEGMENTY OPERACYJNE	Działalność kontynuowana			
	Działalność deweloperska	Działalność - usługi najmu	Działalność - sprzedaż tkanin	Działalność ogółem
Okres zakończony 30 września 2019				
Przychody ze sprzedaży segmentu sprawozdawczego razem	413 649	4 966	115	418 730
w tym:				
- przychody uzyskiwane od zewnętrznych klientów	413 649	4 966	115	418 730
- przychody uzyskiwane z tytułu transakcji z innymi segmentami operacyjnymi tej samej jednostki	-	-	-	-
Zysk/strata z działalności operacyjnej segmentu sprawozdawczego	88 368	2 758	-86	91 040
Stan na dzień 30 czerwca 2019				
Aktywa segmentu sprawozdawczego	2 462 936	58 828	89	2 521 853
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	1 773 208	5 110	19	1 778 337

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

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 30.09.2020	od 01.01 do 30.09.2019
Wynik operacyjny segmentów	107 261	91 040
Korekty:	-	-
Pozostałe przychody nie przypisane do segmentów	-	-
Pozostałe koszty nie przypisane do segmentów (-)	-	-
Wyłączenie wyniku z transakcji pomiędzy segmentami	-	-
Korekty razem	-	-
Zysk/strata z działalności operacyjnej	107 261	91 040
Przychody finansowe	2 704	4 011
Koszty finansowe (-)	8 632	7 240
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	-	-
Zysk/strata przed opodatkowaniem	101 333	87 811

7. Połączenia jednostek gospodarczych

W okresie sprawozdawczym obejmującym pierwsze dziewięć miesięcy 2020 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 Jurosek”. Wartości te są ściśle związane z funkcjonowaniem Grupy, przez co nie jest możliwe określenie okresu ich użytkowania.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	za okres: od 01.01.2020 do 30.09.2020			
	Nabyte wartości niematerialne			Razem
	Patenty, znaki firmowe	Licencje i programy komputerowe	Wartość firmy	
Wartość brutto na początek okresu	6 551	804	56 508	63 863
Zwiększenia	-	178	-	178
<i>nabycie</i>	-	178	-	178
Zmniejszenia	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	6 551	982	56 508	64 041
Wartość umorzenia na początek okresu	-	553	-	553
amortyzacja za okres	-	93	-	93
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	646	-	646
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	6 551	336	56 508	63 395



WARTOŚCI NIEMATERIALNE	za okres: od 01.01.2019 do 31.12.2019			Razem
	Nabyte wartości niematerialne			
	Patenty, znaki firmowe	Licencje i programy komputerowe	Wartość firmy	
Wartość brutto na początek okresu	6 551	513	56 508	63 572
Zwiększenia	-	291	-	291
<i>nabycie</i>	-	291	-	291
Zmniejszenia	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	6 551	804	56 508	63 863
Wartość umorzenia na początek okresu	-	495	-	495
amortyzacja za okres	-	58	-	58
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	553	-	553
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	553	-	553
Wartość netto na koniec okresu	6 551	251	56 508	63 310

9. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres: od 01.01.2020 do 30.09.2020							Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Prawo do użytkowania powierzchni biurowych	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe			
Wartość brutto na początek okresu	326	7 374	4 125	714	4 940	3 044	-	20 523	
Zwiększenia	-	1 413	11	51	-	163	33	1 671	
<i>nabycie</i>	-	1 413	11	51	-	163	33	1 671	
<i>przemieszczenia wewnętrzne</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	
<i>Inne</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	
Zmniejszenia	217	-	1 050	60	1 529	313	-	3 169	
<i>zbycie</i>	217	-	1 050	-	1 529	297	-	3 093	
<i>inne</i>	-	-	-	60	-	16	-	76	
Wartość brutto na koniec okresu	109	8 787	3 086	705	3 411	2 894	33	19 025	
Wartość umorzenia na początek okresu	13	896	755	394	3 634	2 415	-	8 107	
amortyzacja za okres	2	849	99	47	332	248	-	1 577	
zmniejszenia	9	-	56	58	1 244	191	-	1 558	
Wartość umorzenia na koniec okresu	6	1 745	798	383	2 722	2 472	-	8 126	
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	6	1 745	798	383	2 722	2 472	-	8 126	
Wartość netto na koniec okresu	103	7 042	2 288	322	689	422	33	10 899	

Na dzień 30 września 2020 roku nie wystąpiły zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres: od 01.01.2019 do 31.12.2019							Razem
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Prawo do użytkowania powierzchni biurowych	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	
Wartość brutto na początek okresu	231	-	4 115	597	4 734	2 821	3	12 501
Zmiana zasad rachunkowości*	135	1 795	-	-	-	-	-	1 930
Wartość brutto na początek okresu po zmianie zasad rachunkowości	366	1 795	4 115	597	4 734	2 821	3	14 431
Zwiększenia	-	6 123	10	221	222	254	-3	6 827
<i>nabycie</i>	-	-	10	221	20	254	-	505
<i>przemieszczenia wewnętrzne</i>	-	-	-	-	-	-	-3	-3
<i>Inne</i>	-	6 123	-	-	202	-	-	6 325
Zmniejszenia	40	544	-	104	16	31	-	735
<i>zbycie</i>	-	-	-	104	16	18	-	138
<i>inne</i>	40	544	-	-	-	13	-	597
Wartość brutto na koniec okresu	326	7 374	4 125	714	4 940	3 044	-	20 523
Wartość umorzenia na początek okresu	5	-	603	434	2 816	2 065	-	5 923
amortyzacja za okres	8	944	152	54	834	381	-	2 373
zmniejszenia	-	48	-	94	16	31	-	189
Wartość umorzenia na koniec okresu	13	896	755	394	3 634	2 415	-	8 107
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	13	896	755	394	3 634	2 415	-	8 107
Wartość netto na koniec okresu	313	6 478	3 370	320	1 306	629	-	12 416

