

ATAL SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Stawowa 27

43-400 Cieszyn

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2014 – 31.12.2014

Sporządził:

Aleksandra Michalska

Zarząd

Prezes: Zbigniew Juroszek

Wiceprezes: Mateusz Juroszek

Data sporządzenia 31.03.2015

SPIS TREŚCI

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

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe ATAL Spółka Akcyjna, z siedzibą w Cieszynie, ul. Stawowa 27 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek;
- wynajem nieruchomości na własny rachunek;
- wykonywanie robót ogólnobudowlanych związanych z wnoszeniem budynków;
- pośrednictwo finansowe pozostałe, gdzie indziej niesklasyfikowane.

Klasyfikacja działalności według EKD przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

- Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków ujęte wg PKD w dziale 4110Z,

Działalność drugorzędna:

- Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieskalnych ujęte wg PKD w dziale 4120Z
- Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi ujęte wg PKD w dziale 6820Z
- Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie ujęte wg PKD w dziale 6832Z
- Działalność rachunkowo-księgowa; doradztwo podatkowe ujęte wg PKD w dziale 6920Z

Spółka została zarejestrowana w dniu 22.08.2006r. roku przez Sąd Rejonowy w Bielsku - Białej pod numerem KRS 0000262397.

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający 01.01.2014 i kończący się 31.12.2014.

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym w dniu 30 maja 2014 roku w trybie określonym w art.492 § 1 pkt 1 Kodeksu Spółek Handlowych nastąpiło połączenie ATAL S.A. ze spółką SPV ATAL – Invest Sp. z o.o. SKA. W sensie ekonomicznym SPV ATAL – Invest Sp. z o.o. SKA, jako spółka zależna była objęta konsolidacją metodą pełną. Spółką przejmującą była spółka ATAL S.A., na którą przeszedł majątek spółki przejmowanej.

Połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2014 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2013.

Sporządzone sprawozdanie finansowe nie jest sprawozdaniem łącznym.

Spółka jest podmiotem dominującym niższego szczebla Grupy Kapitałowej ATAL S.A. i sporządza również skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Począwszy od dnia 17 października 2014 roku podmiotem dominującym wyższego i zarazem najwyższego szczebla jest Spółka JUROSZEK INVESTMENTS Sp. z o.o.

3. Stosowane metody i zasady rachunkowości

3.1. Bilans

3.1.1. Wartości niematerialne i prawne

- wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

- amortyzacja i umorzenie wartości niematerialnych i prawnych jest naliczana za pomocą metody liniowej, przy czym dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości poniżej 3500 zł stosowana jest amortyzacja w wysokości 100% w miesiącu wydania składnika do użytkowania.
- dla wartości firmy okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych został wydłużony do 20 lat. Wartość firmy została ustalona na podstawie wyceny szeroko rozumianej działalności deweloperskiej, którą spółka będzie prowadzić przez okres co najmniej 20 lat.

3.1.2. Środki trwałe

- środki trwałe wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych na podstawie odrębnych przepisów w sposób urzędowy, przy czym w okresie funkcjonowania Spółki taka aktualizacja nie była przeprowadzana), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- amortyzacja i umorzenie środków trwałych jest naliczana za pomocą metody liniowej; polityka rachunkowości daje możliwość podjęcia decyzji o amortyzacji metodą degresywną dla urządzeń produkcyjnych należących do grupy 3-8 KST, z wyłączeniem samochodów osobowych. Dotychczas tej metody nie zastosowano. Stawki amortyzacyjne ustalone są zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznego zużycia. Pomocniczo dla ustalenia okresów ekonomicznej użyteczności wykorzystuje się przepisy podatkowe.
- zgodnie z zasadą istotności do środków trwałych o niższej wartości zalicza się składniki majątkowe o okresie używalności przekraczającej 1 rok oraz o wartości początkowej od 1,5 tys. do 3,5 tys. zł. Dla tej grupy środków trwałych przyjmuje się zasadę naliczania amortyzacji i umorzenia w wysokości 100% w miesiącu wydania składnika majątkowego do użytkowania. Środki trwałe o wartości poniżej 1,5 tys. zł odpisywane są bezpośrednio w koszty.

3.1.3. Środki trwałe w budowie

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

3.1.4. Inwestycje długoterminowe

3.1.4.1. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

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

3.1.4.2. Długoterminowe aktywa finansowe

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

3.1.5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki majątku obrotowego są ewidencjonowane w następujący sposób:

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

- grunty przeznaczone pod budowę mieszkań zaliczane są do towarów i wyceniane są w wysokości ceny nabycia oraz kosztów obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania towarów w okresie ich przygotowania do sprzedaży

3.1.6. Należności

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

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

3.1.7. Środki pieniężne

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

3.1.8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

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

3.1.9. Kapitały (fundusze) własne

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

3.1.10. Rezerwy

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

Rezerwy są wyceniane w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Spółka tworzy następujące rezerwy:

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

Spółka wszystkie roboty budowlane wykonuje przy udziale podwykonawców na podstawie podpisanych umów o roboty budowlane. Od wykonanych robót są zatrzymywane kaucje na ewentualne naprawy gwarancyjne. W związku z powyższym ewentualne roszczenia z tytułu gwarancji mogą być bezpośrednio przełożone na tychże wykonawców. W oparciu o historyczne dane odsetek kosztów związanych z naprawami gwarancyjnymi jest bardzo niski. Rezerwa na naprawy gwarancyjne tworzona jest z uwzględnieniem analizy historii ponoszenia kosztów napraw gwarancyjnych.

3.1.11. Zobowiązania

Zobowiązania handlowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

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

Zobowiązania obejmują również zaliczki na poczet sprzedaży mieszkań otrzymanych po podpisaniu umowy przedwstępnej sprzedaży. W zakresie środków, które są na rachunkach powiemicznych są to kwoty otrzymane, natomiast środki nie podlegające wpłacie na rachunek powiemiczny lub zwolnione z tego rachunku są ewidencjonowane są w wartościach netto, gdyż podatek VAT rozliczany jest według terminów określonych w obowiązujących przepisach podatkowych. W momencie końcowej sprzedaży następuje rozliczenie i odniesienie zaliczki na poczet przychodów w Rachunku Zysków i Strat.

3.1.12. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

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

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

3.1.13. Leasing

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

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

Składniki rzeczowego majątku trwałego użytkowane na mocy umów leasingu finansowego amortyzuje się przez okres użytkowania danego składnika aktywów.

3.2. Rachunek zysków i strat

3.2.1. Przychody

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

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

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

3.2.2. Koszty

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

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym.

3.2.3. Opodatkowanie

3.2.3.1. Podatek dochodowy

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

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

3.2.3.2. Podatek dochodowy odroczony

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

3.3 Wycena transakcji w walutach obcych

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

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

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

3.4. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

W bieżącym roku wystąpiła zmiana zasad prezentacji otrzymanych zaliczek na sprzedawane lokale. W sprawozdaniach za wcześniejsze okresy zaliczki te były wykazywane w pasywach bilansu w pozycji B.IV.2 Inne rozliczenia międzyokresowe. Zgodnie z podejściem prezentowanym w KSR nr 8 „Działalność deweloperska” Spółka przedstawia otrzymane zaliczki jako zobowiązania odpowiednio długo lub krótkoterminowe.

Nie wystąpiły inne zmiany zasad rachunkowości.

Cieszyn, 31.03.2015r.

