



# Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ATAL S.A.

---

za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku



Ogólnopolski  
Deweloper

## SPIS TREŚCI

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	3
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	8
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	10
1. Informacje ogólne.....	10
2. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości .....	12
3. Znaczące zdarzenia i transakcje.....	14
4. Sezonowość działalności .....	14
5. Zysk na akcję .....	14
6. Segmenty operacyjne .....	16
7. Połączenia jednostek gospodarczych oraz utrata kontroli .....	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. Programy płatności akcjami .....	24
14. Dywidendy.....	25
15. Emisja, zaciągnięcie, spłata i wykup zadłużenia.....	25
16. Rezerwy .....	26
17. Umowy gwarancji finansowej oraz zobowiązania warunkowe .....	27
18. Transakcje z jednostkami powiązаныmi.....	27
19. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	28
20. Inne znaczące zmiany aktywów, zobowiązań, przychodów i kosztów .....	29
21. Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO .....	32
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ – ATAL S.A. ....	34
1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	34
2. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	36
3. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	37
4. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	39
5. Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO .....	41
ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI .....	42

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	stan na dzień: 30.09.2024	stan na dzień: 31.12.2023
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>189 877</b>	<b>188 335</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	9	16 504	15 831
Nieruchomości inwestycyjne		72 971	72 732
Wartości niematerialne	8	65 147	64 763
Długoterminowe pożyczki i należności		-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności długoterminowe		537	571
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20.4	34 718	34 438
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>3 421 514</b>	<b>3 351 366</b>
<b>Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom</b>		<b>3 421 514</b>	<b>3 351 366</b>
Zapasy	20.1	3 140 918	2 668 162
Należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz inne należności krótkoterminowe		123 704	63 136
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	-
Pozostałe aktywa finansowe		-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		156 892	620 068
- w tym środki na rachunkach powierniczych		104 596	143 242
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>3 611 391</b>	<b>3 539 701</b>

PASYWA	Nota	stan na dzień: 30.09.2024	stan na dzień: 31.12.2023
<b>Kapitał własny</b>		<b>1 698 020</b>	<b>1 698 903</b>
<b>Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej</b>		<b>1 697 759</b>	<b>1 698 777</b>
Kapitał podstawowy	12	216 073	216 073
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		333 476	333 476
Kapitały rezerwowe i zapasowe		863 225	780 652
Kapitał z tytułu płatności w formie akcji		2 220	-
Zyski zatrzymane		282 765	368 576
<b>Udziały niedające kontroli</b>		<b>261</b>	<b>126</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>1 913 371</b>	<b>1 840 798</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>876 872</b>	<b>986 920</b>
Rezerwy długoterminowe		14 995	10 831
Rezerwy	16	14 795	10 631
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		200	200
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20.4	103 012	101 971
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	20.5	-	145 000
Leasing	20.6	129 284	130 836
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	20.7	259 278	431 457
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz inne zobowiązania długoterminowe		37 914	35 375
Otrzymane zaliczki na dostawy	20.3	332 389	131 450
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>1 036 499</b>	<b>853 878</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży</b>		<b>1 036 499</b>	<b>853 878</b>
Rezerwy bieżące		10 267	11 695
Inne rezerwy	16	8 844	10 272



Rezerwy bieżące z tytułu świadczeń pracowniczych		1 423	1 423
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		4 874	4 099
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	20.5	403 433	5 511
Leasing krótkoterminowy	20.6	4 209	3 412
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	20.7	92 147	78 186
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz inne zobowiązania krótkoterminowe		190 459	131 824
Otrzymane zaliczki na dostawy	20.3	330 522	617 294
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		588	1 857
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>3 611 391</b>	<b>3 539 701</b>

## SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2024 30.09.2024	01.01.2023 30.09.2023
<b>Działalność kontynuowana</b>			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	20.2	1 215 527	861 077
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		882 253	594 270
<b>Zysk/strata brutto ze sprzedaży</b>		<b>333 274</b>	<b>266 807</b>
Koszty sprzedaży		16 551	13 662
Koszty ogólnego zarządu		26 035	20 009
Pozostałe przychody operacyjne		4 436	4 680
Pozostałe koszty operacyjne		3 525	5 798
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>		<b>291 599</b>	<b>232 018</b>
Przychody finansowe		31 151	24 890
Koszty finansowe		7 685	13 517
<b>Zysk/strata brutto</b>		<b>315 065</b>	<b>243 391</b>
Podatek dochodowy		60 225	47 424
<b>Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>254 840</b>	<b>195 967</b>
<b>Działalność zaniechana</b>			
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		-	-
<b>Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy</b>		<b>254 840</b>	<b>195 967</b>
<b>Zysk/ strata netto przypadający/a na:</b>			
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>		254 705	195 967
<i>Udziały niedające kontroli</i>		135	-
<b>Pozostałe dochody całkowite</b>			
<b>Pozostałe dochody całkowite przed opodatkowaniem</b>		-	-
<b>Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem (Pozycje nie przenoszone do wyniku finansowego)</b>		-	-
Zyski/straty aktuarialne		-	-
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty		-	-
<b>Pozycje przenoszone do wyniku finansowego</b>		-	-
<b>Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem</b>		-	-
<b>Dochody całkowite razem</b>		<b>254 840</b>	<b>195 967</b>
<b>Dochody całkowite przypadające na:</b>		<b>254 840</b>	<b>195 967</b>
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>		254 705	195 967
<i>Udziały niedające kontroli</i>		135	-
<b>Zysk / strata na jedną akcję w zł:</b>			
<b>Z działalności kontynuowanej</b>			
<i>Podstawowy</i>	5	5,89	4,95
<i>Rozwodniony</i>	5	5,89	4,95
<b>Z działalności zaniechanej</b>			
<i>Podstawowy</i>	5	0,00	0,00
<i>Rozwodniony</i>	5	0,00	0,00
<b>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej</b>			
<i>Podstawowy</i>	5	5,89	4,95
<i>Rozwodniony</i>	5	5,89	4,95

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

01.01.2024 30.09.2024	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał z tytułu płatności w formie akcji	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
<b>Saldo na początek okresu przed przekształceniem</b>	<b>216 073</b>	<b>333 476</b>	<b>780 572</b>	-	<b>368 576</b>	<b>1 698 777</b>	<b>126</b>	<b>1 698 903</b>
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	<b>1 345</b>	<b>1 345</b>	-	<b>1 345</b>
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	<b>216 073</b>	<b>333 476</b>	<b>780 572</b>	-	<b>369 921</b>	<b>1 700 122</b>	<b>126</b>	<b>1 700 248</b>
<b>Zwiększenie/zmniejszenie wartości kapitału własnego</b>	-	-	<b>82 573</b>	<b>2 220</b>	<b>-87 156</b>	<b>-2 363</b>	<b>135</b>	<b>-2 228</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>	-	-	-	-	<b>254 705</b>	<b>254 705</b>	<b>135</b>	<b>254 840</b>
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	254 705	254 705	135	254 840
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	-	-	<b>82 573</b>	<b>2 220</b>	<b>-341 861</b>	<b>-257 068</b>	-	<b>-257 068</b>
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Program motywacyjny	-	-	-	2 220	-	2 220	-	2 220
Dywidendy	-	-	-	-	-259 288	-259 288	-	-259 288
Podział wyniku finansowego	-	-	82 573	-	-82 573	-	-	-
Zmiana struktury grupy	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo na koniec okresu</b>	<b>216 073</b>	<b>333 476</b>	<b>863 225</b>	<b>2 220</b>	<b>282 765</b>	<b>1 697 759</b>	<b>261</b>	<b>1 698 020</b>

01.01.2023 30.09.2023	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał z tytułu płatności w formie akcji	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
<b>Saldo na początek okresu przed przekształceniem</b>	<b>193 573</b>	<b>106 549</b>	<b>614 851</b>	-	<b>386 769</b>	<b>1 301 742</b>	-	<b>1 301 742</b>
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)</b>	<b>193 573</b>	<b>106 549</b>	<b>614 851</b>	-	<b>386 769</b>	<b>1 301 742</b>	-	<b>1 301 742</b>
<b>Zwiększenie/zmniejszenie wartości kapitału własnego</b>	<b>22 500</b>	<b>226 937</b>	<b>165 837</b>	-	<b>-163 443</b>	<b>251 831</b>	-	<b>251 831</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>	-	-	-	-	<b>195 967</b>	<b>195 967</b>	-	<b>195 967</b>
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	195 967	195 967	-	195 967
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	<b>22 500</b>	<b>226 937</b>	<b>165 837</b>	-	<b>-359 410</b>	<b>55 864</b>	-	<b>55 864</b>
Emisja akcji	22 500	226 937	-	-	-	249 437	-	249 437
Program motywacyjny	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-193 573	-193 573	-	-193 573
Podział wyniku finansowego	-	-	165 837	-	-165 837	-	-	-
Zmiana struktury grupy	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo na koniec okresu</b>	<b>216 073</b>	<b>333 486</b>	<b>780 688</b>	-	<b>223 326</b>	<b>1 553 573</b>	-	<b>1 553 573</b>