*Grupa wdrożyła MSSF 16 *Leasing* od 1 stycznia 2019 roku. W wyniku zastosowania tego standardu na dzień 1 stycznia 2019 roku rozpoznano w bilansie aktywa w postaci *Praw użytkowania gruntów* oraz *prawa do użytkowania powierzchni biurowych*. Aktywa te są wykazane w skonsolidowanym bilansie w pozycji *Rzeczowe aktywa trwałe*. Szczegóły dotyczące zastosowania MSSF 16 *Leasing* opisano w nocie 2.2 „*Zmiany standardów lub interpretacji obowiązujące i zastosowane przez Grupę po raz pierwszy*” oraz w nocie 3.13. „*Leasing*” rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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: 30.09.2020	stan na dzień: 31.12.2019	stan na dzień: 30.09.2020	stan na dzień: 31.12.2019
Aktywa finansowe		261 023	171 921	261 023	171 921
Środki pieniężne	AZK	246 374	150 883	246 374	150 883
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	AZK	14 649	21 038	14 649	21 038
Zobowiązania finansowe		1 815 189	1 456 256	1 815 189	1 456 256
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZZK	779 689	623 146	779 689	623 146
Kredyty bankowe i pożyczki	ZZK	213 591	185 450	213 591	185 450
Obligacje	ZZK	821 909	647 660	821 909	647 660

11. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW	od 01.01 do 30.09.2020	od 01.01 do 30.09.2019
Stan na początek okresu	17 071	6 388
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	164	-
Odpisy odwrócone w okresie (-)	3 509	888
Stan na koniec okresu	13 726	5 500

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	od 01.01 do 30.09.2020	od 01.01 do 30.09.2019
Stan na początek okresu	1 472	1 506
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	2 246	1 684
Odpisy odwrócone w okresie (-)	12	-
Stan na koniec okresu	3 706	3 190

12. Kapitał podstawowy

W 2015 roku Spółka dominująca przeprowadziła publiczną emisję akcji serii E. W dniu 21 maja 2015 roku Komisja Nadzoru Finansowego zatwierdziła Prospekt Emisyjny ATAL S.A. Proces oferty i przydzielania inwestorom akcji serii E zakończył się w dniu 3 czerwca 2015 roku. Prawa do Akcji serii E są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie od dnia 15 czerwca 2015 roku pod symbolem 1ATA. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 23 czerwca 2015 roku. Cena nominalna akcji wynosi 5,00 zł, natomiast cena emisyjna została ustalona w wysokości 22,00 zł.



KAPITAŁ PODSTAWOWY stan na dzień: 30.09.2020							
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji w sztukach	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w tysiącach złotych	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Akcje serii A	uprzywilejowane	Uprzywilejowanie co do ilości głosów: 1 akcja = 2 głosy	brak	1 500 000	7 500	22.08.2006	22.08.2006
Akcje serii B	zwykłe	brak	brak	13 604 600	68 023	30.11.2006	30.11.2006
Akcje serii C	zwykłe	brak	brak	17 110 000	85 550	22.06.2011	22.06.2011
Akcje serii D	zwykłe	brak	brak	10	0	30.05.2014	30.05.2014
Akcje serii E	Zwykłe	brak	brak	6 500 000	32 500	23.06.2015	15.06.2015
Liczba akcji , razem				38 714 610	193 573		
Kapitał zakładowy , razem				193 573			
<i>Wartość nominalna jednej akcji wynosi</i>					5,00		

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

KAPITAŁ PODSTAWOWY stan na dzień: 31.12.2019							
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji w sztukach	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w tysiącach złotych	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Akcje serii A	uprzywilejowane	Uprzywilejowanie co do ilości głosów: 1 akcja = 2 głosy	brak	1 500 000	7 500	22.08.2006	22.08.2006
Akcje serii B	zwykłe	brak	brak	13 604 600	68 023	30.11.2006	30.11.2006
Akcje serii C	zwykłe	brak	brak	17 110 000	85 550	22.06.2011	22.06.2011
Akcje serii D	Zwykłe	brak	brak	10	0	30.05.2014	30.05.2014
Akcje serii E	Zwykłe	brak	brak	6 500 000	32 500	23.06.2015	15.06.2015
Liczba akcji , razem				38 714 610	193 573		
Kapitał zakładowy , razem				193 573			
<i>Wartość nominalna jednej akcji wynosi</i>					5,00		