Zbigniew Juroszek

Prezes Zarządu

Mateusz Juroszek

Wiceprezes Zarządu

Aleksandra Michalska

Główny Księgowy

II. BILANS

Lp.		stan na 31-12-2013 dane sprawozdawcze	stan na 31-12-2013 dane porównawcze	stan na 31-12-2014
1	2	3	4	5
	AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	175 754 185,49	175 754 185,49	173 094 191,37
I.	Wartości niematerialne i prawne	45 958 051,39	45 958 051,39	42 376 397,76
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	45 876 096,12	45 876 096,12	42 332 035,32
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	81 955,27	81 955,27	44 362,44
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 879 107,08	5 879 107,08	6 668 803,83
1.	Środki trwałe	5 879 107,08	5 879 107,08	6 668 803,83
a)	grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)	363 815,39	363 815,39	363 815,39
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 626 516,67	3 626 516,67	3 680 116,28
c)	urządzenia techniczne i maszyny	201 096,12	201 096,12	181 871,03
d)	środki transportu	971 314,26	971 314,26	1 262 157,26
e)	inne środki trwałe	716 364,64	716 364,64	1 180 843,87
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	122 728 171,79	122 728 171,79	122 613 937,28
1.	Nieruchomości	85 689 463,79	85 689 463,79	85 175 229,28
a)	dzierżawione	85 689 463,79	85 689 463,79	85 175 229,28
b)	grunty pod budowę mieszkań	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	37 038 708,00	37 038 708,00	37 438 708,00
a)	w jednostkach powiązanych	37 038 708,00	37 038 708,00	37 438 708,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozlicz. międzyokresowe	1 188 855,23	1 188 855,23	1 435 052,50
1.	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1 157 033,75	1 157 033,75	1 401 770,75
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	31 821,48	31 821,48	33 281,75
B.	Aktywa obrotowe	585 341 100,01	585 341 100,01	641 061 256,83
I.	Zapasy	515 147 765,11	515 147 765,11	563 144 333,77
1.	Materiały	397 009,39	397 009,39	320 439,05
2.	Półprodukty i produkty w toku	393 648 862,54	393 648 862,54	440 156 434,45
3.	Produkty gotowe	118 491 392,65	118 491 392,65	119 208 045,73
4.	Towary	0,00	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	2 610 500,53	2 610 500,53	3 459 414,54
II.	Należności krótkoterminowe	7 636 314,31	7 636 314,31	9 069 027,13
1.	Należności od jednostek powiązanych	2 810 222,39	2 810 222,39	10 735,89
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 810 222,39	2 810 222,39	10 735,89
	- do 12 miesięcy	2 810 222,39	2 810 222,39	10 735,89
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	4 826 091,92	4 826 091,92	9 058 291,24
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 128 173,20	2 128 173,20	1 905 420,05
	- do 12 miesięcy	1 687 546,64	1 687 546,64	1 687 606,76
	- powyżej 12 miesięcy	440 626,56	440 626,56	217 813,29
b)	z tyt. podatków, dotacji, cel, ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 691 918,72	2 691 918,72	6 892 117,48
c)	inne	6 000,00	6 000,00	260 753,71
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	62 203 286,05	62 203 286,05	68 118 078,87
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	62 203 286,05	62 203 286,05	68 118 078,87
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00

	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	18 000,00	18 000,00	181 200,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	18 000,00	18 000,00	181 200,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	62 185 286,05	62 185 286,05	67 936 878,87
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	62 185 286,05	62 185 286,05	67 936 878,87
	- w tym środki na rachunkach powierniczych	0,00	0,00	11 964 866,39
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	353 734,54	353 734,54	729 817,06
	- rozliczenia międzyokresowe kosztów	353 734,54	353 734,54	729 817,06
	- rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	761 095 285,50	761 095 285,50	814 155 448,20

Lp.	PASYWA	stan na 31-12-2013 dane sprawozdawcze	stan na 31-12-2013 dane porównawcze	stan na 31-12-2014
1	2	3	4	5
A.	Kapitał własny	307 195 024,71	307 195 024,71	430 999 443,02
I.	Kapitał podstawowy	161 073 000,00	161 073 000,00	161 073 050,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podst. (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
IV.	Kapitał zapasowy	100 174 059,66	100 174 059,66	121 496 743,52
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny	24 625 281,19	24 625 281,19	31 369 470,46
VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00	43 811,28
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	21 322 683,86	21 322 683,86	117 016 367,76
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	453 900 260,79	453 900 260,79	383 156 005,18
I.	Rezerwy na zobowiązania	19 722 740,59	19 722 740,59	11 399 414,34
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	18 525 306,75	18 525 306,75	9 871 563,97
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	210 562,41	210 562,41	328 539,13
	- długoterminowa	26 073,02	26 073,02	35 079,19
	- krótkoterminowa	184 489,39	184 489,39	293 459,94
3.	Pozostałe rezerwy	986 871,43	986 871,43	1 199 311,24
	- długoterminowe	182 259,29	182 259,29	402 426,82
	- krótkoterminowe	804 612,14	804 612,14	796 884,42
II.	Zobowiązania długoterminowe	110 076 047,58	115 410 142,97	163 889 842,06
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	16 019 945,21
2.	Wobec pozostałych jednostek	110 076 047,58	115 410 142,97	147 869 896,85
a)	kredyty i pożyczki	81 365 735,69	81 365 735,69	87 698 441,88
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	28 468 094,93	28 468 094,93	46 966 133,60
c)	inne zobowiązania finansowe	242 216,96	242 216,96	298 674,17
d)	inne	0,00	5 334 095,39	12 906 647,20
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	128 625 378,29	318 767 377,23	207 866 748,78
1.	Wobec jednostek powiązanych	20 508 617,49	20 508 617,49	35 482 143,17
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 508 617,49	20 508 617,49	35 482 143,17
	- do 12 miesięcy	20 508 617,49	20 508 617,49	35 482 143,17
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	108 063 010,97	298 205 009,91	172 318 725,88
a)	kredyty i pożyczki	94 022 483,24	94 022 483,24	85 375 473,19
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	437 866,00	437 866,00	11 605 408,79
c)	inne zobowiązania finansowe	370 464,25	370 464,25	338 917,01
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 728 129,81	10 728 129,81	9 853 870,21
	- do 12 miesięcy	7 227 391,16	7 227 391,16	6 754 377,88
	- powyżej 12 miesięcy	3 500 738,65	3 500 738,65	3 099 492,33
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	190 141 998,94	41 095 749,42
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, cel, ubezp. i innych świadczeń	2 480 526,13	2 480 526,13	24 017 118,79
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
i)	inne	23 541,54	23 541,54	32 188,47
3.	Fundusze specjalne	53 749,83	53 749,83	65 879,73
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	195 476 094,33	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	195 476 094,33	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	195 476 094,33	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	761 095 285,50	761 095 285,50	814 155 448,20

Cieszyn, 31.03.2015r.

Zbigniew Juroszek

Prezes Zarządu

Mateusz Juroszek

Wiceprezes Zarządu

Aleksandra Michalska

Główny Księgowy

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Treść		za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	282 756 651,73	444 914 850,91
	od jednostek powiązanych	12 930 739,21	1 647 927,08
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	221 306 819,59	557 737 130,72
II.	Zmiana stanu produktów	61 449 832,14	-112 822 279,81
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	250 249 245,16	297 303 305,62
I.	Amortyzacja	834 533,22	765 151,06
II.	Zużycie materiałów i energii	27 591 898,56	23 590 654,88
III.	Usługi obce	210 741 370,24	258 639 368,28
IV.	Podatki i opłaty	1 999 743,05	3 070 627,62
V.	Wynagrodzenia	4 435 988,09	4 929 014,08
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	904 687,58	989 258,48
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 741 024,42	5 319 231,22
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	32 507 406,57	147 611 545,29
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 768 730,92	1 734 840,39
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 336,91	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	1 765 394,01	1 734 840,39
E.	Pozostałe koszty operacyjne	5 361 812,93	5 028 677,60
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 365,83
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 306 965,82	948 168,93
III.	Inne koszty operacyjne	4 054 847,11	4 078 142,84
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	28 914 324,56	144 317 708,08
G.	Przychody finansowe	1 001 792,71	3 322 438,51
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	2 343 272,99
	od jednostek powiązanych	0,00	2 343 272,99
II.	Odsetki, w tym:	1 001 792,71	979 165,52
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne (zysk z różnic kursowych)	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	4 056 499,88	3 644 443,34
I.	Odsetki, w tym:	4 031 277,12	2 877 672,90
	dla jednostek powiązanych	0,00	519 945,21
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne (strata z różnic kursowych)	25 222,76	766 770,44
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	25 859 617,39	143 995 703,25
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	25 859 617,39	143 995 703,25
L.	Podatek dochodowy	4 536 933,53	26 979 335,49
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	21 322 683,86	117 016 367,76

Cieszyn, 31.03.2015r.