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	Nota	01.01.2024 30.09.2024	01.01.2023 30.09.2023
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
Zysk/ strata		254 840	195 967
<b>Korekty o pozycje:</b>		<b>-465 180</b>	<b>-266 561</b>
Korekty wynikające z obciążeń z tytułu podatku dochodowego		60 225	47 424
Amortyzacja		3 133	2 512
Straty/zyski z tytułu zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych		-240	-
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych		-	3 501
Koszty z tytułu odsetek		4 804	4 519
Przychody z tytułu odsetek		-13 091	-7 181
Przychody z tytułu dywidend		-	-
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej		-18	-184
Program opcji menadżerskich		2 220	-
Zmiana stanu rezerw		2 736	1 590
Zmiana stanu zapasów		-441 240	-296 262
Zmiana stanu należności		-46 824	-29 857
Zmiana stanu innych aktywów		-1 407	-1 584
Zmiana stanu zobowiązań		-35 478	8 961
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności</b>		<b>-210 340</b>	<b>-70 594</b>
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy		-60 733	-113 529
Inne korekty		1 345	-
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej</b>		<b>-269 728</b>	<b>-184 123</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		-1 163	-466
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych		-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		-541	-916
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych		18	267
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Wydatki na nabycie podmiotów zależnych		-	-
Wpływy ze sprzedaży podmiotów zależnych		-	-
Otrzymane odsetki		13 091	7 246
Inne korekty		-	-
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>11 405</b>	<b>6 131</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
Wpływy z emisji akcji		-	252 000
Wpływy z emisji obligacji, weksli, bonów	15	-	150 000
Wykup obligacji, weksli, bonów	15	-162 700	-160 250
Wpływy z kredytów i pożyczek		275 027	165 002
Spłata kredytów i pożyczek		-20 000	-201 718
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-2 140	-4 868
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom/udziałowcom posiadającym udziały niedające kontroli	14	-259 288	-193 573
Zapłacone odsetki		-35 752	-30 458
Inne wydatki		-	-





<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej</b>	<b>-204 853</b>	<b>-23 865</b>
<b>Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych przed skutkami zmian kursów wymiany</b>	<b>-463 176</b>	<b>-201 857</b>
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	-	-
<b>Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>-463 176</b>	<b>-201 857</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu</b>	<b>620 068</b>	<b>398 460</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu</b>	<b>156 892</b>	<b>196 603</b>
<i>W tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>104 718</i>	<i>112 345</i>

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

### 1. Informacje ogólne

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

#### 1.1. Siedziba

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

Działalność gospodarcza Grupy jest prowadzona w następujących miejscowościach:

- Cieszyn, ul. Stawowa 27 – siedziba Spółki oraz podmiotów powiązanych i zależnych,
- Wrocław, Kraków, Cieszyn – wynajem powierzchni i obiektów komercyjnych należących do Spółki,
- Katowice i Aglomeracja Śląska, Kraków, Warszawa, Wrocław, Łódź i Piotrków Trybunalski, Trójmiasto i Reda, Poznań i Swarzędz, Szczecin – 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 w Bielsku-Białej, 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 2024 roku do 30 września 2024 roku, natomiast dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku. Danymi porównawczymi dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej są dane na dzień 31 grudnia 2023 roku.

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

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do dnia 30 czerwca 2024 roku Zarząd ATAL S.A. funkcjonował w składzie:

- Zbigniew Juroszek – Prezes Zarządu,
- Mateusz Bromboszcz – Wiceprezes Zarządu,
- Angelika Kliś – Członek Zarządu
- Urszula Juroszek – Członek Zarządu ds. Kadrowo-Płacowych
- Andrzej Biedronka-Tetla – Członek Zarządu ds. Finansowych

W dniu 19 marca 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwały na mocy których powołała w skład Zarządu Spółki na okres kolejnej wspólnej, trzyletniej kadencji dotychczasowych Członków Zarządu.

W dniu 20 czerwca 2024r. Zarząd Spółki otrzymał oświadczenie Pani Angeliki Kliś o jej rezygnacji z pełnienia

funkcji Członka Zarządu Spółki ze skutkiem na dzień 30 czerwca 2024r.

W okresie od 1 lipca do dnia sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego organem uprawnionym do reprezentowania Spółki jest Zarząd w składzie:

- Zbigniew Juroszek – Prezes Zarządu,
- Mateusz Bromboszcz – Wiceprezes Zarządu,
- Urszula Juroszek – Członek Zarządu ds. Kadrowo-Płacowych
- Andrzej Biedronka-Tetla – Członek Zarządu ds. Finansowych

Organem nadzoru Spółki jest Rada Nadzorcza, która została powołana w dniu 20 czerwca 2024r. Uchwałą nr 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia ATAL S.A. na nową kadencję w składzie:

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

W okresie od dnia 1 stycznia 2024 roku do 20 czerwca 2024 roku Rada Nadzorcza działała natomiast w składzie:

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

#### 1.8. Sprawozdanie finansowe zawierające dane łączne

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do dnia 30 września 2024 roku w skład Grupy nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe, dlatego Spółka nie sporządziła łącznego sprawozdania finansowego.

#### 1.9. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Grupa Kapitałowa ATAL S.A. wchodzi w skład Grupy Kapitałowej JUROSZEK HOLDING Sp. z o.o., która to jest podmiotem dominującym najwyższego szczebla. Grupa Kapitałowa ATAL S.A. jest podmiotem dominującym niższego szczebla. Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zawiera wszystkie istotne ujawnienia dotyczące ATAL S.A.

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

Nazwa spółki zależnej	Siedziba	Zakres działalności	Udział Jednostki dominującej w kapitale (bezpośrednio i pośrednio):	
			30.09.2024	31.12.2023
ATAL Construction Sp. z o.o.	ul. Stawowa 27, Cieszyn	Usługi budowlane	100%	100%
ATAL Construction Sp. z o.o. sp.k.	ul. Stawowa 27, Cieszyn	Budowa i sprzedaż nieruchomości	100%	100%
Apartamenty Ostródzka Sp. z o.o.	ul. Zabłocie 23/18, Kraków	Budowa i sprzedaż nieruchomości mieszkalnych	100%	100%
Juroszek Management Sp. z o.o.	ul. Porcelanowa 10, Katowice	Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania	0%	0%

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do dnia 30 września 2024 roku oraz w okresach wcześniejszych Spółka posiadała udziały w spółce stowarzyszonej ATAL Development GmbH z siedzibą w Republice Federalnej Niemiec. Na dzień 30 września 2024 roku ATAL S.A. posiadała 49% udziałów w spółce stowarzyszonej. Spółka wyceniana jest metodą praw własności.

#### **1.10. Zatwierdzenie do publikacji**

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej dnia 13 listopada 2024 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 2024 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 2023.

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

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

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

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

- opóźnienia na budowach związane z dalszym powrotem do Ukrainy pracowników budowlanych, jak również kierowców narodowości ukraińskiej, którzy pracują przy dostawach na budowy,
- wzrost kosztów paliw, gazu oraz energii elektrycznej, które spowodują wzrost kosztów wykonawstwa, jak również materiałów budowlanych,
- wzrost kosztów importowanych surowców i materiałów
- możliwe zaburzenia łańcucha dostaw importowanych surowców i materiałów.

Aktualnie nie ma możliwości precyzyjnego oszacowania ostatecznego wpływu wojny w Ukrainie na funkcjonowanie Grupy, choć powyżej wskazane ryzyka miały największą siłę oddziaływania w początkowej fazie wojny w Ukrainie. Zwiększyło się jednak ryzyko powrotu pracowników do Ukrainy w związku z uchwaloną tam ustawą mobilizacyjną, która ma wymusić rejestrację wojskową Ukraińców w wieku poborowym (18-60 lat), w tym także osób przebywających za granicą, m.in. w Polsce. Rozwój sytuacji jest i będzie przez Zarząd Spółki dominującej na bieżąco monitorowany.

### 2.3 Zasady rachunkowości

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku z wyjątkiem opisanych poniżej zmian wynikających z wejścia w życie nowych standardów, interpretacji oraz zmian standardów.

- Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”  
Rada MSR doprecyzowała zasady klasyfikacji zobowiązań do długo- lub krótkoterminowych przede wszystkim w dwóch aspektach:
  - doprecyzowano, że klasyfikacja jest zależna od praw jakie posiada jednostka na dzień bilansowy,
  - intencje kierownictwa w odniesieniu do przyspieszenia lub opóźnienia płatności zobowiązania nie są brane pod uwagę.
- Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”  
Zmiana doprecyzowuje, że na dzień bilansowy jednostka nie bierze pod uwagę kowenantów, które będą musiały być spełnione w przyszłości, rozważając klasyfikację zobowiązań do długo- lub krótkoterminowych. Jednostka powinna natomiast ujawnić informacje o tych kowenantach w notach objaśniających do sprawozdania finansowego
- Zmiana do MSSF 16 „Leasing”  
Zmiana doprecyzowuje wymogi w odniesieniu do wyceny zobowiązania leasingowego powstającego wskutek transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego. Ma zapobiec nieprawidłowemu ujmowaniu wyniku na transakcji w części dotyczącej zachowanego prawa do użytkowania w przypadku, gdy płatności leasingowe są zmienne i nie zależą od indeksu lub stawki.
- Zmiany do MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 “Instrumenty finansowe – ujawnianie informacji”  
Zmiany doprecyzowują cechy umów finansowania zobowiązań wobec dostawców (tzw. umowy faktoringu odwrotnego) oraz wprowadzają obowiązek ujawniania informacji na temat umów zawartych z dostawcami, w tym ich warunki, kwoty tych zobowiązań, terminy płatności i informacje o ryzyku płynności.
- Zmiana do MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych”  
Zmiana wyjaśnia, w jaki sposób jednostka powinna ocenić, czy dana waluta jest wymienialna i jak powinna ustalić kurs wymiany w przypadku braku wymienialności, a także wymaga ujawnienia informacji, które pozwolą użytkownikom sprawozdań finansowych zrozumieć wpływ braku wymienialności waluty.