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



LICZBA AKCJI SKŁADAJĄCYCH SIĘ NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	stan na dzień:	stan na dzień:
	30.09.2020	31.12.2019
Akcje serii A uprzywilejowane co do prawa głosu o wartości nominalnej 5,00 zł	1 500 000	1 500 000
Akcje serii B zwykłe o wartości nominalnej 5,00 zł	13 604 600	13 604 600
Akcje serii C zwykłe o wartości nominalnej 5,00 zł	17 110 000	17 110 000
Akcje serii D zwykłe o wartości nominalnej 5,00 zł	10	10
Akcje serii E zwykłe o wartości nominalnej 5,00 zł	6 500 000	6 500 000
Razem	38 714 610	38 714 610

ZMIANY LICZBY AKCJI	01.01.2020	01.01.2019
	30.09.2020	31.12.2019
Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone		
Na początek okresu	37 214 610	37 214 610
Na koniec okresu	37 214 610	37 214 610
Akcje zwykłe wyemitowane i nie w pełni opłacone		
Na początek okresu	-	-
Na koniec okresu	-	-
Akcje własne		
Na początek okresu	-	-
Wykup akcji własnych	-	-
Sprzedaż akcji własnych	-	-
Na koniec okresu	-	-
Akcje uprzywilejowane		
Na początek okresu	1 500 000	1 500 000
Na koniec okresu	1 500 000	1 500 000

KAPITAŁ PODSTAWOWY	stan na dzień:	stan na dzień:
	30.09.2020	31.12.2019
Wartość nominalna 1 akcji	5,00	5,00
Wartość kapitału podstawowego	193 573 050	193 573 050

13. Dywidendy

W pierwszych dziewięciu miesiącach 2020 roku Spółka dominująca nie wypłacała dywidend. 19 marca 2020 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę w przedmiocie jednorazowej zmiany założeń Polityki Dywidend Spółki, która będzie miała zastosowanie wyłącznie do wypłaty dywidendy z zysku netto za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2019 roku. Zarząd zarekomendował Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy rezygnację z wypłaty dywidendy i przeznaczenie całego zysku za rok 2019 na kapitał zapasowy. Rekomendacja ta została dokonana w związku z pojawieniem się pandemii koronawirusa COVID-19 i trudnymi w związku z tym do przewidzenia skutkami dla gospodarki. W dniu 3 czerwca Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę w sprawie przeznaczenia zysku netto ATAL S.A. za rok 2019 zgodnie z rekomendacją Zarządu.

W spółkach zależnych wypłacono następujące dywidendy:

- W spółce zależnej JP Construct Sp. z o.o. SK wypłacono dywidendy za rok 2019 w kwocie 47 tys. zł – całość przypadła na udziałowców nie posiadających kontroli.

14. Emisja i wykup papierów wartościowych

W okresie sprawozdawczym Jednostka dominująca wyemitowała, wykupiła bądź zmieniła warunki następujących serii obligacji:

- W dniu 6 lipca 2020 roku ATAL S.A. w terminie wykupiła obligacje serii AI w kwocie 2,15 mln zł objętej przez podmiot z udziałem członków kluczowego kierownictwa ZJ Invest Sp. z o.o.
- W dniu 8 lipca 2020 roku zmieniono termin wykupu przez Jednostkę dominującą obligacji serii AJ, AK, AL o łącznej wartości 30 mln złotych, których termin wykupu przypadał na 10 lipca 2020 roku. Nowy termin wykupu obligacji ustalono na 31 grudnia 2020 roku. Pozostałe warunki emisji obligacji nie uległy zmianie. Posiadaczem wszystkich trzech serii obligacji jest Jednostka dominująca najwyższego szczebla Juroszek Investments Sp. z o.o.
- W dniu 31 sierpnia 2020 roku Spółka dominująca nabyła w celu umorzenia 23.350 sztuk własnych obligacji serii AM, o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda. Obligacje zostały nabyte na podstawie art. 76 ust. 1 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 roku o obligacjach (Dz.U.2015 poz. 238 z późn.zm.) w celu ich umorzenia. Obligacje serii AM były wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu (Catalyst) prowadzonym przez BondSpot S.A. i GPW S.A.
- W dniu 11 września 2020 roku wyemitowane zostały obligacje dwuletnie serii AW o wartości 150 mln zł. Obligacje są oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej WIBOR6M powiększonej o marżę odsetkową 2,6%. Obligacje nie są zabezpieczone. Obligacje są notowane na rynku Catalyst pod symbolem PLATAL000152.
- W dniu 11 września 2020 roku wyemitowane zostały obligacje dwuletnie serii AW2 o wartości 50 mln zł. Obligacje są oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej WIBOR6M powiększonej o marżę odsetkową 2,6%. Obligacje nie są zabezpieczone. Obligacje są notowane na rynku Catalyst pod symbolem PLATAL000160.