Zbigniew Juroszek

Prezes Zarządu

Mateusz Juroszek

Wiceprezes Zarządu

Aleksandra Michalska

Główny Księgowy

IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Lp.	Pozycja	od 01-01-2013 do 31-12-2013	od 01-01-2014 do 31-12-2014
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	261 247 059,66	307 195 024,71
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	261 247 059,66	307 195 024,71
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	161 073 000,00	161 073 000,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	50,00
	a) zwiększenie z tytułu:	0,00	50,00
	- rejestracja podwyższenia kapitału w KRS	0,00	50,00
	b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	161 073 000,00	161 073 050,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały własne na początek okresu	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1.	Udziały własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	77 227 253,46	100 174 059,66
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego	22 946 806,20	21 322 683,86
	a) zwiększenie z tytułu:	22 946 806,20	21 322 683,86
	- rozliczenie skutków aktualizacji majątku trwałego	0,00	0,00
	- podział zysku	22 946 806,20	21 322 683,86
	- pozostałe - wniesione dopłaty do kapitału	0,00	0,00
	b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu.	100 174 059,66	121 496 743,52
5.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	24 625 281,19
5.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	24 625 281,19	6 744 189,27
	a) zwiększenie	24 625 281,19	6 744 189,27
	b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
	- sprzedaży i likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
5.2.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	24 625 281,19	31 369 470,46
6.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	43 811,28
	a) zwiększenie	0,00	43 811,28
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	43 811,28
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	22 946 806,20	21 322 683,86
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	22 946 806,20	21 322 683,86
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	22 946 806,20	21 322 683,86
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	b) zmniejszenie z tytułu:	22 946 806,20	21 322 683,86
	- podział zysku	22 946 806,20	21 322 683,86
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	- rozliczenia wyniku finansowego za poprzedni rok	0,00	0,00
	b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
	- rozliczenia wyniku finansowego za bieżący rok	0,00	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

8.	Wynik netto	21 322 683,86	117 016 367,76
	a) zysk netto	21 322 683,86	117 016 367,76
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	307 195 024,71	430 999 443,02
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	307 195 024,71	430 999 443,02

Cieszyn, 31.03.2014r.

Zbigniew Juroszek

Prezes Zarządu

Mateusz Juroszek

Wiceprezes Zarządu

Aleksandra Michalska

Główny Księgowy

V.RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Lp.	treść	od 01-01-2013 do 31-12-2013 dane sprawozdawcze	od 01-01-2013 do 31-12-2013 dane porównawcze	od 01-01-2014 do 31-12-2014
A.	Przepływy środ. pieniężnych z działalności operac.			
I.	Zysk (strata) netto	21 322 683,86	21 322 683,86	117 016 367,76
II.	Korekty razem:	26 369 463,16	26 369 463,16	-143 956 740,27
1.	Amortyzacja	4 378 594,02	4 378 594,02	4 309 211,86
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	25 229,70	25 229,70	778 350,12
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 248 074,31	2 248 074,31	-709 671,64
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 336,91	-3 336,91	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	1 217 467,11	1 217 467,11	-1 579 136,98
6.	Zmiana stanu zapasów	-123 567 624,01	-123 567 624,01	-39 524 519,08
7.	Zmiana stanu należności	-2 484 613,04	-2 484 613,04	-1 432 712,82
8.	Zmiana stanu zobow. krótk., z wyjątkiem pożyczek i kred.	10 475 086,23	143 441 737,09	-105 817 062,14
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	133 349 679,62	383 028,76	-622 279,79
10.	Inne korekty	730 906,13	730 906,13	641 080,20
III.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej (I+/-II)	47 692 147,02	47 692 147,02	-26 940 372,51
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwest.			
I.	Wpływy	719 329,31	719 329,31	3 008 230,83
1.	Zbycie wart. niem. i prawnych oraz rzecz. aktywów trwałych	5 487,80	5 487,80	0,00
2.	Zbycie inwest. w nieruch. oraz wart. niem. i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	713 841,51	713 841,51	2 922 171,89
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2 343 272,99
b)	w pozostałych jednostkach	713 841,51	713 841,51	578 898,90
	- odsetki	713 841,51	713 841,51	578 898,90
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	86 058,94
II.	Wydatki	-1 636 412,93	-1 636 412,93	-1 557 118,91
1.	Nabycie wart. niem. i prawnych oraz rzecz. aktywów trw.	-525 345,80	-525 345,80	-991 987,98
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niem. i prawne	-106 067,13	-106 067,13	-115 130,93
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-1 005 000,00	-1 005 000,00	-450 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	-1 005 000,00	-1 005 000,00	-450 000,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-917 083,62	-917 083,62	1 451 111,92
C.	Przepływy środków pieniężnych z działaln. finansowej			
I.	Wpływy	145 802 551,48	145 802 551,48	113 301 704,35
	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	117 342 551,48	117 342 551,48	67 801 704,35
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	28 460 000,00	28 460 000,00	45 500 000,00
4.	Leasing finansowy	0,00	0,00	0,00
5.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	135 614 899,97	135 614 899,97	82 060 850,94
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wypł. na rzecz właścicieli wydatki z tyt. podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	123 044 670,04	123 044 670,04	71 897 601,69
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	589 370,73	589 370,73	504 269,45
8.	Odsetki	11 980 859,20	11 980 859,20	9 495 779,80
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	163 200,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	10 187 651,51	10 187 651,51	31 240 853,41
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	56 962 714,91	56 962 714,91	5 751 592,82
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	56 962 714,91	56 962 714,91	5 751 592,82
F.	Środki pieniężne na początek okresu	5 222 571,14	5 222 571,14	62 185 286,05
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	62 185 286,05	62 185 286,05	67 936 878,87

Cieszyn, 31.03.2014r.

Zbigniew Juroszek

Prezes Zarządu

Mateusz Juroszek

Wiceprezes Zarządu

Aleksandra Michalska

Główny Księgowy

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Objasnienia do Bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości brutto i umorzenia poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych przedstawia Nota nr 1 natomiast wartości niematerialnych i prawnych Nota nr 2. Zmiany w inwestycjach długoterminowych prezentuje Nota nr 3.
2. Spółka posiada nabyte prawa do użytkowania wieczystego gruntów na łączną wartość 91 644 417,33 zł.
3. Spółka nie posiada nieamortyzowanych środków trwałych.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują.
5. Struktura własnościowa kapitału podstawowego przedstawia się następująco:

SERIA	LICZBA AKCJI	% AKCJI	LICZBA GŁOSÓW	% GŁOSÓW
A	1.500.000,00	4,66%	3.000.000,00	8,90%
B	13.604.600,00	42,23%	13.604.600,00	40,35%
C	17.110.000,00	53,11%	17.110.000,00	50,75%
D	10,00	0,00%	10,00	0,00%
Razem	32.214.610,00	100,00%	33.714.610,00	100,00%

Wartość jednej akcji wynosi 5,00 zł.

W dniu 17 październik 2014 roku wszystkie akcje będące w posiadaniu Zbigniewa Juroszka zostały wniesione aportem do spółki JUROSZEK INVESTMENTS Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Cieszynie, która na dzień 31 grudnia 2014 posiada 100% akcji Spółki.

W 2014 roku dokonano emisji 10 sztuk akcji serii D o wartości nominalnej 5,00 zł.