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

### 2.4. Niepewność szacunków

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

Informacje o szacunkach i założeniach, które są znaczące dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2023 rok. Ponadto Grupa zaprezentowała w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wpływ dokonanych założeń Zarządu na szacunek rezerw (patrz nota nr 16).

## 2.5 Ujmowanie przychodów ze sprzedaży produktów

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

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

## 2.6 Korekty błędów oraz zmiany zasad rachunkowości

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

## 3. Znaczące zdarzenia i transakcje

Grupa w okresie sprawozdawczym zakupiła grunty pod nowe inwestycje o wartości w cenie nabycia 332.171 tys. zł, co pozwoli na realizację kolejnych przedsięwzięć w dotychczasowym zakresie.

W dniu 28 maja 2024 roku ATAL S.A. otrzymała od Pierwszego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie, w następstwie decyzji Szefa KAS, zwrot nienależnie zapłaconej kwoty podatku CIT za rok 2016 w wysokości 1.352.129,00 zł wraz z należnymi odsetkami oraz kosztami postępowania sądowego.

Szef KAS decyzją z dnia 25 września 2020 r. określił ATAL wysokość zobowiązania podatkowego w podatku CIT za rok 2016 na kwotę 11.007.380,00 zł, tj. o kwotę 1.352.129,00 wyższą niż zadeklarowana przez Spółkę. Kwota ta wynikała z zakwestionowania przez Szefa KAS transakcji związanej z amortyzacją znaku towarowego „ATAL”. W wyniku odwołania ATAL S.A. od ww. decyzji, Szef KAS dnia 10 czerwca 2021 r. wydał decyzję, na mocy której uchylił poprzednią decyzję i określił ATAL S.A. zobowiązanie podatkowe w podatku CIT za 2016 r. w wysokości 11.000.426 zł, tj. o kwotę 1.345.175,00 zł wyższą niż zadeklarowana przez ATAL S.A. Doszło tym samym jedynie do nieznacznego skorygowania wysokości zobowiązania podatkowego w stosunku do pierwotnej decyzji. ATAL S.A. na decyzję Szefa KAS złożyła skargę do WSA w Warszawie. W dniu 26 stycznia 2022 r. WSA w Warszawie uwzględnił skargę ATAL S.A. i wydał wyrok, na mocy którego uchylił w całości decyzję Szefa KAS z dnia 10 czerwca 2021 r. Od ww. wyroku WSA w Warszawie, Szef KAS w dniu 21 kwietnia 2022 r. wniósł skargę kasacyjną do NSA. W dniu 09 listopada 2023 r. NSA wydał wyrok, w którym oddalił skargę kasacyjną Szefa KAS. Tym samym wyrok WSA w Warszawie, na mocy którego WSA uchylił decyzję Szefa KAS (MF) uprawomocnił się. W dniu 20 listopada 2023 r. ATAL S.A. zwróciła się do Pierwszego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie o zwrot nienależnie zapłaconej kwoty podatku CIT za rok 2016 w wysokości 1.352.129,00 zł wraz z należnymi odsetkami oraz kosztami postępowania sądowego, co nastąpiło w dniu 28 maja 2024r.

## 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	01.01.2024	01.01.2023
	30.09.2024	30.09.2023
<b>Skonsolidowany zysk netto za okres sprawozdawczy przypadający na:</b>	<b>254 840</b>	<b>195 967</b>
Akcjonariuszy Jednostki Dominującej	254 705	195 967
Udziały niedające kontroli	135	-

Skonsolidowany zysk netto akcjonariuszy zwykłych Jednostki Dominującej (podstawowy)		
Wyszczególnienie	01.01.2024	01.01.2023
	30.09.2024	30.09.2023
	Działalność kontynuowana	Działalność kontynuowana
Skonsolidowany zysk/strata netto za okres sprawozdawczy akcjonariuszy Jednostki Dominującej	254 705	195 967
<b>Razem</b>	<b>254 705</b>	<b>195 967</b>

Średnia ważona liczba akcji zwykłych	01.01.2024	01.01.2023
	30.09.2024	30.09.2023
<i>w tysiącach akcji</i>		
Liczba akcji na początek okresu	43 215	38 715
Liczba akcji zwykłych na koniec okresu	43 215	39 588
Średnioważona liczba akcji zwykłych do wyliczenia podstawowego zysku na akcję	43 215	39 588
<b>Skonsolidowany zysk netto podstawowy na 1 akcję</b>	<b>01.01.2024</b>	<b>01.01.2023</b>
	<b>30.09.2024</b>	<b>30.09.2023</b>
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	5,89	4,95
na działalności kontynuowanej	5,89	4,95

Skonsolidowany zysk netto akcjonariuszy zwykłych Jednostki Dominującej (rozwodniony)	01.01.2024	01.01.2023
	30.09.2024	30.09.2023
	Działalność kontynuowana	Działalność kontynuowana
Skonsolidowany zysk/strata netto Akcjonariuszy zwykłych Jednostki Dominującej (podstawowy)	254 705	195 967
<b>Skonsolidowany zysk/strata netto Akcjonariuszy zwykłych Jednostki Dominującej (rozwodniony)</b>	<b>254 705</b>	<b>195 967</b>

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (rozwodniona)	01.01.2024	01.01.2023
	30.09.2024	30.09.2023
<i>w tysiącach akcji</i>		
Liczba akcji zwykłych na początek okresu	43 215	38 715
Liczba akcji zwykłych na koniec okresu (rozwodniona)	43 260	39 588
Średnioważona liczba akcji zwykłych (rozwodniona) do wyliczenia podstawowego zysku na akcję	43 260	39 588
<b>Skonsolidowany zysk netto rozwodniony na 1 akcję</b>	<b>01.01.2024</b>	<b>01.01.2023</b>
	<b>30.09.2024</b>	<b>30.09.2023</b>
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	5,89	4,95
na działalności kontynuowanej	5,89	4,95

## 6. Segmenty operacyjne

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

Grupa Kapitałowa dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne:

- segment działalności deweloperskiej
- segment usług najmu

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

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

W okresie dziewięciu miesięcy 2024 roku nie wystąpiły inne zmiany w polityce rachunkowości Grupy w zakresie wyodrębniania segmentów operacyjnych oraz zasad wyceny przychodów, wyników oraz aktywów segmentów, które zostały zaprezentowane w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

SEGMENTY OPERACYJNE	Działalność kontynuowana		
	Działalność deweloperska	Działalność - usługi najmu	Działalność ogółem
<b>Okres zakończony 30 września 2024</b>			
Przychody ze sprzedaży segmentu sprawozdawczego razem	1 206 529	8 998	1 215 527
w tym:			
- przychody uzyskiwane od zewnętrznych klientów	1 206 529	8 998	1 215 527
- przychody uzyskiwane z tytułu transakcji z innymi segmentami operacyjnymi tej samej jednostki	-	-	-
Zysk/strata z działalności operacyjnej segmentu sprawozdawczego	287 088	4 511	291 599
<b>Stan na dzień 30 września 2024</b>			
Aktywa segmentu sprawozdawczego	3 537 951	73 440	3 611 391
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	1 903 743	9 628	1 913 371

SEGMENTY OPERACYJNE	Działalność kontynuowana		
	Działalność deweloperska	Działalność - usługi najmu	Działalność ogółem
<b>Okres zakończony 30 września 2023</b>			
Przychody ze sprzedaży segmentu sprawozdawczego razem	849 880	11 197	861 077
w tym:			
- przychody uzyskiwane od zewnętrznych klientów	849 880	11 197	861 077
- przychody uzyskiwane z tytułu transakcji z innymi segmentami operacyjnymi tej samej jednostki	-	-	-
Zysk/strata z działalności operacyjnej segmentu sprawozdawczego	224 173	7 845	232 018
<b>Stan na dzień 30 września 2023</b>			
Aktywa segmentu sprawozdawczego	3 263 144	73 393	3 336 537
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	1 773 535	9 429	1 782 964

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

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



<b>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW</b>		
	<b>01.01.2024 30.09.2024</b>	<b>01.01.2023 30.09.2023</b>
<b>Produkty</b>		
- Mieszkania	1 194 466	842 572
Przychody ze sprzedaży produktów	1 194 466	842 572
<b>Usługi</b>		
- Najem nieruchomości komercyjnych	8 998	11 197
- Pozostałe	10 818	5 146
Przychody ze sprzedaży usług	19 816	16 343
<b>Towary i materiały</b>		
- Grunty i mieszkania	-	-
- Pozostałe	1 245	2 162
Przychody ze sprzedaży towarów	1 245	2 162

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:

	<b>od 01.01 do 30.09.2024</b>	<b>od 01.01 do 30.09.2023</b>
<b>Wynik operacyjny segmentów</b>	<b>291 599</b>	<b>232 018</b>
Korekty:	-	-
Pozostałe przychody nie przypisane do segmentów	-	-
Pozostałe koszty nie przypisane do segmentów (-)	-	-
Wyłączenie wyniku z transakcji pomiędzy segmentami	-	-
Korekty razem	-	-
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>	<b>291 599</b>	<b>232 018</b>
Przychody finansowe	31 151	24 890
Koszty finansowe (-)	7 685	13 517
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	-	-
<b>Zysk/strata przed opodatkowaniem</b>	<b>315 065</b>	<b>243 391</b>

## **7. Połączenia jednostek gospodarczych oraz utrata kontroli**

W okresie sprawozdawczym obejmującym pierwsze dziewięć miesięcy 2024 roku nie nastąpiło połączenie jednostek gospodarczych.