15. Rezerwy

REZERWY	za okres: od 01.01.2020 do 30.09.2020		
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	7 227	4 602	11 829
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	1 750	2 982	4 732
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	5 477	1 620	7 097
Zwiększenia	2 589	1 436	4 025
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	2 589	1 436	4 025
Zmniejszenia	589	1 200	1 789
Wykorzystane w ciągu roku	-	51	51
Rozwiązane ale niewykorzystane	589	1 149	1 738
Wartość na koniec okresu w tym:	9 227	4 838	14 065
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	2 113	3 838	5 951
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	7 114	1 000	8 114

REZERWY	za okres: od 01.01.2019 do 31.12.2019		
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	5 573	2 761	8 334
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	<i>1 030</i>	<i>2 761</i>	<i>3 791</i>
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	<i>4 543</i>	<i>-</i>	<i>4 543</i>
Zwiększenia	2 218	1 900	4 118
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	2 218	1 900	4 118
Zmniejszenia	564	59	623
Wykorzystane w ciągu roku	-	48	48
Rozwiązane ale niewykorzystane	564	11	575
Wartość na koniec okresu w tym:	7 227	4 602	11 829
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	<i>1 750</i>	<i>2 982</i>	<i>4 732</i>
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	<i>5 477</i>	<i>1 620</i>	<i>7 097</i>

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. W 2019 roku w oparciu o KIMSF 23 utworzono również rezerwę na możliwy do zapłacenia podatek dochodowy wynikający z prowadzonych w Jednostce Dominującej kontroli podatkowych. Na dzień sprawozdawczy rezerwa z tego tytułu została rozwiązana, gdyż Decyzje w zakresie kontroli podatku CIT za lata 2013-2015 zostały uchylone, natomiast w zakresie kontroli podatku CIT za rok 2016 Spółka dominująca otrzymała Decyzję Szefa KAS, od której złożyła odwołanie. Kwota wynikająca z otrzymanej decyzji została uregulowana.

16. Zobowiązania warunkowe

- 1) W dniu 3 września 2013 roku ustanowiona została hipoteka umowna (wraz z późniejszymi aneksami) na nieruchomości stanowiącej własność Spółki oraz cesja praw z umowy ubezpieczenia tej nieruchomości jako zabezpieczenie zobowiązań Spółki STS S.A. (dawniej Star-Typ-Sport Zakłady Wzajemne Sp. z o.o) z siedzibą w Katowicach, która to Spółka nie jest Spółką zależną. Na dzień sprawozdawczy kwota hipoteki wynosi 6,62 mln zł. Spółka oczekuje, że obowiązek odpowiedzialności solidarnej zostanie wypełniony przez stronę trzecią i nie dojdzie do wypływu środków. W związku z powyższym nie utworzono z tego tytułu rezerwy.
- 2) Jednostka dominująca udzieliła poręczenia do kwoty 15 mln EUR za zobowiązania spółki stowarzyszonej ATAL Development GmbH z siedzibą w Berlinie wobec Powszechnej Kasy Oszczędności Banku Polskiego S.A. z siedzibą w Warszawie, działającej przez Oddział w Republice Federalnej Niemiec z siedzibą we Frankfurcie nad Menem z tytułu umowy kredytu inwestycyjnego z dnia 20 grudnia 2019 roku w kwocie 10 mln EUR finansującego projekt deweloperski „ATAL MIKA I” w Dreźnie, której dłużnikami solidarnymi są ATAL Development GmbH oraz Juroszek Investments Sp. z o.o.
- 3) W dniu 7 sierpnia 2020 roku na majątku Jednostki dominującej ustanowiona została hipoteka umowna do kwoty 363,72 tys. EUR na rzecz Powszechnej Kasy Oszczędności Banku Polskiego Spółki Akcyjnej na zabezpieczenie wierzytelności z tytułu gwarancji w wysokości 242,48 tys. EUR zabezpieczającej roszczenia miasta Drezno wobec ATAL Development GmbH z porozumienia o przejęciu umowy urbanistycznej z dnia 21 września 2018 roku dotyczącej planu zagospodarowania przestrzennego.

17. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

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

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI					
za okres: od 01.01.2019 do 30.09.2019			stan na dzień: 30.09.2019		
Strony transakcji	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania	
Jednostka dominująca	538	-	237	371 860	
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej	-	129	-	46 451	
Pozostałe podmioty z udziałem kluczowych członków kierownictwa	14 013	438	1	3 009	
Razem	14 551	567	238	421 320	

Wszystkie transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi są przeprowadzane na warunkach rynkowych.

Pomiędzy podmiotami powiązаныmi występują następujące rodzaje transakcji:

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

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

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

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

W okresie sprawozdawczym Spółka dominująca zaciągnęła zobowiązanie z tytułu pożyczki wobec Spółki z udziałem kluczowego członka kierownictwa Betplay International Sp. z o.o. w kwocie 20 mln zł oraz wobec Spółki dominującej najwyższego szczebla JUROSZEK INVESTMENTS Sp. z o.o. w kwocie 20 mln zł.

Spółka dominująca w pierwszych dziewięciu miesiącach 2020 roku spłaciła zobowiązanie z tytułu pożyczek wobec Spółki dominującej najwyższego szczebla JUROSZEK INVESTMENTS Sp. z o.o. w łącznej kwocie 23 mln zł oraz wobec Spółki z udziałem kluczowego członka kierownictwa Betplay International Sp. z o.o. w kwocie 20 mln zł.