6. Propozycja podziału zysku netto za rok 2014 – zysk netto za rok 2014 w wysokości 117 016 367,76 zostanie przeznaczony na kapitał zapasowy.
7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym przedstawia Nota nr 4.
Zmiana stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego przedstawia Nota nr 5.
Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego odniesione zostały na wynik finansowy.
8. Spółka tworzy odpisy aktualizujące wartość należności na należności dochodzone na drodze sądowej (w pełnej wysokości należności) oraz na należności przeterminowane. W sprawozdaniu za okres poprzedni przyjęte współczynniki dla należności przeterminowanych kształtowały się w następujący sposób:

- do 3 miesięcy – 30%
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy – 50%
- powyżej 6 miesięcy – 100%

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności przedstawia Nota nr 6.

9. Zobowiązania zarówno długo-, jak i krótkoterminowe w rozbiciu na pozostały od dnia bilansowego, przewidywany umową, okres spłaty obrazuje Nota nr 7.
10. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą prenumerat, ubezpieczeń oraz innych kosztów rozliczanych w czasie. Zestawienie rozliczeń międzyokresowych przedstawia Nota nr 8.
11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki to kredyty bankowe, przy czym dla jednego kredytu jest ustanawianych często kilka zabezpieczeń. Najczęściej występującymi zabezpieczeniami są hipoteki, klauzule potrącenia wierzytelności wynikających z umowy z wierzytelnościami z rachunków bankowych prowadzonych przez dany bank, niepotwierdzone globalne przelewy wierzytelności z umów sprzedaży w ramach kredytowanego projektu, blokady na rachunkach

powierniczych oraz weksle. W momencie podpisania umowy kredytowej zabezpieczenie jest ustanawiane na maksymalną kwotę kredytu i jest stałe na cały okres trwania umowy, bez względu na to czy kredyt został w całości uruchomiony (Spółka uruchamia kredyty transzami) oraz czy jest już spłacany. Skutkiem tego kwota zabezpieczenia w istotny sposób przewyższa aktualną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki prezentuje Nota nr 9.

12. Zobowiązania warunkowe.

Spółka posiada zobowiązania warunkowe z tytułu ustanowienia zabezpieczenia wierzytelności w formie hipoteki na wartość 4 140 tys. zł dla spółki STS Zakłady Wzajemne Sp. z o.o. oraz z tytułu poręczeń zobowiązań podwykonawców na łączną wartość 3.250 tys. zł, jak również zobowiązań spółek, których jednostka jest akcjonariuszem (Atal Spółka Akcyjna Construction SKA oraz Atal-Wykonawstwo Sp. z o.o. SKA). Poręczenia dotyczą zakupów materiałów i robót budowlanych, które są wykorzystywane dla realizacji umów generalnego wykonawstwa robót budowlanych na rzecz Spółki.

II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa przychodów przedstawia Nota nr 10.

Przychody z tytułu umów o usługi budowlane dotyczą w większości umowy ze spółką zależną ATAL-WYSOKA Sp. z o.o., na mocy której ATAL S.A. jest generalnym wykonawcą budowanego osiedla. Umowa rozpoczęła się w dniu 02.05.2013r.

2. Zmiana stanu produktów ustalona została w następujący sposób:

a) zmiana stanu z tytułu produkcji budowlanej	- 112 450 094,09
- bilansowa zmiana produkcji budowlanej	
(z uwzględnieniem zmiany prezentacji gruntów)	-106 772 583,98
- aktywowane koszty finansowe w 2014r.	-5 677 510,11
b) zmiana RMK	-372 185,72
- bilansowa zmiana RMK kosztów	-34 041,47
- RMK wychodzące z kręgu – rezerwy	-338 144,25
RAZEM zmiana stanu produktów (a+b)	-112 822 279,81

3. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

4. Przychody i koszty działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym nie wystąpiły.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Podstawa opodatkowania różni się w znaczący sposób od wyniku bilansowego. Głównymi przyczynami jest rozbieżność w czasie w zakresie ujmowania przychodów i kosztów przekazanych mieszkań oraz kosztów finansowych.

Spółka wykazuje przychody i koszty bilansowe w dacie przekazania mieszkania (wydania kluczy), natomiast dla celów podatku dochodowego przychody i koszty ustalane są w dacie aktu notarialnego.

Koszty finansowe poniesione w celu sfinansowania inwestycji, pomimo ich aktywowania dla celów bilansowych, są uznawane dla celów podatkowych jako koszty okresu, w którym zostały poniesione.

W zakresie obu zdarzeń Spółka uzyskała w 2008r. interpretacje indywidualne wydane przez Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach.

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

1) Razem przychody – konta zespołu 7	505 134 934,45
2) Przychody nie podlegające opodatkowaniu	4 991 419,87
- dodatnie różnice kursowe z wyceny	717 737,00
- przeszacowanie wartości nieruchomości	318 803,49
- rozwiązane odpisy aktualizujące	1 053 219,68

- rozwiązane rezerwy	183 931,45
- otrzymane dywidendy podlegające zwolnieniu	2 343 272,99
- inne przychody nie podlegające opodatkowaniu	374 455,26
3) Przychody podlegające opodatkowaniu	45 260 957,19
- mieszkania wydane w okresach poprzednich sprzedane aktami notarialnymi	41 925 732,48
- inne przychody podlegające opodatkowaniu	1 006,15
- otrzymane nieodpłatne świadczenia	19 200,00
- przychody spółek osobowych	3 315 018,56
4) Razem przychody podatkowe (1-2+3)	545 404 471,77
5) Razem koszty	361 139 231,20
6) Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	6 671 633,59
- amortyzacja NKUP (różnica stała)	3 829 642,07
- koszty reprezentacji NKUP (różnica stała)	8 030,42
- inne koszty NKUP (różnica stała)	927 257,98
- utworzone rezerwy (różnica przejściowa)	395 443,75
- przeszacowanie nieruchomości (różnica przej.)	948 168,93
- nie zapłacone zobowiązania (różnica przejściowa)	38 637,65
- inne koszty NKUP z wyceny (różnica przejściowa)	524 452,79
7) Koszty zaliczone do kosztów podatkowych	37 602 000,09
- koszt mieszkań wydanych w okresach poprzednich sprzedanych aktami notarialnymi	18 795 724,54
- zapłacone aktywowane koszty finansowe i pośrednie	5 879 674,28
- wypłacone odsetki od pożyczek i obligacji	2 818 002,61
- zapłacone raty leasingowe	518 575,25
- różnica między amortyzacją bilansową a podatkową	2 582 283,12
- inne koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu	15 261,47
- koszty spółek osobowych	6 992 478,82
8) Razem koszty podatkowe (5-6+7)	392 069 597,70
9) Podstawa opodatkowania (4-8)	153 334 874,07
Stawka podatku dochodowego	19%
Podatek dochodowy (w zaokrągleniu do pełnych złotych)	29 133 626,00

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

Spółka w bieżącym roku nie dokonała przekwalifikowania zapasów do środków trwałych.

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

NAKŁADY NA:	NAKŁADY W BIEŻĄCYM ROKU	PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK OBROTOWY
1. Wartości niematerialne i prawne	23 567,18	40 000,00
2. Środki trwałe - w tym dotyczące ochrony środowiska	968 420,80 0,00	700 000,00 0,00
3. Środki trwałe w budowie - w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00 0,00	0,00 0,00
4. Inwestycje w nieruchomości	115 130,93	100 000,00
RAZEM	1 107 118,91	840 000,00

8. Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

III. **Kursy przyjęte do wyceny**

Dla wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych przyjęto kursy średnie z tabeli NBP obowiązujące na dzień bilansowy wg tabeli nr 252/A/NBP/2014 z dnia 2014-12-31, a mianowicie:

1 EUR = 4,2623

1 CHF = 3,5447

1 USD = 3,5072

IV. **Objaśnienia do instrumentów finansowych**

Spółka posiada instrumenty finansowe. Wartości godziwe w rozbiu na poszczególne kategorie przedstawia Nota nr 11

Koszty odsetek obciążające jednostkę od zobowiązań finansowych dotyczą zarówno odsetek naliczonych zrealizowanych jak i niezrealizowanych. Zestawienie tychże kosztów prezentuje Nota nr 12.