## **8. Wartości niematerialne**

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	za okres: od 01.01.2024 do 30.09.2024			
	Nabyte wartości niematerialne			Razem
	Patenty, znaki firmowe	Licencje i programy komputerowe	Wartość firmy	
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>6 551</b>	<b>3 508</b>	<b>56 508</b>	<b>66 567</b>
Zwiększenia	-	1 163	-	1 163
<i>nabycie</i>	-	1 163	-	1 163
Zmniejszenia	-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>6 551</b>	<b>4 671</b>	<b>56 508</b>	<b>67 730</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	<b>1 804</b>	-	<b>1 804</b>
amortyzacja za okres	-	779	-	779
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	<b>2 583</b>	-	<b>2 583</b>
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>6 551</b>	<b>2 088</b>	<b>56 508</b>	<b>65 147</b>

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	za okres: od 01.01.2023 do 31.12.2023			
	Nabyte wartości niematerialne			Razem
	Patenty, znaki firmowe	Licencje i programy komputerowe	Wartość firmy	
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>6 551</b>	<b>2 326</b>	<b>56 508</b>	<b>65 385</b>
Zwiększenia	-	1 350	-	1 350
<i>nabycie</i>	-	1 350	-	1 350
Zmniejszenia	-	168	-	168
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>6 551</b>	<b>3 508</b>	<b>56 508</b>	<b>66 567</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	<b>1 359</b>	-	<b>1 359</b>
amortyzacja za okres	-	613	-	613
Zmniejszenia	-	168	-	168
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	<b>1 804</b>	-	<b>1 804</b>
<b>Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	-	<b>1 804</b>	-	<b>1 804</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>6 551</b>	<b>1 704</b>	<b>56 508</b>	<b>64 763</b>

## 9. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres: od 01.01.2024 do 30.09.2024							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			
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>68</b>	<b>15 693</b>	<b>2 737</b>	<b>1 875</b>	<b>5 350</b>	<b>2 086</b>	-	<b>27 809</b>	
Zwiększenia	-	-	45	142	2 498	292	62	3 039	
<i>Nabycie</i>	-	-	45	142	-	292	62	541	
<i>przemieszczenia wewnętrzne</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	
<i>Inne</i>	-	-	-	-	2 498	-	-	2 498	
Zmniejszenia	-	-	-	12	45	-	-	57	
<i>Zbycie</i>	-	-	-	12	45	-	-	57	
<i>Inne</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>68</b>	<b>15 693</b>	<b>2 782</b>	<b>2 005</b>	<b>7 802</b>	<b>2 378</b>	<b>62</b>	<b>30 791</b>	
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	<b>5 597</b>	<b>1 016</b>	<b>637</b>	<b>2 877</b>	<b>1 851</b>	-	<b>11 978</b>	
amortyzacja za okres	-	1 043	93	196	771	251	-	2 354	
<i>Inne</i>	-	-	-	-	10	-	-	10	
Zmniejszenia	-	-	-	12	43	-	-	55	
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	<b>6 640</b>	<b>1 109</b>	<b>821</b>	<b>3 615</b>	<b>2 102</b>	-	<b>14 287</b>	
<b>Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	-	6 640	1 109	821	3 615	2 102	-	14 287	
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>68</b>	<b>9 053</b>	<b>1 673</b>	<b>1 184</b>	<b>4 188</b>	<b>276</b>	<b>62</b>	<b>16 504</b>	

Na dzień 30 września 2024 roku nie wystąpiły zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres: od 01.01.2023 do 31.12.2023							Razem
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Prawo do użytkowania powierzchni biurowych	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>68</b>	<b>12 603</b>	<b>2 844</b>	<b>1 395</b>	<b>5 471</b>	<b>2 024</b>	<b>1</b>	<b>24 406</b>
Zwiększenia	-	3 499	5	485	693	269	-1	4 950
<i>Nabycie</i>	-	-	5	484	432	269	-	1 190
<i>przemieszczenia wewnętrzne</i>	-	-	-	1	-	-	-1	-
<i>Inne</i>	-	3 499	-	-	261	-	-	3 760
Zmniejszenia	-	409	112	5	814	207	-	1 547
<i>Zbycie</i>	-	-	112	5	814	207	-	1 138
<i>Inne</i>	-	409	-	-	-	-	-	409
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>68</b>	<b>15 693</b>	<b>2 737</b>	<b>1 875</b>	<b>5 350</b>	<b>2 086</b>	<b>-</b>	<b>27 809</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>4 476</b>	<b>919</b>	<b>432</b>	<b>2 950</b>	<b>1 799</b>	<b>-</b>	<b>10 576</b>
amortyzacja za okres	-	1 530	126	210	739	259	-	2 864
Zmniejszenia	-	409	29	5	812	207	-	1 462
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>5 597</b>	<b>1 016</b>	<b>637</b>	<b>2 877</b>	<b>1 851</b>	<b>-</b>	<b>11 978</b>
<b>Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>5 597</b>	<b>1 016</b>	<b>637</b>	<b>2 877</b>	<b>1 851</b>	<b>-</b>	<b>11 978</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>68</b>	<b>10 096</b>	<b>1 721</b>	<b>1 238</b>	<b>2 473</b>	<b>235</b>	<b>-</b>	<b>15 831</b>

## 10. Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

- aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie (AZK),
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik – wyznaczone jako wyceniane w ten sposób przy początkowym ujęciu lub później (AWGW-W),
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik – obowiązkowo wyceniane w ten sposób zgodnie z MSSF 9 (AWGW-O),
- 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: 30.09.2024	stan na dzień: 31.12.2023	stan na dzień: 30.09.2024	stan na dzień: 31.12.2023
<b>Aktywa finansowe</b>		<b>194 508</b>	<b>651 039</b>	<b>194 508</b>	<b>651 039</b>
Środki pieniężne	AZK	156 892	620 068	156 892	620 068
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	AZK	37 616	30 971	37 616	30 971
Pozostałe aktywa finansowe	AWGW-O	-	-	-	-
<b>Zobowiązania finansowe</b>		<b>1 645 359</b>	<b>825 527</b>	<b>1 645 359</b>	<b>825 527</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZZK	890 501	165 373	890 501	165 373
Kredyty bankowe i pożyczki	ZZK	403 433	150 511	403 433	150 511
Faktoring		167	-	167	-
Obligacje	ZZK	351 258	509 643	351 258	509 643

## 11. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW	od 01.01 do 30.09.2024	od 01.01 do 30.09.2023
Stan na początek okresu	19 598	19 927
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	-	-
Odpisy odwrócone w okresie (-)	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>19 598</b>	<b>19 927</b>

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	01.01.2024 30.09.2024	01.01.2023 30.09.2023
Stan na początek okresu	3 845	994
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	1 489	1 438
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	349	-
Odpisy wykorzystane (-)	-	-
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>4 985</b>	<b>2 432</b>

## 12. Kapitał podstawowy

W 2015 roku Spółka dominująca przeprowadziła publiczną emisję akcji serii E. W dniu 21 maja 2015 roku Komisja Nadzoru Finansowego zatwierdziła Prospekt Emisyjny ATAL S.A. Proces oferty i przydzielania inwestorom akcji

serii E zakończył się w dniu 3 czerwca 2015 roku. Jednocześnie dopuszczono i wprowadzono do obrotu na rynku regulowanym akcje serii B, C, D. Akcje serii B, C, D i E są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie od dnia 15 czerwca 2015 roku pod symbolem 1ATA (ISIN: PLATAL000046). 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.

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

Na warunkach uchwały nr 18 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy ATAL S.A. z dn. 14 czerwca 2023 roku oraz uchwały nr 1 Zarządu ATAL S.A. z dn. 18 lipca 2023 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii F w ramach kapitału docelowego z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości za zgodą Rady Nadzorczej oraz zmiany Statutu Spółki, w której określono zasady oferowania i przeprowadzenia procesu budowania księgi popytu jednostka dominująca dokonała emisji 4.500.000 akcji na okaziciela serii F o wartości nominalnej 5,00 zł każda. Akcje serii F zostały zaofertowane w trybie subskrypcji prywatnej w rozumieniu ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks spółek handlowych, w ramach oferty publicznej. Proces budowania księgi popytu został przeprowadzony w dniach 18-19 lipca 2023 roku, natomiast proces zawierania umów objęcia Akcji Serii F został zakończony 28 lipca 2023 roku. Akcje serii F zostały objęte po cenie emisyjnej wynoszącej 56,00 zł za jedną akcję. Wartość oferty wyniosła 252.000.000,00 zł.

W dniu 08 sierpnia 2023 roku uzyskano informację o dokonaniu wpisu do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 193.573.050,00 zł do kwoty 216.073.050,00 zł, tj. o kwotę 22.500.000,00 zł.