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



WYNAGRODZENIA KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ	01.01.2020 30.09.2020	01.01.2019 30.09.2019
Wynagrodzenia Zarządu Jednostki Dominującej	148	159
- Zbigniew Juroszek - Prezes Zarządu	126	130
- Mateusz Juroszek - Wiceprezes Zarządu	n/d	-
- Mateusz Bromboszcz - Wiceprezes Zarządu	22	29
Wynagrodzenia Zarządów Spółek Zależnych	11	11
- Zbigniew Juroszek - Prezes ATAL Construction Sp. z o.o.	-	-
- Urszula Juroszek - Wiceprezes ATAL Construction Sp. z o.o.	11	11
- Mateusz Juroszek - Wiceprezes ATAL Construction Sp. z o.o.	n/d	-
Razem wynagrodzenia Zarządu w Grupie ATAL	159	170
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej	61	54
- Mateusz Juroszek	15	3
- Piotr Gawłowski	6	10
- Krzysztof Ciołek	10	10
- Wiesław Smaza	12	10
- Elżbieta Spyra	12	10
- Dawid Prysak	6	-
- Grzegorz Minczanowski	n/d	11

18. Zdarzenia po dniu bilansowym

W okresie po 30 września 2020 roku Jednostka dominująca podpisała umowy kredytowe i aneksy do umów kredytowych, a mianowicie:

- Umowa o kredyt rewolwingowy nr 14030/20/475/04 z dnia 9 października 2020 roku podpisana przez Jednostkę dominującą z Bankiem Millennium S.A. z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności do kwoty 20,00 mln zł. Oprocentowanie ustalono wg zmiennej stawki WIBOR1M + marża. Umowa została zawarta na czas określony do dnia 11 października 2021 roku.
- Aneks nr 3 z dnia 14 października 2020 roku podpisany przez Jednostkę dominującą z PKO Bankiem Polskim S.A. do umowy kredytu nr 82 1020 2313 0000 3996 0163 8584, na mocy którego zmniejszono kwotę kredytu do 25,00 mln zł. oraz zmieniono harmonogram transz oraz harmonogram rat kredytowych.
- Umowa kredytowa nr 12 1020 2313 0000 3196 0179 5921 z dnia 21 października 2020 roku podpisana przez Jednostkę dominującą z PKO Bankiem Polskim S.A. z przeznaczeniem na finansowanie przedsięwzięcia deweloperskiego zlokalizowanego w Gliwicach pod nazwą „Apartamenty Karolinki Etap II” na kwotę 29,00 mln zł. Oprocentowanie ustalono wg zmiennej stawki WIBOR1M + marża. Uruchomienie następować będzie transzami. Umowa została zawarta na czas określony do dnia 31 marca 2023 roku.
- Umowa kredytowa nr 54 1020 2313 0000 3596 0179 5939 z dnia 21 października 2020 roku podpisana przez Jednostkę dominującą z PKO Bankiem Polskim S.A. z przeznaczeniem na finansowanie przedsięwzięcia deweloperskiego zlokalizowanego we Wrocławiu pod nazwą „ATAL City Square Etap I” na kwotę 38,00 mln zł. Oprocentowanie ustalono wg zmiennej stawki WIBOR1M + marża. Uruchomienie następować będzie transzami. Umowa została zawarta na czas określony do dnia 31 grudnia 2022 roku.

W okresie po 30 września 2020 roku Jednostka dominująca wykupiła następujące serie obligacji:

- W dniu 6 października 2020 roku zostały przedterminowo wykupione wraz z odsetkami obligacje serii AN o wartości 20,0 mln zł. Obligacje były objęte przez Spółkę dominującą najwyższego szczebla JUROSZEK INVESTMENTS Sp. z o.o.
- W dniu 23 października 2020 roku zostały terminowo wykupione obligacje serii AM, które były notowane na rynku Catalyst pod numerem PLATAL000129. Kwota wykupionych obligacji wynosiła 46,65 mln zł. Wraz z obligacjami zostały wypłacone należne odsetki.

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

19.1. Zapasy

ZAPASY	stan na dzień: 30.09.2020				
	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	9	2 210 141	275 199	135	2 485 484
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	9	2 938	14 124	-	17 071
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	-	-	3 509	-	3 509
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	-	-	164	-	164
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	9	2 938	10 779	-	13 726
<i>Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie</i>	-	-	531 522	203	531 725
Wartość bilansowa zapasów	-	2 207 203	264 420	135	2 471 758
<i>Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań</i>	-	523 552	-	-	523 552
<i>w tym część długoterminowa</i>	-	325 161	-	-	325 161

ZAPASY	stan na dzień: 31.12.2019				
	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	9	1 904 459	192 714	203	2 097 385
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	135	-	5 380	873	6 388
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów z nabycia spółki	-	-	-	-	-
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	126	-	601	873	1 600
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	-	2 938	9 345	-	12 283
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	9	2 938	14 124	-	17 071
<i>Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie</i>	-	-	531 871	1 257	533 128
Wartość bilansowa zapasów	-	1 901 521	178 590	203	2 080 314
<i>Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań</i>	-	400 850	-	-	400 850
<i>w tym część długoterminowa</i>	-	187 352	-	-	187 352

19.2. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW			
	Działalność kontynuowana		
	01.01.2020		01.01.2019
	30.09.2020	30.09.2019	
Przychody ze sprzedaży produktów	469 447	399 809	
Przychody ze sprzedaży usług	11 396	8 206	
Przychody ze sprzedaży towarów	250	10 715	
RAZEM	671 093	418 730	