Wysokość przychodów i kosztów ujętych w rachunku zysków i strat w podziale na kategorie instrumentów finansowych prezentuje Nota nr 13.

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

Ryzyko zmiany stóp procentowych jest skorelowane ze zmianami Wibur i Libor.

V. **Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

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

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

1. Przepływy z działalności operacyjnej:

1.1. Pozycja A.II.1. - Amortyzacja

- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wykazana w rachunku zysków i strat w pozycji B.I.	765 151,06
- amortyzacja wartości firmy odniesiona w pozostałe koszty operacyjne	3 544 060,80
Razem korekta wyniku o amortyzację	4 309 211,86

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

- nadwyżka zrealizowanych ujemnych różnic nad dodatnimi z tytułu spłaty kredytów dewizowych i leasingów dewizowych obc. WF (przesunięcie do działalności finansowej)	1 463 554,68
- nadwyżka dodatnich różnic nad ujemnymi z wyceny kredytów - wpływająca na wynik finansowy	-685 204,56
Razem korekta wyniku o różnice kursowe	778 350,12

1.3. Pozycja A.II.3. - Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)

- otrzymane dywidendy (przesunięcie do działalności inwestycyjnej)	-2 343 272,99
- odsetki od kredytów, leasingów i inne - zapłacone	2 149 669,57
- odsetki od lokat - otrzymane (przesunięcie do działalności inwestycyjnej)	-578 898,90
- odsetki od otrzymanych pożyczek i inne obc.WF - naliczone	62 830,68
Razem korekta wyniku o odsetki	- 709 671,64

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

- bilansowa zmiana zapasów	-47 996 568,66
- koszty finansowe - zrealizowane, aktywowane odsetki i prowizje (przeniesienie do dz.finansowej)	8 472 049,58
Razem korekta wyniku o zmianę stanu zapasów	-39 524 519,08

2. Przepływy z działalności inwestycyjnej

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

- wydatki na wartości niematerialne i prawne	23 567,18
- wydatki na rzeczowe aktywa trwałe	968 420,80
Razem	991 987,98

3. Przepływy z działalności finansowej

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

- spłacone raty wg kursów zaciągnięcia	70 434 047,01
- nadwyżka zrealizowanych ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	1 463 554,68
Razem spłaty kredytów	71 897 601,69

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

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym 2014

Przeciętne zatrudnienie w 2014r. kształtowało się następująco:

- pracownicy umysłowi	79
- pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	7
RAZEM	86

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

W 2014r. Członkowie Zarządu pobrali łączne wynagrodzenie w wysokości 96 000,00 zł.

Członkowie organów nadzorujących (Rady Nadzorczej) pobrali łączne wynagrodzenia za 2014 rok w wysokości 60 400,00 zł brutto.

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

6. W roku 2014 wypłacone i należne wynagrodzenia podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych obejmowały:

Dla Grant Thornton Frąckowiak sp. z o.o. sp.k.:

- a) Wynagrodzenie za wydanie opinii o śródrocznych skonsolidowanych informacjach finansowych za rok obrotowy zakończony 30 czerwca 2014 roku, sporządzonych w formie i zakresie wymaganym Rozporządzeniem Komisji (WE) Nr 809/2004 z dnia 29 kwietnia 2004 roku w sprawie informacji zawartych w prospektach emisyjnych oraz formy, włączenia przez odniesienie i publikacji takich prospektów emisyjnych oraz rozpowszechniania reklam oraz za konsultacje i doradztwo w tym zakresie wyniosło 70 tys. zł.
- b) Wynagrodzenie za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego, badanie sprawozdania jednostki dominującej i jednostek zależnych oraz przeglądy sprawozdań jednostek zależnych na potrzeby konsolidacji wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 wyniosło: 78,7 tys. zł

- c) Wynagrodzenie za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości / Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej wyniosło 32,4 tys. zł.(opcjonalnie: za badanie i wydanie opinii o skonsolidowanych informacjach finansowych za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 roku, sporządzonych w formie i zakresie wymaganym Rozporządzeniem Komisji (WE) Nr 809/2004 z dnia 29 kwietnia 2004 roku w sprawie informacji zawartych w prospektach emisyjnych oraz formy, włączenia przez odniesienie i publikacji takich prospektów emisyjnych oraz rozpowszechniania reklam wyniosło: 32,4 tys. zł.)
Dla Kancelaria Porad Finansowo – Księgowych dr Piotr Rojek sp. z o.o.:
- a) Za obowiązkowe badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego, badanie sprawozdania jednostki dominującej i jednostek zależnych oraz przeglądy sprawozdań jednostek zależnych na potrzeby konsolidacji wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku wyniosło: 44,3 tys. zł. Wynagrodzenie za wydanie opinii o historycznych skonsolidowanych informacjach finansowych za lata 2011, 2012 i 2013 sporządzonych w formie i zakresie wymaganym Rozporządzeniem Komisji (WE) Nr 809/2004 z dnia 29 kwietnia 2004 roku w sprawie informacji zawartych w prospektach emisyjnych oraz formy, włączenia przez odniesienie i publikacji takich prospektów emisyjnych oraz rozpowszechniania reklam oraz za konsultacje i doradztwo w tym zakresie wyniosło 24 tys. zł.
- b) Wynagrodzenie za badanie w 2014 roku planu połączenia spółek Atal-Wysoka Sp. z o.o. oraz Atal S.A. Construction SKA wyniosło 6 tys. zł.

VII. *Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń*

1. Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym.
2. W dniu 31.01.2014r. Spółka, w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego w spółce zależnej ATAL Spółka Akcyjna CONSTRUCTION SKA, objęła wyemitowane nowe akcje serii B o wartości nominalnej równej cenie emisyjnej w wysokości 450.000,00 zł. Akcje te są uprzywilejowane w zakresie dywidendy w ten sposób, że dywidenda przypadająca na jedną Nową Akcję przewyższać będzie o połowę dywidendę przypadającą na jedną akcję nieuprzywilejowaną. Spółka posiada 90% liczby głosów oraz 93% udziału w zyskach.
3. W dniu 26 czerwca 2014 roku zostały umorzone bez wynagrodzenia udziały udziałowców mniejszościowych w spółce ATAL – Wysoka Sp. z o.o., przez co Spółka dominująca posiada 100% udziału w Spółce zależnej.
4. W dniu 26 czerwca 2014 roku zostały umorzone bez wynagrodzenia udziały udziałowców mniejszościowych w spółce ATAL – Construction Sp. z o.o., przez co Spółka dominująca posiada 100% udziału w Spółce zależnej.
5. W dniu 25 lipca 2014 roku spółka ATAL Spółka Akcyjna CONSTRUCTION SKA nabyła 49.999 nieuprzywilejowanych własnych akcji imiennych serii A należących do Zbigniewa Juroszka, które w dniu 2 października 2014 roku zostały umorzone. Następnie w dniu 27 października 2014 roku ATAL-WYSOKA Sp. Z o.o. nabyła jedyną należącą do Zbigniewa Juroszka akcję ATAL Spółka Akcyjna CONSTRUCTION SKA, przez co ATAL SA posiada bezpośrednio i pośrednio 100% akcji.
6. W dniu 17 października 2014 roku wszystkie akcje ATAL S.A. zostały wniesione w formie aportu przez dotychczasowego akcjonariusza do spółki JUROSZEK INVESTMENTS Sp. z o.o. z siedzibą w Cieszynie, ul. Stawowa 27.
7. W dniu 27 listopada 2014 roku sporządzony został plan połączenia w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu Spółek Handlowych, zgodnie z którym spółkami przejmowanymi będą: ATAL Spółka Akcyjna CONSTRUCTION SKA oraz ATAL Wysoka Sp. z o.o. z siedzibą w Cieszynie przy ul. Stawowej 27, natomiast spółką przejmującą będzie ATAL Spółka Akcyjna z siedzibą w Cieszynie przy ul. Stawowej 27. Spółka utraci byt prawny, lecz będzie kontynuowała działalność w sensie ekonomicznym. Obydwie spółki przejmowane są podmiotami zależnymi spółki przejmującej i objęte są konsolidacją pełną. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego proces połączenia nie został zakończony.
8. Zmiany zasad rachunkowości zostały przedstawione w punkcie 3.4 wprowadzenia do sprawozdania finansowego. Zmiana zasady prezentacji otrzymanych zaliczek na poczet sprzedaży lokali w istotny sposób wpłynęła na wysokość zobowiązań.