Na podstawie uchwały Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie nr 852/2023 z dnia 11 sierpnia 2023 roku akcje Serii F zostały dopuszczone do obrotu giełdowego na rynku podstawowym oraz wprowadzone z dniem 18 sierpnia 2023 roku do obrotu giełdowego na rynku podstawowym, pod warunkiem dokonania przez KDPW rejestracji tych akcji i oznaczenia ich kodem PLATAL000046, co nastąpiło w dniu 18 sierpnia 2023 roku.

KAPITAŁ PODSTAWOWY stan na dzień: 30.09.2024							
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
Akcje serii F Zwykłe		brak	brak	4 500 000	22 500	08.08.2023	18.08.2023
<b>Liczba akcji, razem</b>				<b>43 214 610</b>			
<b>Kapitał zakładowy, razem</b>					<b>216 073</b>		
<i>Wartość nominalna jednej akcji wynosi w zł</i>						5,00	



Akcjonariusze:	ilość akcji w sztukach	% kapitału	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Juroszek Holding Sp. z o.o.*	32 322 359	74,79%	33 822 359	75,64%
Fundusze Zarządzane przez Nationale- Nederlanden PTE S.A.	3 708 523	8,58%	3 708 523	8,29%
Pozostali	7 183 728	16,63%	7 183 728	16,07%

\* Pan Zbigniew Juroszek, Prezes Zarządu ATAL S.A. posiada 100% udziałów w Juroszek Holding Sp. z o.o. oraz jest również fundatorem Fundacji Zbigniewa Juroszka Fundacji Rodzinnej która posiadała na dzień 30.09.2024r. 26.352 akcji ATAL S.A. Łącznie Juroszek Holding Sp. z o.o. i Fundacja Zbigniewa Juroszka FR posiadały 32.348.711 akcji co stanowiło 74,86% kapitału oraz 33.848.711 głosów co stanowiło 75,70% głosów na WZA.

KAPITAŁ PODSTAWOWY stan na dzień: 31.12.2023							
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
Akcje serii F	zwykłe	brak	brak	4 500 000	22 500	08.08.2023	18.08.2023
<b>Liczba akcji, razem</b>				<b>43 214 610</b>			
<b>Kapitał zakładowy, razem</b>					<b>216 073</b>		
<i>Wartość nominalna jednej akcji wynosi w zł</i>					5,00		

Akcjonariusze:	ilość akcji w sztukach	% kapitału	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Juroszek Holding Sp. z o.o.	32 265 418	74,66%	33 765 418	75,51%
Fundusze Zarządzane przez Nationale- Nederlanden PTE S.A.	3 708 523	8,58%	3 708 523	8,29%
Pozostali	7 240 669	16,76%	7 240 669	16,20%

LICZBA AKCJI SKŁADAJĄCYCH SIĘ NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	stan na dzień: 30.09.2024	stan na dzień: 31.12.2023
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
Akcje serii F zwykłe o wartości nominalnej 5,00 zł	4 500 000	4 500 000
<b>Razem</b>	<b>43 214 610</b>	<b>43 214 610</b>

ZMIANY LICZBY AKCJI	01.01.2024 30.09.2024	01.01.2023 31.12.2023
<b>Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone</b>		
Na początek okresu	41 714 610	37 214 610
Na koniec okresu	41 714 610	41 714 610
<b>Akcje zwykłe wyemitowane i nie w pełni opłacone</b>		
Na początek okresu	-	-
Na koniec okresu	-	-
<b>Akcje własne</b>		
Na początek okresu	-	-
Wykup akcji własnych	-	-
Sprzedaż akcji własnych	-	-
Na koniec okresu	-	-
<b>Akcje uprzywilejowane</b>		
Na początek okresu	1 500 000	1 500 000
Na koniec okresu	1 500 000	1 500 000

KAPITAŁ PODSTAWOWY	stan na dzień: 30.09.2024	stan na dzień: 31.12.2023
Wartość nominalna 1 akcji	5,00	5,00
<b>Wartość kapitału podstawowego</b>	<b>216 073 050</b>	<b>216 073 050</b>

### Akcje w posiadaniu członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Stan posiadania akcji ATAL S.A. przez członków Zarządu i Rady Nadzorczej na dzień 30 września 2024 roku przedstawiał się następująco:

Właścicielem 32.322.359 akcji była na dzień 30 września 2024 roku Juroszek Holding Sp. z o.o., w której 100% udziałów posiada Pan Zbigniew Juroszek, Prezes Zarządu ATAL S.A.

Właścicielem 26.352 akcji była na dzień 30 września 2024 roku Fundacja Zbigniewa Juroszka Fundacja Rodzinna której fundatorem jest Pan Zbigniew Juroszek, Prezes Zarządu ATAL S.A. W okresie III kwartału 2024 roku Fundacja Zbigniewa Juroszka FR nabyła 26.352 akcji ATAL S.A

Pan Mateusz Juroszek Przewodniczący Rady Nadzorczej posiada poprzez MJ Foundation Fundacja Rodzinna 255.015 akcji, tj. 245.515 akcji Spółki serii E oraz 9.500 akcji w Spółki serii F.

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

### 13. Programy płatności akcjami

Na podstawie Uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia ATAL S.A. z dnia 19 grudnia 2023 roku w przedmiocie wprowadzenia programu motywacyjnego dla kluczowych pracowników i członków zarządu Grupy ATAL S.A. ustanowiono w Grupie program motywacyjny („Program Motywacyjny”), realizowany w oparciu o wyniki finansowe i operacyjne Spółki osiągnięte w poszczególnych latach obrotowych, począwszy od roku obrotowego kończącego się w dniu 31 grudnia 2024 roku do roku obrotowego kończącego się w dniu 31 grudnia 2025 roku. Celem realizacji Programu Motywacyjnego wprowadzonego uchwałą nr 6 Nadzwyczajnego



Walnego Zgromadzenia ATAL S.A. z dnia 19 grudnia 2023 roku w drodze zmiany paragrafu 3a Statutu Spółki, zarejestrowanej w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 17 stycznia 2024 roku, upoważniono Zarząd ATAL S.A. do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie wyższą niż 750.000 zł poprzez jednokrotną lub wielokrotne emisje nie więcej niż 150.000 akcji na okaziciela o wartości nominalnej 5 zł. Uchwałą Zarządu z dnia 28 grudnia 2023 roku określono listę uczestników Programu Motywacyjnego innych niż członkowie zarządu ATAL S.A., oraz maksymalną liczbę akcji premiovych, do których uprawniony będzie taki uczestnik za realizację określonych dla niego celów w każdym z okresów wyników. W celu udziału w Programie Motywacyjnym każdy Uczestnik musi podpisać List w sprawie Uczestnictwa w Programie, w którym Uczestnik wyrazi zgodę na otrzymanie akcji premiovych zgodnie z warunkami Programu Motywacyjnego. Poszczególni uczestnicy otrzymali listy w sprawie uczestnictwa w Programie poczynawszy od dnia 4 stycznia 2024 roku. Jednocześnie w dniu 26 stycznia 2024 roku Rada Nadzorcza ATAL S.A. określiła listę uczestników Programu Motywacyjnego, będących Członkami Zarządu ATAL S.A. w osobach: Mateusz Bromboszcz, Urszula Juroszek, Angelika Kliś i Andrzej Biedronka-Tetla, oraz maksymalnej liczby akcji premiovych, do których uprawniony będzie taki uczestnik za realizację celów w każdym z okresów wyników. Uczestnicy Ci otrzymali listy w sprawie uczestnictwa w Programie w dniu 26 stycznia 2024 roku. Pani Angelika Kliś złożyła rezygnację z pełnienia funkcji członka Zarządu ze skutkiem na dzień 30 czerwca 2024 roku, w związku z czym utraciła uprawnienie do otrzymania akcji premiovych.

Wartość godziwa uprawnień wynikających z Programu Motywacyjnego wykazana jest jako koszt przez okres nabywania uprawnień. Na dzień bilansowy jest to wartość 2.200 tys. zł.

#### 14. Dywidendy

Uchwałą nr 7 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy ATAL S.A. z dn. 20 czerwca 2024 roku w przedmiocie: podziału zysku netto ATAL S.A. za rok 2023 przeznaczono na dywidendę kwotę 259.287.660,00 zł, tj. 6,00 zł na jedną akcję. Dzień dywidendy ustalono na dzień 27.06.2024r., a termin wypłaty dywidendy ustalono na dzień 03.07.2024r. Wypłata dywidendy nastąpiła w dniu wyznaczonym Uchwałą.

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

- W dniu 28 marca 2024 roku Spółka podpisała z ING Bankiem Śląskim S.A. Umowę dyskontową - umowę wykupu wierzytelności odwrotnego (Finansowanie Dostawców) z limitem kredytowym w wysokości 5 mln zł. Na podstawie Umowy Bank będzie spłacał w Okresie Dostępności (do 28.02.2025r.) wierzytelności przysługujące wobec ATAL S.A. Kontrahentom wskazanym za pośrednictwem Aleo i zaakceptowanym przez Bank;
- W dniu 29 kwietnia 2024 roku Jednostka dominująca podpisała z Alior Bankiem S.A. Umowę o Współpracy Wstąpienie w Prawa Wierzycieli (Faktoring Odwrotny) w kwocie 5 mln zł. Ostateczny termin spłaty: 28.04.2025 r.;
- W dniu 22 maja 2024 roku Jednostka dominująca podpisała z mBankiem S.A. umowę o kredyt obrotowy w kwocie 100 mln zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności. Ostateczny termin spłaty: 30.05.2025 r.;
- W dniu 04 stycznia 2024 Spółka wypłaciła terminowo odsetki od pożyczki zaciągniętej od Jednostki dominującej najwyższego szczebla Juroszek Holding Sp. z o. o. w wysokości 5,5 mln zł
- W dniu 04 stycznia 2024 roku Spółka wypłaciła terminowo odsetki od obligacji serii AT objętych przez jednostkę dominującą Juroszek Holding Sp. z o.o. w wysokości 3,6 mln zł.