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.-30.09.2020				
Kategoria (region)	Segment Działalność deweloperska	Segment Działalność usługi najmu	Segment Działalność sprzedaż tkanin	Ogółem
Cieszyn	-	375	n/d	375
Gdańsk (Trójmiasto)	81 774	-	n/d	81 774
Katowice	58 428	-	n/d	58 428
Kraków	92 985	650	n/d	93 635
Łódź	152 125	-	n/d	152 125
Poznań	46 560	453	n/d	47 013
Warszawa	142 103	-	n/d	142 103
Wrocław	90 178	3 700	n/d	93 878
Teren UE	1 762	-	n/d	1 762
RAZEM	665 915	5 178	n/d	671 093

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG KATEGORII I ICH PRZYPISANIE DO SEGMENTÓW za okres 01.01.-30.09.2019				
Kategoria (region)	Segment Działalność deweloperska	Segment Działalność usługi najmu	Segment Działalność sprzedaż tkanin	Ogółem
Cieszyn	-	421	-	421
Gdańsk (Trójmiasto)	27 259	-	-	27 259
Katowice	52 909	121	-	53 030
Kraków	56 006	-	-	56 006
Łódź	72 901	-	115	73 016
Poznań	1 525	1 015	-	2 540
Warszawa	134 346	-	-	134 346
Wrocław	68 703	3 409	-	72 112
Teren UE	-	-	-	-
RAZEM	413 649	4 966	115	418 730

19.3. Otrzymane zaliczki na dostawy

W Grupie otrzymane zaliczki na dostawy dotyczące podpisanych umów deweloperskich i przedwstępnych na 30 września 2020 roku wynosiły 613 735 tys. zł, a na 31 grudnia 2019 roku wynosiły 501 647 tys. zł. Z otrzymanych w ten sposób środków na dzień sprawozdawczy kwota 77 169 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 2020 roku była o 28 141 tys. zł wyższa w stosunku do stanu na 31 grudnia 2019 roku i wynosiła 213 591 tys. zł. Wzrost poziomu finansowania z wykorzystaniem kredytów bankowych i pożyczek jest wynikiem uruchomienia transz oraz wykorzystaniem dostępnych limitów kredytowych stanowiących alternatywne źródło finansowania do emisji obligacji. Finansowanie zewnętrzne wymuszone jest częściowo przez ustawę o ochronie praw nabywcy lokalu mieszkalnego lub domu jednorodzinnego, która ogranicza możliwość finansowania inwestycji ze środków wpłaconych przez klientów.

19.6. Pozostałe zobowiązania finansowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Stan na dzień: 30.09.2020	Stan na dzień: 31.12.2019
Długoterminowe zobowiązania finansowe	538 396	630 618
Obligacje	346 823	518 124
Leasing	191 573	112 494
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	478 349	135 267
Obligacje	475 086	129 536
Leasing	3 263	5 731
Razem pozostałe zobowiązania finansowe	1 016 745	765 885

Wartość zobowiązań z tytułu leasingu wobec instytucji finansowych wynosi na dzień sprawozdawczy 235 tys. zł, a na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosiła 468 tys. zł.

Według szacunków Zarządu opartych na planach dotyczących poszczególnych projektów deweloperskich, dla których na dzień 30 września 2020 roku Grupa posiadała prawo wieczystego użytkowania gruntów w łącznej wysokości zobowiązania 180 174 tys. zł, Zarząd szacuje, że suma zdyskontowanych przewidywanych przyszłych płatności do poniesienia przez Grupę wyniesie 4 733 tys. zł, natomiast kwota 175 441 tys. zł. zostanie przeniesiona na nabywców lokali.

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: 30.09.2020 4,5268 zł/EUR, 31.12.2019 4,2585 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 – 30.09.2020 4,4420 zł/EUR, 01.01. – 30.09.2019 4,3086 zł/EUR



WYBRANE DANE FINANSOWE (tys. zł/EUR)	30.09.2020		30.09.2019	
	zł	EUR	zł	EUR
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów				
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	671 093	151 079	418 730	97 185
II. Zysk/strata z działalności operacyjnej	107 261	24 147	91 040	21 130
III. Zysk/strata brutto	101 333	22 812	87 811	20 380
IV. Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	82 431	18 557	70 437	16 348
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
V. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	-82 872	-18 656	-232 268	-53 908
VI. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	1 114	251	10 922	2 535
VII. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	177 248	39 903	302 822	70 283
VIII. Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	95 491	21 497	81 476	18 910
	30.09.2020		31.12.2019	
	zł	EUR	zł	EUR
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej				
IX. AKTYWA RAZEM	2 960 167	653 920	2 409 435	565 794
X. Aktywa trwałe	193 249	42 690	153 260	35 989
XI. Aktywa obrotowe	2 766 918	611 230	2 256 175	529 805
XII. ZOBOWIĄZANIA	2 089 057	461 486	1 620 607	380 558
XIII. Zobowiązania długoterminowe	888 265	196 224	914 441	214 733
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	1 200 792	265 263	706 166	165 825
XV. Kapitał własny	871 110	192 434	788 828	185 236
XVI. Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	871 145	192 442	788 828	185 236
XVII. Kapitał podstawowy	193 573	42 762	193 573	45 456
Pozostałe dane				
XVII. Średnia ważona liczba akcji zwykłych	38 715,00		38 715,00	
XVIII. Skonsolidowany zysk netto podstawowy na 1 akcję (w zł/EUR)	2,13	0,48	2,93	0,68
XIX. Średnia ważona liczba akcji zwykłych (rozwodniona)	38 715,00		38 715,00	
XX. Skonsolidowany zysk netto rozwodniony na 1 akcję (w zł/EUR)	2,13	0,48	2,93	0,68

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ – ATAL S.A.