Kwoty podlegające zmianie prezentacji wyniosły odpowiednio: zaliczki krótkoterminowe 190.141.998,94 zł, zaliczki długoterminowe 5.334.095,39 zł. Dane porównawcze zostały przedstawione w sprawozdaniach finansowych.

9. W czerwcu 2014 roku ATAL S.A. została pozwana przez Francuska Park Conception sp. z o.o. S.K.A. z siedzibą w Łaziskach Górnych o zapłatę kwoty 8 610 000,00 zł tytułem wynagrodzenia za przeniesienie autorskich praw majątkowych do projektu budowlanego osiedla mieszkaniowego „Francuska Park” przy skrzyżowaniu ulic Francuska i Lotnisko w Katowicach. ATAL S.A. na mocy umowy sprzedaży z dnia 21 maja 2013 r. sporządzonej w formie aktu notarialnego przed Notariuszem Mirelą Radwan prowadzącą Kancelarię Notarialną w Pszczynie (Rep. A nr 4709/2013) nabyła od spółki Francuska Park Conception sp. z o.o. S.K.A.: (i) prawo użytkowania wieczystego sześciu działek gruntu położonych w Katowicach; (ii) własność budynku stanowiącego odrębny od gruntu przedmiot własności; (iii) dokumentację dla inwestycji zespołu mieszkaniowego „FRANCUSKA PARK” przy skrzyżowaniu ulic Lotnisko i Francuska; (iv) wszelkie posiadane przez powódkę na mocy umowy o prace projektowe prawa do projektu budowlanego zespołu mieszkaniowego „FRANCUSKA PARK” opracowanego przez uprawnionego architekta; (v) prawo do domeny internetowej po nazwę <http://www.francuskapark.pl>. za cenę: 22.140.000,00 zł. Zgodnie z twierdzeniami pozwu cena wskazana w umowie sprzedaży nie obejmowała wynagrodzenia Francuska Park Conception sp. z o.o. S.K.A. z tytułu przeniesienia autorskich praw majątkowych do projektu budowlanego osiedla mieszkaniowego „Francuska Park” przy skrzyżowaniu ulic Francuska i Lotnisko w Katowicach. Postępowanie prowadzone jest przez Sąd Okręgowy w Katowicach, Wydział XIV Gospodarczy. Zgodnie ze stanowiskiem ATAL S.A. zaofertowanym w odpowiedzi na pozew treść umowy sprzedaży z dnia 21 maja 2013 roku wskazuje na to, że przedmiot umowy sprzedaży ujęty został przez strony umowy w sposób kompleksowy obejmujący przeniesienie za ustaloną łączną cenę tych wszystkich praw, które tworzyły projektowaną inwestycję zespołu mieszkaniowego pod nazwą „FRANCUSKA PARK” przy skrzyżowaniu ulic Francuska i Lotnisko w Katowicach, w tym przeniesienie autorskich majątkowych praw do projektu budowlanego zespołu mieszkaniowego „FRANCUSKA PARK”. Stanowisko Spółki znajduje swoje uzasadnienie w treści przepisów prawa, w szczególności kodeksu cywilnego, jak również ustawy z dnia 04.02.1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych (Dz. U. z 2006 r., poz. 90, nr 631), a poparte zostało licznym orzecnictwem Sądu Najwyższego oraz opiniami przedstawicieli doktryny. Spółka nie tworzy rezerw w związku z przedmiotowym postępowaniem, gdyż w ocenie Zarządu ryzyko z nim związane jest minimalne.
10. Nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

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

Spółka wchodzi w skład grupy kapitałowej, w której jest spółką dominującą wyższego szczebla (sporządza sprawozdanie skonsolidowane).

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

Nazwa spółki zależnej	Siedziba	Zakres działalności	Udział jednostki dominującej w kapitale (bezpośrednio i pośrednio):	
			31.12.2014	31.12.2013
ATAL – Wysoka Sp. z o.o.	ul. Stawowa 27, Cieszyn	Działalność deweloperska	100%	95%
ATAL S.A. Construction S.K.A	ul. Stawowa 27, Cieszyn	Usługi budowlane	100%	0%
ATAL Construction Sp. z o.o.	ul. Stawowa 27, Cieszyn	Usługi budowlane, sprzedaż tkanin	100%	95%
ATAL S.A. Spółka jawna*	ul. Stawowa 27, Cieszyn	Zarządzanie znakiem towarowym	100%	100%
ATAL Wykonawstwo Sp. z o.o.	ul. Stawowa 27, Cieszyn	Brak aktywności operacyjnej	100%	100%
ATAL Wykonawstwo Sp. z o.o. S.K.A.	ul. Stawowa 27, Cieszyn	Usługi budowlane	100%	100%

** Spółka dominująca na dzień 31 grudnia 2014 roku posiada następujące udziały w zysku spółek osobowych, które nie odpowiadają udziałowi w kapitale:*

ATAL S.A. Spółka jawna – 99% (na dzień 31 grudnia 2013 roku – 99%).

W okresie 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku oraz w okresach wcześniejszych Spółka nie posiadała udziałów w spółkach stowarzyszonych.

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

ATAL SPÓŁKA AKCYJNA CONSTRUCTION S.K.A. w roku 2013 była spółką zależną w związku z posiadaniem przez Spółkę ATAL S.A. uprawnień do kierowania polityką finansową i operacyjną

Ponadto Spółka jest podmiotem zależnym spółki JUROSZEK INVESTMENTS Sp. z o.o. z siedzibą w Cieszynie, ul. Stawowa 27, która to jest podmiotem dominującym wyższego i zarazem najwyższego szczebla.

IX. Informacje o połączeniu spółek

W dniu 30 maja 2014 roku w trybie określonym w art.492 § 1 pkt 1 Kodeksu Spółek Handlowych nastąpiło połączenie ATAL S.A. ze spółką SPV ATAL – Invest Sp. z o.o. SKA. W sensie ekonomicznym SPV ATAL – Invest Sp. z o.o. SKA, jako spółka zależna była objęta konsolidacją metodą pełną.

Połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów.

W wyniku połączenia:

- a) wykreślona z Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 9 czerwca 2014 roku została spółka SPV ATAL – Invest Sp. z o.o. SKA, która prowadziła działalność w zakresie holdingów finansowych – wg PKD 6420Z,
- b) spółka przejmująca ATAL S.A. wyemitowała 10 akcji o wartości nominalnej 50,00 zł. Akcje nie są uprzywilejowane.
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku do dnia połączenia przedstawiały się następująco:

Wyszczególnienie	Wartość
Przychody	144 496 317,16
Koszty	98 990 357,27
Zyski	43 979 903,64
Straty	5 802,34
Kapitał własny	43 861,28
Kapitał podstawowy	50,00
Kapitał rezerwowy z połączenia	43 811,28

X. Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności

Zagrożenia dla kontynuowania działalności nie występują.