- W dniu 26 lutego 2024 roku Spółka przed terminem wykupiła obligacje objęte w całości przez Spółkę Juroszek Holding Sp. z o.o. serii AT, o łącznej wartości nominalnej 92,7 mln zł wraz z należnymi odsetkami w wysokości 1,1 mln zł
- W dniu 26 kwietnia 2024 roku Spółka wypłaciła terminowo odsetki od obligacji serii BB w wysokości 9,2 mln zł
- W dniu 14 maja 2024 roku Spółka wykupiła terminowo obligacje własne serii AZ w wysokości 70mln wraz z odsetkami w wysokości 2,5 mln zł
- W dniu 14 maja 2024 roku Spółka wypłaciła terminowo odsetki od obligacji serii BA w wysokości 3,0 mln zł
- W pierwszym półroczu 2024 roku Jednostka dominująca podpisała z BPS Leasing S.A. 7 umowy leasingu na łączną kwotę 2.204,8 tys. zł.
- W dniu 05 lipca 2024 roku Spółka terminowo wypłaciła odsetki od pożyczek w wysokości 5,7 mln
- w ramach limitu umowy podpisanej z Juroszek Holding Sp. z o.o. udostępnionego do maksymalnej kwoty 200 mln zł. uruchomiono następujące transze:
  - w dniu 21 sierpnia 2024 roku – transza w kwocie 60 mln zł,
  - w dniu 13 września 2024 roku – transza w kwocie 45 mln zł,
  - w dniu 18 września 2024 roku – transza w kwocie 50 mln zł.

## 16. Rezerwy

REZERWY			
za okres: od 01.01.2024 do 30.09.2024			
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>	<b>15 615</b>	<b>5 288</b>	<b>20 903</b>
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	5 632	4 640	10 272
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	9 983	648	10 631
Zwiększenia	6 511	187	6 698
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	6 511	187	6 698
Zmniejszenia	3 695	267	3 962
Wykorzystane w ciągu roku	3 695	211	3 906
Rozwiązane ale niewykorzystane	-	56	56
<b>Wartość na koniec okresu w tym:</b>	<b>18 431</b>	<b>5 208</b>	<b>23 639</b>
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	4 402	4 442	8 844
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	14 029	766	14 795

REZERWY			
za okres: od 01.01.2023 do 31.12.2023			
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>	<b>12 079</b>	<b>5 968</b>	<b>18 047</b>
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	3 936	5 321	9 257
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	8 143	647	8 790
Zwiększenia	6 033	773	6 806
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	6 033	773	6 806
Zmniejszenia	2 497	1 453	3 950
Wykorzystane w ciągu roku	2 497	491	2 988
Rozwiązane ale niewykorzystane	-	962	962
<b>Wartość na koniec okresu w tym:</b>	<b>15 615</b>	<b>5 288</b>	<b>20 903</b>
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	5 632	4 640	10 272
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	9 983	648	10 631

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.

### 17. Umowy gwarancji finansowej oraz zobowiązania warunkowe

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

- 1) W dniu 7 sierpnia 2020 roku na majątku ATAL S.A. ustanowiona została hipoteka umowna do kwoty 363,72 tys. EUR na rzecz Powszechnej Kasy Oszczędności Banku Polskiego Spółki Akcyjnej na zabezpieczenie wierzytelności z tytułu gwarancji w wysokości 242,48 tys. EUR zabezpieczającej roszczenia Miasta Drezno wobec ATAL Development GmbH z porozumienia o przejęciu umowy urbanistycznej z dnia 21 września 2018 roku dotyczącej planu zagospodarowania przestrzennego.

Zobowiązania warunkowe nie występują.

### 18. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI				
Strony transakcji	za okres: od 01.01.2024 do 30.09.2024		stan na dzień: 30.09.2024	
	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Jednostka dominująca	40	936	6	307 724
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej	1 738	-	-	-
Pozostałe podmioty z udziałem kluczowych członków kierownictwa	34	1 465	2	6 084
<b>Razem</b>	<b>1 812</b>	<b>2 401</b>	<b>8</b>	<b>313 808</b>

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI				
Strony transakcji	za okres: od 01.01.2023 do 30.09.2023		stan na dzień: 30.09.2023	
	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Jednostka dominująca	509	717	5	245 524
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej	-	-	-	-
Pozostałe podmioty z udziałem kluczowych członków kierownictwa	132	1 771	14	6 422
<b>Razem</b>	<b>641</b>	<b>2 488</b>	<b>19</b>	<b>251 946</b>

Wszystkie transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi są przeprowadzane na warunkach rynkowych.

Pomiędzy podmiotami powiązаныmi występują następujące rodzaje transakcji:

- usługowe prowadzenie ksiąg, usługi administracyjne, usługi wynajmu majątku oraz usługi wynajmu powierzchni na potrzeby prowadzonej działalności gospodarczej świadczone przez Spółkę dominującą na rzecz spółek Grupy Kapitałowej,
- wynajmu powierzchni przez Jednostkę dominującą najwyższego szczebla na rzecz ATAL S.A.
- usługi generalnego wykonawstwa świadczone przez ATAL-Construction Sp. z o.o.
- usługi doradcze w zakresie inwestycji
- dostawa nieruchomości
- emisja i objęcie obligacji
- udzielanie pożyczek podmiotom w Grupie Kapitałowej

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., Betplay Capital Sp. z o.o., ZI Invest Sp. z o.o. które nie spełniają warunków objęcia

konsolidacją. Są to transakcje dotyczące wynajmu pomieszczeń, usługowego prowadzenia ksiąg, sprzedaży produktów.

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

WYNAGRODZENIA KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ	01.01.2024	01.01.2023
	30.09.2024	30.09.2023
<b>Wynagrodzenia Zarządu Jednostki Dominującej</b>	<b>572</b>	<b>493</b>
- Zbigniew Juroszek - Prezes Zarządu	274	180
- Mateusz Bromboszcz - Wiceprezes Zarządu	22	22
- Angelika Kliś – Członek Zarządu	30	45
- Urszula Juroszek – Członek Zarządu ds. Kadrowo-Płacowych	117	117
- Andrzej Biedronka-Tetla – Członek Zarządu ds. Finansowych	129	129
<b>Wynagrodzenia Zarządów Spółek Zależnych</b>	<b>11</b>	<b>11</b>
- Zbigniew Juroszek - Prezes ATAL Construction Sp. z o.o.	-	-
- Urszula Juroszek - Wiceprezes ATAL Construction Sp. z o.o.	11	11
<b>Razem wynagrodzenia Zarządu w Grupie ATAL</b>	<b>583</b>	<b>504</b>
<b>Wynagrodzenia Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej</b>	<b>110</b>	<b>110</b>
- Mateusz Juroszek	23	23
- Krzysztof Ciołek	14	18
- Wiesław Smaza	23	23
- Elżbieta Spyra	23	23
- Dawid Prysak	23	23
- Maciej Fijak	4	n/d

## 19. Zdarzenia po dniu bilansowym

- W dniu 1 października 2024 roku wygasła umowa kredytu rewolwingowego zaciągniętego w Banku Millenium S.A. na finansowanie bieżącej działalności
- W dniu 25 października 2024 roku Spółka wypłaciła terminowo odsetki od obligacji serii BB w wysokości 9,6 mln zł
- W dniu 30 października 2024 roku Spółka zaciągnęła kredyt rewolwingowy w Banku Millenium S.A. w kwocie 15 mln zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności.
- W dniu 16 października 2024 roku Spółka dominująca otrzymała zawiadomienie od Fundacji Zbigniewa Juroszka Fundacji Rodzinnej w której fundatorem jest Zbigniew Juroszek, o nabyciu w dniu 14 października 2024 roku 40.000 sztuk akcji ATAL S.A.