1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	stan na dzień: 30.09.2020	stan na dzień: 31.12.2019 po zmianie prezentacji	stan na dzień: 31.12.2019 przed zmianą prezentacji
Aktywa trwałe	207 874	189 114	166 740
Rzeczowe aktywa trwałe	10 805	12 310	12 310
Nieruchomości inwestycyjne	71 100	65 700	65 700
Wartości niematerialne	63 395	63 310	63 310
Udziały w spółkach zależnych	17 616	17 616	17 616
Pożyczki udzielone	-	461	461
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	44 157	29 122	6 748
Długoterminowe pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	801	595	595
Aktywa obrotowe	2 697 312	2 218 833	2 218 833
Zapasy	2 433 688	2 056 897	2 056 897
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	11 943	9 921	9 921
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	19 310	8 476	8 476
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Pożyczki udzielone	791	311	311
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	231 580	143 228	143 228
- w tym środki na rachunkach powierniczych	77 169	134 650	134 650
AKTYWA RAZEM	2 905 186	2 407 947	2 385 573

PASYWA	stan na dzień: 30.09.2020	stan na dzień: 31.12.2019 po zmianie prezentacji	stan na dzień: 31.12.2019 przed zmianą prezentacji
Kapitał własny	848 873	779 385	779 385
Kapitał podstawowy	193 573	193 573	193 573
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	106 549	106 549	106 549
Kapitały rezerwowe i zapasowe	455 789	343 816	343 816
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	-26	-26	-26
Zysk/strata z lat ubiegłych	23 398	23 500	23 500
Zysk/strata z roku bieżącego	69 590	111 973	111 973
ZOBOWIĄZANIA	2 056 313	1 628 562	1 606 188
Zobowiązania długoterminowe	882 230	935 374	913 000
Rezerwy	8 115	7 097	7 097
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	68 706	52 191	29 817
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	135	135	135
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	111 947	106 829	106 829
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	538 396	630 618	630 618
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	13 446	4 598	4 598
Otrzymane zaliczki na dostawy	141 485	133 906	133 906
Zobowiązania krótkoterminowe	1 174 083	693 188	693 188
Rezerwy	5 951	4 732	4 732
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	3 263	3 097	3 097
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki,	-	-	-



Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	101 644	58 987	58 987
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	478 349	135 267	135 267
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	169 454	141 003	141 003
Otrzymane zaliczki na dostawy	414 034	340 401	340 401
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	1 016	4 039	4 039
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	372	5 662	5 662
PASYWA RAZEM	2 905 186	2 407 947	2 385 573



2. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2020 30.09.2020	01.01.2019 30.09.2019
<i>Działalność kontynuowana</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	668 905	410 108
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	553 557	308 396
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	115 348	101 712
Koszty sprzedaży	10 366	10 120
Koszty ogólnego zarządu	13 071	13 485
Pozostałe przychody operacyjne	3 094	2 295
Pozostałe koszty operacyjne	3 631	2 277
Zysk/strata z działalności operacyjnej	91 374	78 125
Przychody finansowe	2 602	16 166
Koszty finansowe	8 003	6 689
Zysk/strata brutto	85 973	87 602
Podatek dochodowy	16 382	14 477
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	69 591	73 125
<i>Działalność zaniechana</i>		
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	69 591	73 125
Pozostałe dochody całkowite		
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	-	-
Dochody całkowite razem	69 591	73 125
Zysk / strata na jedną akcję w zł:		
Z działalności kontynuowanej		
Podstawowy	1,80	1,89
Rozwodniony	1,80	1,89
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
Podstawowy	1,80	1,89
Rozwodniony	1,80	1,89

3. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej							
	01.01.2020 30.09.2020	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał powstały w wyniku połączenia	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
Saldo na początek okresu przed przekształceniem		193 573	106 549	343 772	44	-26	135 473	779 385
Zmiany zasad polityki rachunkowości		-	-	-	-	-	-	-
Inne		-	-	-	-	-	-102	-102
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)		193 573	106 549	343 772	44	-26	135 371	779 283
Dochody całkowite razem		-	-	-	-	-	69 590	69 590
Zysk/ strata za rok obrotowy		-	-	-	-	-	69 590	69 590
Pozostałe zmiany w kapitale własnym		-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji		-	-	-	-	-	-	-
Połączenie spółek		-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego		-	-	111 973	-	-	-111 973	-
Saldo na koniec okresu		193 573	106 549	455 745	44	-26	92 988	848 873

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej							
	01.01.2019 30.09.2019	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał powstały w wyniku połączenia	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
Saldo na początek okresu przed przekształceniem		193 573	106 549	343 401	44	-8	207 080	850 639
Zmiany zasad polityki rachunkowości		-	-	-	-	-	-	-
Inne		-	-	-	-	-	-1254	-1 254
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)		193 573	106 549	343 401	44	-8	205 826	849 385
Dochody całkowite razem		-	-	-	-	-	73 125	73 125
Zysk/ strata za rok obrotowy		-	-	-	-	-	73 125	73 125
Pozostałe zmiany w kapitale własnym		-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji		-	-	-	-	-	-	-
Połączenie spółek		-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego		-	-	371	-	-	-182 330	-181 959
Saldo na koniec okresu		193 573	106 549	343 772	44	-8	96 621	740 551

4. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	01.01.2020 30.09.2020	01.01.2019 30.09.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata brutto	85 973	87 602
Korekty o pozycje:	-196 053	-332 270
Amortyzacja	1 662	1 455
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	175	200
Koszty i przychody z tytułu odsetek	2 713	2 055
Przychody z tytułu dywidend	-	-12 109
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	104	94
Zmiana stanu rezerw	2 295	80
Zmiana stanu zapasów	-283 011	-441 007
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	-13 120	4 427
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	115 651	159 084
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	-20 189	-46 481
Inne korekty	-2 333	-68
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	-110 080	-244 668
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	1 506	11 337
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-
Wpływy z tytułu odsetek	40	449
Wpływy z tytułu dywidend	-	12 109
Wpływy z tytułu spłat udzielonych pożyczek	-	9 475
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-436	-482
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych	-	-11
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych	-	-
Udzielone pożyczki	-	-450
Inne wpływy inwestycyjne	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	1 110	32 427
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	196 300	213 514
Wpływy netto z emisji akcji	-	-
Wpływy z emisji obligacji, weksli, bonów	200 000	447 000
Wykup obligacji, weksli, bonów	-25 500	-140 650
Spłata kredytów i pożyczek	-147 206	-38 059
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-2 924	-719
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom/udziałowcom posiadającym udziały niedające kontroli	-	-181 959
Zapłacone odsetki	-23 348	-14 401
Inne wydatki finansowe	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	197 322	284 726
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	88 352	72 485
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu	143 228	188 862
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych</i>		
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu	231 580	261 347
<i>W tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	77 231	117 975

5. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Ujawnienia dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego Jednostki dominującej ATAL S.A. ujęte są w ujawnieniach do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W sprawozdaniu finansowym dokonano zmian prezentacji podatku odroczonego na takich samych zasadach, jak opisane w nocy 2.6. śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Wpływ zastosowanej zmiany prezentacji przedstawia poniższe zestawienie.

AKTYWA	stan na dzień: 31.12.2019 po zmianie prezentacji	Zmiana prezentacji	stan na dzień: 31.12.2019 przed zmianą prezentacji
Aktywa trwałe	189 114	22 374	166 740
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29 122	22 374	6 748
Aktywa obrotowe	2 218 833	-	2 218 833
AKTYWA RAZEM	2 407 947	22 374	2 385 573

PASYWA	stan na dzień: 31.12.2019 po zmianie prezentacji	Zmiana prezentacji	stan na dzień: 31.12.2019 przed zmianą prezentacji
Kapitał własny	779 385	-	779 385
ZOBOWIĄZANIA	1 628 562	22 374	1 606 188
Zobowiązania długoterminowe	935 374	22 374	913 000
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	52 191	22 374	29 817
Zobowiązania krótkoterminowe	693 817	-	693 188
PASYWA RAZEM	2 407 947	22 374	2 385 573

6. Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO

1. WYBRANE DANE FINANSOWE (tys. zł/EUR)	30.09.2020		30.09.2019	
	zł	EUR	zł	EUR
Sprawozdanie z całkowitych dochodów				
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	668 905	150 586	410 108	95 184
II. Zysk/strata z działalności operacyjnej	91 374	20 570	78 125	18 132
III. Zysk/strata brutto	85 973	19 355	87 602	20 332
IV. Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	69 591	15 667	73 125	16 972
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
V. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	-110 080	-24 782	-244 668	-56 786
VI. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	1 110	250	32 427	7 526
VII. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	197 322	44 422	284 726	66 083
VIII. Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	88 352	19 890	72 485	16 823
	30.09.2020		31.12.2019	
	zł	EUR	zł	EUR
Sprawozdanie z sytuacji finansowej				
IX. AKTYWA RAZEM	2 905 186	641 775	2 385 573	560 191
X. Aktywa trwałe	207 874	45 921	166 740	39 155
XI. Aktywa obrotowe	2 697 312	595 854	2 218 833	521 036
XII. ZOBOWIĄZANIA	2 056 313	454 253	1 606 188	377 172
XIII. Zobowiązania długoterminowe	882 230	194 890	913 000	214 395
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	1 174 083	259 363	693 188	162 778
XV. Kapitał własny	848 873	187 522	779 385	183 019
XVI. Kapitał podstawowy	193 573	42 762	193 573	45 456
Pozostałe dane				
XVII. Średnia ważona liczba akcji zwykłych	38 715,00		38 715,00	
XVIII. Zysk netto podstawowy na 1 akcję (w zł/EUR)	1,80	0,40	2,89	0,67
XIX. Średnia ważona liczba akcji zwykłych (rozwodniona)	38 715,00		38 715,00	
XX. Zysk netto rozwodniony na 1 akcję (w zł/EUR)	1,80	0,40	2,89	0,67



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 2020 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej w dniu 19 listopada 2020 roku.

Zbigniew Juroszek

Mateusz Bromboszcz

Aleksandra Michalska

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Sporządzający sprawozdanie

Cieszyn, 19 listopad 2020 roku