	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	363 815,39	3 913 226,75	529 200,04	1 875 944,93	1 548 461,92	0,00	0,20	8 230 649,23
Zwiększenia, w tym:	0,00	162 297,99	32 376,28	606 170,46	695 208,90	0,00	0,00	1 496 053,63
– nabycie		162 297,99	32 376,28	78 537,63	695 208,90			968 420,8
– przemieszczenie wewnętrzne								0,00
– inne				527 632,83				527 632,83
Zmniejszenia, w tym:(-)	0,00	0,00	6 237,00	300 681,97	0,00	0,00	0,00	306 918,97
– likwidacja			6 237,00					6 237,00
– aktualizacja wartości								0,00
– sprzedaż								0,00
– przemieszczenie wewnętrzne								0,00
– inne				300 681,97				300 681,97
Wartość brutto na koniec okresu	363 815,39	4 075 524,74	555 339,32	2 181 433,42	2 243 670,82	0,00	0,00	9 419 783,69
Umorzenie na początek okresu	0,00	286 710,08	328 103,92	904 630,67	832 097,28	0,00	0,00	2 351 541,95
Umorzenia bieżące - zwiększenia		108 698,38	51 601,37	312 961,63	230 729,67			703 991,05
Zmniejszenia, w tym:(-)	0,00	0,00	6 237,00	298 316,14	0,00	0,00	0,00	304 553,14
– likwidacja			6 237,00					6 237,00
– sprzedaż								0,00
– przemieszczenie wewnętrzne								0,00
– inne				298 316,14				298 316,14
Umorzenie na koniec okresu	0,00	395 408,46	373 468,29	919 276,16	1 062 826,95	0,00	0,00	2 750 979,86
Wartość księgowa netto na początek okresu	363 815,39	3 626 516,67	201 096,12	971 314,26	716 364,64	0,00	0,20	5 879 107,28
Odpis aktualizujący na początek okresu								0,00
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	363 815,39	3 626 516,67	201 096,12	971 314,26	716 364,64	0,00	0,00	5 879 107,28
Wartość księgowa netto na koniec okresu	363 815,39	3 680 116,28	181 871,03	1 262 157,26	1 180 843,87	0,00	0,00	6 668 803,83
Odpis aktualizujący na koniec okresu								0,00
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	363 815,39	3 680 116,28	181 871,03	1 262 157,26	1 180 843,87	0,00	0,00	6 668 803,83
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00%	9,70%	67,25%	42,14%	47,37%	0,00%	0,00%	29,20%

Nota nr 1 – Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych

Atal S.A. sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 01 stycznia do 31 grudnia 2014 roku

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	70 881 217,19	0,00	323 644,39	0,00	0,00	71 204 861,58
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	23 567,18	0,00	0,00	23 567,18
– nabycie				23 567,18			23 567,18
– przemieszczenie wewnętrzne							0,00
– inne							0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja							0,00
– sprzedaż							0,00
– przemieszczenie wewnętrzne							0,00
– inne							0,00
– aktualizacja wartości							0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	70 881 217,19	0,00	347 211,57	0,00	0,00	71 228 428,76
Umorzenia na początek okresu	0,00	25 005 121,07	0,00	241 689,12	0,00	0,00	25 246 810,19
amortyzacja bieżąca - zwiększenia		3 544 060,80		61 160,01			3 605 220,81
zmniejszenia umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja							0,00
– sprzedaż							0,00
– przemieszczenie wewnętrzne							0,00
– inne							0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	28 549 181,87	0,00	302 849,13	0,00	0,00	28 852 031,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	45 876 096,12	0,00	81 955,27	0,00	0,00	45 958 051,39
Odpis aktualizujący na początek okresu							0,00
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	0,00	45 876 096,12	0,00	81 955,27	0,00	0,00	45 958 051,39
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	42 332 035,32	0,00	44 362,44	0,00	0,00	42 376 397,76
Odpis aktualizujący na koniec okresu							0,00
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	0,00	42 332 035,32	0,00	44 362,44	0,00	0,00	42 376 397,76

Nota nr 2 – Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

Atal S.A. sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 01 stycznia do 31 grudnia 2014 roku

	Nieruchomości	Długoterminowe aktywa finansowe						Inwestycje długoterminowe razem
		Razem	a) w jednostkach powiązanych, w tym:					
			Razem	– udziały lub akcje	– inne papiery wartościowe	– udzielone pożyczki	– inne długoterminowe aktywa finansowe	
Stan na początek okresu wg ceny nabycia	69 972 277,03	37 038 708,00	37 038 708,00	37 038 708,00	0,00	0,00	0,00	107 010 985,03
Odpisy aktualizujące wartość na początek okresu	-18 331 118,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18 331 118,40
Stan na początek okresu - wartość bilansowa	85 689 463,79	37 038 708,00	37 038 708,00	37 038 708,00	0,00	0,00	0,00	122 728 171,79
Zwiększenia w tym:	433 934,42	400 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	833 934,42
– nabycie	115 130,93	400 000,00	400 000,00	400 000,00				515 130,93
– korekty aktualizujące wartość	318 803,49							318 803,49
– przemieszczenie wewnętrzne								0,00
Zmniejszenia(-)	948 168,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	948 168,93
– sprzedaż		0,00	0,00					0,00
– korekty aktualizujące wartość	948 168,93	0,00	0,00					948 168,93
– przemieszczenie wewnętrzne		0,00	0,00					0,00
Stan na koniec okresu wg ceny nabycia	70 087 407,96	37 438 708,00	37 438 708,00	37 438 708,00	0,00	0,00	0,00	107 526 115,96
Odpisy aktualizujące wartość na koniec okresu	-17 701 752,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17 701 752,96
Stan na koniec okresu - wartość bilansowa	85 175 229,28	37 438 708,00	37 438 708,00	37 438 708,00	0,00	0,00	0,00	122 613 937,28

Nota nr 3 – Zmiany w inwestycjach długoterminowych

L.p.	Rezerwy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie za zbędne)	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7
1	Długoterminowe: - na świadczenia emerytalne i pozostałe	26 073,02	9 006,17	0,00	0,00	35 079,19
	- na pozostałe koszty	182 259,29	278 308,39	0,00	58 140,86	402 426,82
2	Krótkoterminowe: - na świadczenia emerytalne i pozostałe	184 489,39	108 970,55	0,00	0,00	293 459,94
	- na pozostałe koszty	804 612,14	14 128,28	0,00	21 856,00	796 884,42
	RAZEM	1 197 433,84	410 413,39	0,00	79 996,86	1 527 850,37

Nota nr 4 – Stan rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

L.p	Treść	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
1	a) Rezerwy z tytułu podatku odroczonego		
	- odsetki naliczone - niezapłacone	136 878,78	145 367,81
	- różnice kursowe	16,77	18,60
	- środki trwale i nieruchomości inwestycyjne	1 238 270,70	1 624 411,05
	- przychody do opodatkowania w przyszłych okresach	3 599 045,17	1 994 615,96
	- koszty finansowe rozliczone podatkowo	2 278 245,06	1 420 757,96
	- pozostałe	0,00	157 731,59
	Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego odniesiona na wynik finansowy	7 252 456,48	5 342 902,97
	b) Rezerwa z tytułu podatku odroczonego odniesiona na wynik z lat poprzednich – zmiana zasad rachunkowości w zakresie wyceny nieruchomości inwestycyjnych	4 528 661,00	4 528 661,00
	c) Rezerwa odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny	6 744 189,27	0,00
	Razem Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	18 525 306,75	9 871 563,97
2	Aktywa z tytułu podatku odroczonego		
	- różnice kursowe	482 114,73	365 512,16
	- odsetki i prowizje naliczone – niezapłacone	149 885,40	388 262,64
	- rezerwy na koszty	34 629,27	76 461,10
	- rezerwa na świadczenia pracownicze	40 006,86	62 422,43
	- pozostałe koszty do rozliczenia	450 397,49	509 112,42
	Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	1 157 033,75	1 401 770,75

Nota nr 5 - Zmiana stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Grupa należności	Odpisy aktualizujące należności					Należności brutto na koniec roku obrotowego
	stan na początek roku	zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	stan na koniec roku 2+3-(4+5)	
1	2	3	4	5	6	7
należności z tyt. dostaw i usług oraz innych należności	1 656 988,23	0,00	0,00	161 628,84	1 495 359,39	3 734 339,26
Należności dochodzone na drodze sądowej	42 491,23	20 025,60	0,00	0,00	62 516,83	62 516,83

Nota nr 6 – Odpisy aktualizujące wartość należności.