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

### 20.1. Zapasy

ZAPASY	stan na dzień: 30.09.2024				
	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	102	2 811 215	348 288	911	3 160 516
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	9	-	19 589	-	19 598
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	-	-	-	-	-
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	-	-	-	-	-
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	9	-	19 589	-	19 598
<i>Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie</i>	-	-	<i>868 678</i>	<i>810</i>	<i>869 488</i>
<b>Wartość bilansowa zapasów</b>	<b>93</b>	<b>2 811 215</b>	<b>328 699</b>	<b>911</b>	<b>3 140 918</b>
<i>Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań w tym część długoterminowa</i>	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
ZAPASY	stan na dzień: 31.12.2023				
	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	67	2 389 207	297 468	1 018	2 687 760
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	9	-	19 918	-	19 927
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów z nabycia spółki	-	-	-	-	-
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	-	-	3 642	-	3 642
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	-	-	3 313	-	3 313
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	9	-	19 589	-	19 598
<i>Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie</i>	-	-	<i>1 034 934</i>	<i>2 292</i>	<i>1 037 226</i>
<b>Wartość bilansowa zapasów</b>	<b>58</b>	<b>2 389 207</b>	<b>277 879</b>	<b>1 018</b>	<b>2 668 162</b>
<i>Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań w tym część długoterminowa</i>	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

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

Stan zapasów wg lokalizacji geograficznej przedstawia się następująco:

ZAPASY WG LOKALIZACJI GEOGRAFICZNEJ	Stan na dzień 30.09.2024				
	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Gdańsk (Trójmiasto)	-	307 798	17 265	5	325 068
Katowice	-	654 897	84 672	-	739 569
Kraków	-	385 853	9 608	49	395 510
Łódź	-	338 991	69 090	416	408 497
Warszawa	-	253 254	8 740	0	261 994
Wrocław	-	433 065	66 702	232	499 999
Poznań	93	369 078	72 622	209	442 002
Szczecin	-	68 279	-	-	68 279
<b>Wartość bilansowa zapasów</b>	<b>93</b>	<b>2 811 215</b>	<b>328 699</b>	<b>911</b>	<b>3 140 918</b>

ZAPASY WG LOKALIZACJI GEOGRAFICZNEJ	Stan na dzień 31.12.2023				
	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Gdańsk (Trójmiasto)	-	320 829	62 743	25	383 597
Katowice	-	564 482	48 168	147	612 797
Kraków	-	320 636	14 975	155	335 766
Łódź	-	277 521	60 052	81	337 654
Warszawa	-	166 867	20 700	174	187 741
Wrocław	-	434 070	54 669	255	488 994
Poznań	58	304 802	16 572	181	321 613
Szczecin	-	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa zapasów</b>	<b>58</b>	<b>2 389 207</b>	<b>277 879</b>	<b>1 018</b>	<b>2 668 162</b>

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

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	Działalność kontynuowana		
		01.01.2024	01.01.2023
		30.09.2024	30.09.2023
Przychody ze sprzedaży produktów	1 194 466	842 572	
Przychody ze sprzedaży usług	19 816	16 343	
Przychody ze sprzedaży towarów	1 245	2 162	
<b>RAZEM</b>	<b>1 215 527</b>	<b>861 077</b>	

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

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG KATEGORII I ICH PRZYPISANIE DO SEGMENTÓW za okres 01.01.-30.09.2024			
Kategoria (region)	Segment Działalność deweloperska	Segment Działalność usługi najmu	Ogółem
Cieszyn	13	414	427
Gdańsk (Trójmiasto)	280 374	1 572	281 946
Katowice	199 934	36	199 970
Kraków	103 185	1 194	104 379
Łódź	163 219	-	163 219
Poznań	93 794	140	93 934
Warszawa	112 169	-	112 169
Wrocław	253 836	5 478	259 314
Szczecin	5	164	169
Teren UE	-	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>1 206 529</b>	<b>8 998</b>	<b>1 215 527</b>

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG KATEGORII I ICH PRZYPISANIE DO SEGMENTÓW za okres 01.01.-30.09.2023			
Kategoria (region)	Segment Działalność deweloperska	Segment Działalność usługi najmu	Ogółem
Cieszyn	-	550	550
Gdańsk (Trójmiasto)	131 616	4 460	136 076
Katowice	89 526	1 294	90 820
Kraków	139 957	2 093	142 050
Łódź	46 936	363	47 299
Poznań	103 545	813	104 358
Warszawa	79 453	668	80 121
Wrocław	253 701	6 102	259 803
Teren UE	-	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>844 734</b>	<b>16 343</b>	<b>861 077</b>

### 20.3. Otrzymane zaliczki na dostawy

W Grupie otrzymane zaliczki na dostawy dotyczące podpisanych umów deweloperskich i przedwstępnych na 30 września 2024 roku wynosiły 662 911 tys. zł, a na 31 grudnia 2023 roku wynosiły 748 744 tys. zł. Z otrzymanych w ten sposób środków na dzień sprawozdawczy kwota 104 596 tys. zł znajduje się na rachunkach powierniczych.

### 20.4. 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.

### 20.5. Kredyty i pożyczki

Wartość zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30 września 2024 roku była o 252.922 tys. zł wyższa w stosunku do stanu na 31 grudnia 2023 roku i wynosiła 403.433 tys. zł. Wzrost zadłużenia wynikał z uruchomienia transzy pożyczki od Jednostki dominującej najwyższego szczebla Juroszek Holding Sp. z o.o., a także zaciągnięcia kredytu w mBanku S.A.

## 20.6. Leasing

<b>Opłaty z tytułu umów leasingu płatne w okresie:</b>				
<b>Stan na 30.09.2024</b>	<b>do 1 roku</b>	<b>od 1 roku do 5 lat</b>	<b>powyżej 5 lat</b>	<b>Razem</b>
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	6 120	17 285	169 667	193 072
Koszty finansowe (-)	-1 911	-5 929	-51 739	-59 579
<b>Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych</b>	<b>4 209</b>	<b>11 356</b>	<b>117 928</b>	<b>133 493</b>

<b>Opłaty z tytułu umów leasingu płatne w okresie:</b>				
<b>Stan na 31.12.2023</b>	<b>do 1 roku</b>	<b>od 1 roku do 5 lat</b>	<b>powyżej 5 lat</b>	<b>Razem</b>
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	5 270	16 644	172 373	194 287
Koszty finansowe (-)	-1 858	-6 040	-52 141	-60 039
<b>Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych</b>	<b>3 412</b>	<b>10 604</b>	<b>120 232</b>	<b>134 248</b>

Wartość zobowiązań z tytułu leasingu wobec instytucji finansowych wynosi na dzień sprawozdawczy 3 176 tys. zł, a na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosiła 1 780 tys. zł.

Według szacunków Zarządu opartych na planach dotyczących poszczególnych projektów deweloperskich, dla których na dzień 30 września 2024 roku Grupa posiadała prawo wieczystego użytkowania gruntów w łącznej wysokości zobowiązania 113 854 tys. zł, Zarząd szacuje, że suma zdyskontowanych przewidywanych przyszłych płatności do poniesienia przez Grupę wyniesie 1 841 tys. zł, natomiast kwota 112 013 tys. zł. zostanie przeniesiona na nabywców lokali.

## 20.7. Pozostałe zobowiązania finansowe

<b>POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE</b>	<b>Stan na dzień: 30.09.2024</b>	<b>Stan na dzień: 31.12.2023</b>
<b>Długoterminowe zobowiązania finansowe</b>	<b>259 278</b>	<b>431 457</b>
Obligacje	259 278	431 457
<b>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe</b>	<b>92 147</b>	<b>78 186</b>
Obligacje	91 979	78 186
Faktoring	168	-
<b>Razem pozostałe zobowiązania finansowe</b>	<b>351 425</b>	<b>509 643</b>

## 21. 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:





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

### 1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	stan na dzień: 30.09.2024	stan na dzień: 31.12.2023
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>192 056</b>	<b>190 515</b>
Rzeczowe aktywa trwałe		16 467	15 784
Nieruchomości inwestycyjne		72 971	72 732
Wartości niematerialne		65 147	64 763
Udziały w spółkach zależnych		2 690	2 690
Długoterminowe pożyczki		-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności długoterminowe		537	571
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		34 244	33 975
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>3 396 314</b>	<b>3 302 732</b>
<b>Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia Zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania Właścicielom</b>		<b>3 396 314</b>	<b>3 302 732</b>
Zapasy		3 154 613	2 654 955
Należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz inne należności krótkoterminowe		109 650	60 976
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	-
Pożyczki udzielone		-	-
Pozostałe aktywa finansowe		-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		132 051	586 801
- w tym środki na rachunkach powierniczych		104 421	141 460
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>3 588 370</b>	<b>3 493 247</b>

PASYWA	Nota	stan na dzień: 30.09.2024	stan na dzień: 31.12.2023
<b>Kapitał własny</b>		<b>1 647 660</b>	<b>1 663 058</b>
Kapitał podstawowy		216 073	216 073
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		333 476	333 476
Kapitały rezerwowe i zapasowe		830 818	748 282
Kapitał z tytułu płatności w formie akcji		2 220	-
Zyski zatrzymane		265 073	365 227
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>1 940 710</b>	<b>1 830 189</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>860 482</b>	<b>972 737</b>
Rezerwy długoterminowe		14 863	10 817
Rezerwy		14 676	10 630
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		187	187
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		104 152	104 059
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki		-	145 000
Leasing		129 284	130 835
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		259 278	431 457
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz inne zobowiązania długoterminowe		20 516	19 119
Otrzymane zaliczki na dostawy		332 389	131 450
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>1 080 228</b>	<b>857 452</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży</b>		<b>1 080 228</b>	<b>857 452</b>
Rezerwy bieżące		10 114	11 565
Inne rezerwy		8 821	10 272
Rezerwy bieżące z tytułu świadczeń pracowniczych		1 293	1 293



Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4 459	3 848
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	403 433	5 511
Leasing krótkoterminowy	4 209	3 412
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	92 147	78 186
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz inne zobowiązania krótkoterminowe	235 215	159 776
Otrzymane zaliczki na dostawy	330 260	593 492
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	391	1 662
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>3 588 370</b>	<b>3 493 247</b>

## 2. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2024 30.09.2024	01.01.2023 30.09.2023
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów		1 178 966	860 684
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		863 874	601 804
<b>Zysk/strata brutto ze sprzedaży</b>		<b>315 092</b>	<b>258 880</b>
Koszty sprzedaży		16 546	13 621
Koszty ogólnego zarządu		25 945	19 305
Pozostałe przychody operacyjne		4 139	4 542
Pozostałe koszty operacyjne		3 234	3 257
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>		<b>273 506</b>	<b>227 239</b>
Przychody finansowe		30 813	28 716
Koszty finansowe		7 209	12 110
<b>Zysk/strata brutto</b>		<b>297 110</b>	<b>243 845</b>
Podatek dochodowy		56 785	45 924
<b>Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>240 325</b>	<b>197 921</b>
<b>Działalność zaniechana</b>			
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		-	-
<b>Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy</b>		<b>240 325</b>	<b>197 921</b>
<b>Pozostałe dochody całkowite</b>			
<b>Pozostałe dochody całkowite przed opodatkowaniem</b>		-	-
<b>Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty przed opodatkowaniem (Pozycje nie przenoszone do wyniku finansowego)</b>		-	-
Zyski/straty aktuarialne z tytułu rezerw na odprawy emerytalne		-	-
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty		-	-
<b>Pozycje przenoszone do wyniku finansowego</b>		-	-
<b>Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem</b>		-	-
<b>Dochody całkowite razem</b>		<b>240 325</b>	<b>197 921</b>
<b>Zysk / strata na jedną akcję w zł:</b>			
<b>Z działalności kontynuowanej</b>			
Podstawowy		5,56	5,00
Rozwodniony		5,56	5,00
<b>Z działalności zaniechanej</b>			
Podstawowy		-	-
Rozwodniony		-	-
<b>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej</b>			
Podstawowy		5,56	5,00
Rozwodniony		5,56	5,00



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

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki					
	01.01.2024 30.09.2024	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał z tytułu płatności w formie akcji	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego
<b>Saldo na początek okresu przed przekształceniem</b>	<b>216 073</b>	<b>333 476</b>	<b>748 282</b>	-	<b>365 227</b>	<b>1 663 058</b>
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu podstawowego	-	-	-	-	1 345	1 345
<b>Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)</b>	<b>216 073</b>	<b>333 476</b>	<b>748 282</b>	-	<b>366 572</b>	<b>1 664 403</b>
<b>Zwiększenie/zmniejszenie wartości kapitału własnego</b>	-	-	<b>82 536</b>	<b>2 220</b>	<b>-101 499</b>	<b>-16 743</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>	-	-	-	-	<b>240 325</b>	<b>240 325</b>
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	240 325	240 325
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	-	-	<b>82 536</b>	<b>2 220</b>	<b>-341 824</b>	<b>-257 068</b>
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-259 288	-259 288
Program opcji menadżerskich	-	-	-	2 220	-	2 220
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	82 536	-	-82 536	-
<b>Saldo na koniec okresu</b>	<b>216 073</b>	<b>333 476</b>	<b>830 818</b>	<b>2 220</b>	<b>265 073</b>	<b>1 647 660</b>



za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki						
	01.01.2023 30.09.2023	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał z tytułu płatności w formie akcji	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
<b>Saldo na początek okresu przed przekształceniem</b>		<b>193 573</b>	<b>106 549</b>	<b>584 835</b>	-	<b>380 462</b>	<b>1 265 419</b>
Zmiany zasad polityki rachunkowości		-	-	-	-	-	-
<b>Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)</b>		<b>193 573</b>	<b>106 549</b>	<b>584 835</b>	-	<b>380 462</b>	<b>1 265 419</b>
<b>Zwiększenie/zmniejszenie wartości kapitału własnego</b>		<b>22 500</b>	<b>226 937</b>	<b>163 485</b>	-	<b>-159 137</b>	<b>253 785</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>		-	-	-	-	<b>197 921</b>	<b>197 921</b>
Inne całkowite dochody		-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy		-	-	-	-	197 921	197 921
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>		<b>22 500</b>	<b>226 937</b>	<b>163 485</b>	-	<b>-357 058</b>	<b>55 864</b>
Emisja akcji		22 500	226 937	-	-	-	249 437
Dywidendy		-	-	-	-	-193 573	-193 573
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał		-	-	163 485	-	-163 485	-
<b>Saldo na koniec okresu</b>		<b>216 073</b>	<b>333 486</b>	<b>748 320</b>	-	<b>221 325</b>	<b>1 519 204</b>

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

METODA POŚREDNIA	Nota	01.01.2024 30.09.2024	01.01.2023 30.09.2023
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>Zysk/ strata</b>		<b>240 325</b>	<b>197 921</b>
<b>Korekty o pozycje:</b>		<b>-444 488</b>	<b>-264 984</b>
Korekty wynikające z obciążeń z tytułu podatku dochodowego		56 785	45 924
Amortyzacja		3 124	2 505
Straty/zyski z tytułu zmiana wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych		-239	-
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych		-	3 501
Koszty z tytułu odsetek		4 756	3 688
Przychody z tytułu odsetek		-12 791	-7 138
Przychody z tytułu dywidend		-	-4 045
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej		-18	-184
Program opcji menadżerskich		2 220	-
Zmiana stanu rezerw		2 595	1 558
Zmiana stanu zapasów		-467 432	-290 330
Zmiana stanu należności		-47 242	-31 782
Zmiana stanu innych aktywów		-1 400	-1 585
Zmiana stanu zobowiązań		15 154	12 904
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej</b>		<b>-204 163</b>	<b>-67 063</b>
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy		-58 231	-111 778
Inne korekty		1 345	-
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>-261 049</b>	<b>-178 841</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		-1 163	-465
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych		-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		-541	-916
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych		18	267
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Wpływy z tytułu dywidend		-	4 045
Wydatki na nabycie podmiotów zależnych		-	-
Wpływy ze sprzedaży podmiotów zależnych		-	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych		-	-
Pożyczki udzielone		-	-
Wpływy z tytułu odsetek		12 791	7 073
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>11 105</b>	<b>10 004</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
Wpływy z emisji akcji		-	252 000
Wpływy z emisji obligacji, weksli, bonów		-	150 000
Wykup obligacji, weksli, bonów		-162 700	-160 250
Wpływy z kredytów i pożyczek		275 027	165 002
Spłata kredytów i pożyczek		-20 000	-201 718



Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-2 139	-4 867
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom/udziałowcom posiadającym udziały niedające kontroli	-259 288	-193 573
Zapłacone odsetki	-35 706	-29 566
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej</b>	<b>-204 806</b>	<b>-22 972</b>
<b>Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych przed skutkami zmian kursów wymiany</b>	<b>-454 750</b>	<b>-191 809</b>
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	-	-
<b>Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>-454 750</b>	<b>-191 809</b>
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	586 801	378 629
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	132 051	186 820
<i>W tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	104 543	111 651



## 5. Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO

1. WYBRANE DANE FINANSOWE (tys. zł/EUR)	30.09.2024		30.09.2023	
	zł	EUR	zł	EUR
<b>Sprawozdanie z całkowitych dochodów</b>				
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 178 966	274 038	860 684	188 033
II. Zysk/strata z działalności operacyjnej	273 506	63 574	227 239	49 645
III. Zysk/strata brutto	297 110	69 060	243 845	53 273
IV. Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	240 325	55 861	197 921	43 240
<b>Sprawozdanie z przepływów pieniężnych</b>				
V. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	-261 049	-60 678	-178 841	-39 071
VI. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	11 105	2 581	10 004	2 186
VII. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	-210 503	-48 929	-22 972	-5 019
VIII. Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-460 447	-107 026	-191 809	-41 904
<b>Sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>				
IX. AKTYWA RAZEM	3 588 370	838 581	3 493 247	803 415
X. Aktywa trwałe	192 056	44 882	190 515	43 817
XI. Aktywa obrotowe	3 396 314	793 698	3 302 732	759 598
XII. ZOBOWIĄZANIA	1 940 711	453 533	1 830 189	420 297
XIII. Zobowiązania długoterminowe	860 482	201 089	972 737	223 721
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	1 080 229	252 443	857 452	197 206
XV. Kapitał własny	1 647 661	385 048	1 663 058	382 488
XVI. Kapitał podstawowy	216 073	50 495	216 073	49 695
<b>Pozostałe dane</b>				
XVII. Średnia ważona liczba akcji zwykłych	43 214,61		40 502,00	
XVIII. Zysk netto podstawowy na 1 akcję (w zł/EUR)	5,56	1,29	8,44	1,86
XIX. Średnia ważona liczba akcji zwykłych (rozwodniona)	43 260,25		40 502,00	
XX. Zysk netto rozwodniony na 1 akcję (w zł/EUR)	5,56	1,29	8,44	1,86



## 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 2024 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej w dniu 13 listopada 2024 roku.

<b>Zbigniew Juroszek</b> <i>Prezes Zarządu</i>	
<b>Mateusz Bromboszcz</b> <i>Wiceprezes Zarządu</i>	
<b>Urszula Juroszek</b> <i>Członek Zarządu ds. Kadrowo-Płacowych</i>	
<b>Andrzej Biedronka-Tetla</b> <i>Członek Zarządu ds. Finansowych</i>	
<b>Aleksandra Michalska</b> <i>Sporządzająca sprawozdanie (Główny Księgowy)</i>	

Cieszyn, 13 listopada 2024 roku