Zobowiązania wobec	Okres wymagalności										Razem	
	Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat					
	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku
1. Jednostek powiązanych:	20 508 617,49	35 482 143,17	0,00	16 019 945,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 508 617,49	51 502 088,38
a) z tyt. dostaw i usług	20 508 617,49	35 482 143,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 508 617,49	35 482 143,17
b) inne	0,00	0,00	0,00	16 019 945,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 019 945,21
2. Pozostałych jednostek:	294 704 271,26	169 219 233,55	110 512 052,15	144 278 652,79	4 031 438,15	4 225 728,25	4 367 391,32	2 465 008,14	413 615 152,88	320 188 622,73		
a) kredyty i pożyczki	94 022 483,24	85 375 473,19	72 966 906,22	81 007 705,49	4 031 438,15	4 225 728,25	4 367 391,32	2 465 008,14	175 388 218,93	173 073 915,07		
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	437 866,00	11 605 408,79	28 468 094,93	46 966 133,60	0,00	0,00	0,00	0,00	28 905 960,93	58 571 542,39		
c) inne zobowiązania finansowe	370 464,25	338 917,01	242 216,96	298 674,17	0,00	0,00	0,00	0,00	612 681,21	637 591,18		
d) z tyt. dostaw i usług	7 227 391,16	6 754 377,88	3 500 738,65	3 099 492,33	0,00	0,00	0,00	0,00	10 728 129,81	9 853 870,21		
e) zaliczki otrzymane na dostawy*	190 141 998,94	41 095 749,42	5 334 095,39	12 906 647,20	0,00	0,00	0,00	0,00	195 476 094,33	54 002 396,62		
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
g) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 480 526,13	24 017 118,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 480 526,13	24 017 118,79		
h) z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
i) Inne	23 541,54	32 188,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 541,54	32 188,47		
RAZEM	315 212 888,75	204 701 376,72	110 512 052,15	160 298 598,00	4 031 438,15	4 225 728,25	4 367 391,32	2 465 008,14	434 123 770,37	371 690 711,11		

*zmiana prezentacji na początek roku w związku ze zmianą prezentacji danych otrzymanych zaliczek na poczet sprzedaży lokali.

Nota nr 7 - Zobowiązania zarówno długo- , jak i krótkoterminowe w rozbiu na pozostały od dnia bilansowego, przewidywany umową, okres spłaty.

Rodzaj RMK	stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia	261 417,32	420 634,62	394 099,65	287 952,29
Pozostałe RMK	124 138,70	1 237 018,79	1 297 595,23	63 562,26
Koszty emisji akcji	0,00	411 584,29	0,00	411 584,29
RAZEM	385 556,02	2 069 237,70	1 691 694,88	763 098,84

Nota nr 8 – Rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów długo- i krótkoterminowych

Kwota zobowiązania	137 850 661,20	
Rodzaj zabezpieczenia:	Kwota majątku stanowiącego zabezpieczenie	W tym na aktywach trwałych
- hipoteka zwykła i kaucyjna	344 114 614,00	71 793 617,00
- hipoteka przymusowa	0	0
- zastaw	0	0
- weksle	0	0
- inny sposób	0	0
Razem	344 114 614,00	71 793 617,00

Nota nr 9 – Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki – stan na koniec roku obrotowego

Przychody netto ze sprzedaży	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
Sprzedaż mieszkań:	201 977 480,79	545 689 775,12
Roboty budowlane:	9 186 813,32	1 272 839,72
Czynsze:	9 325 000,71	9 495 092,55
Pozostałe usługi	817 524,77	1 279 423,33
RAZEM	221 306 819,59	557 737 130,72

Nota nr 10 - Przychody ze sprzedaży.

WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH			
	Sposób wyceny i ujęcia	Wartość bilansowa	
		(równa wartości godziwej)	
		stan na dzień: okres bieżący	stan na dzień: okres poprzedni (dane porównawcze)
Aktywa finansowe		162 362 335,28	155 529 064,15
Środki pieniężne	WwWGPWF	68 118 078,87	62 203 286,05
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	9 069 027,13	7 636 314,31
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	PiN	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	DDS	85 175 229,28	85 689 463,79
Zobowiązania finansowe		371 690 711,11	434 123 770,37
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwSCN	637 591,18	612 681,21
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania*	ZFwSCN	123 387 717,26	229 216 909,30
Kredyty bankowe	ZFwSCN	136 361 915,07	139 745 309,33
Pożyczki otrzymane długoterminowe	ZFwSCN	36 712 000,00	35 642 909,60
Dłużne papiery wartościowe - obligacje	ZFwSCN	74 591 487,60	28 905 960,93

*zmiana prezentacji stanu na okres poprzedni w związku ze zmianą prezentacji danych.

Nota nr 11 – Wartości godziwe instrumentów finansowych wg kategorii

Objaśnienia do Noty nr 11

WwWGPWF - wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

PiN - pożyczki i należności

DDS - dostępne do sprzedaży

ZFwSCN - zobowiązania finansowe wg skorygowanej ceny nabycia

ODSETKI NALICZONE I ZREALIZOWANE W ROKU 2014			
- od kredytów			6 207 075,24
- od pożyczek			21 863,01
- od obligacji			2 358 273,60
- od leasingów			21 868,49
Odsetki zapłacone w 2014 od kredytów, pożyczek i obligacji (naliczone w latach poprzednich)			437 866,00
Odsetki naliczone dot. roku 2014 niezrealizowane	Termin zapadalności		
	Do 3 m-cy	3 m-cie do 12 m-cy	Powyżej 12 m-cy
- od kredytów	0,00	0,00	0,00
- od pożyczek	0,00	0,00	1 412 000,00
- od obligacji	0,00	820 569,37	519 945,21
- od leasingów	0,00	0,00	0,00

Nota nr 12 – Koszty odsetek i prowizji od zobowiązań finansowych obciążające jednostkę

POZYCJE PRZYCHODÓW, KSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
za okres bieżący					
	Kategoria	Przychody/ koszty z tytułu odsetek	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/utworzenie odpisów aktualizujących	Zyski/straty ze sprzedaży instrumentów finansowych
Aktywa finansowe		728 363,48	-90 385,92	-639 772,97	0,00
Środki pieniężne	WwWGPWF	578 898,90	-90 385,92		
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	149 464,58		-10 407,53	
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	PiN				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	DDS			-629 365,44	
Zobowiązania finansowe		-2 626 870,86	-676 384,52	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwSCN	-21 868,49	6 796,02		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZFwSCN	-392 502,12	-14 356,75		
Kredyty bankowe	ZFwSCN	-1 820 663,15	-668 823,79		
Pożyczki otrzymane długoterminowe	ZFwSCN	211 421,15			
Obligacje	ZFwSCN	-603 258,25			

POZYCJE PRZYCHODÓW, KSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
	za okres porównywalny				
	Kategoria	Przychody/ koszty z tytułu odsetek	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/utworzenie odpisów aktualizujących	Zyski/straty ze sprzedaży instrumentów finansowych
Aktywa finansowe		759 609,52	-17 969,44	-730 906,13	0,00
Środki pieniężne	WwWGPWF	713 841,51	-17 969,44		
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	45 768,01			
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	PiN				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	DDS			-730 906,13	
Zobowiązania finansowe		-3 789 093,93	-7 253,32	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwSCN	-42 455,27	-9 382,05		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZFwSCN	-16 939,67	21 342,45		
Kredyty bankowe	ZFwSCN	-2 741 989,92	-19 213,72		
Pożyczki otrzymane długoterminowe	ZFwSCN	-58 192,14			
Obligacje	ZFwSCN	-929 516,93			

Nota nr 13 – Przychody i koszty ujęte w rachunku zysków i strat w podziale na kategorie instrumentów finansowych.

Cieszyn, 31.03.2015r.

Zbigniew Juroszek

Prezes Zarządu

Mateusz Juroszek

Wiceprezes Zarządu

Aleksandra Michalska

Główny Księgowy