

Spis treści

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	6
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
1. INFORMACJE OGÓLNE	8
2. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	8
3. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	9
4. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI.....	9
5. CZAS TRWANIA SPÓŁKI	9
6. DATA BILANSOWA ORAZ OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM.....	9
7. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	9
7.1. Oświadczenie o zgodności	9
8. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH	11
8.1. Profesjonalny osąd	11
8.2. Niepewność szacunków	11
9. ZMIANA SZACUNKÓW	12
10. OPIS WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	12
10.1. Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych.....	12
10.2. Rzeczowe aktywa trwałe	13
10.3. Środki trwałe w budowie	14
10.4. Leasing.....	14
10.5. Nieruchomości inwestycyjne	14
10.6. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana	15
10.7. Wartości niematerialne	15
10.8. Instrumenty finansowe	15
10.9. Utrata wartości aktywów	16
10.10. Zapasy	17
10.11. Należności handlowe oraz pozostałe należności.....	18
10.12. Wycena udziałów w jednostce zależnej	18
10.13. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.....	18
10.14. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki.....	18
10.15. Kapitały własne.....	19
10.16. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	19
10.17. Rezerwy.....	20
10.18. Świadczenia pracownicze	20
10.19. Płatności w formie akcji własnych	20
10.20. Ujmowanie przychodów	21
10.21. Podatki	21
10.22. Zysk netto na akcję.....	22
10.23. Dotacje	22
11. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM	22
12. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI.....	24
13. OPIS WPROWADZONYCH ZMIAN W ZASADACH PREZENTACJI I DANYCH PORÓWNYWALNYCH	26
14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	26
14.1. Późniejsze nakłady na rzeczowe aktywa trwałe	30
14.2. Środki trwałe w budowie	30
14.3. Ograniczenia w dysponowaniu środkami trwałymi	30

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
(w tysiącach złotych polskich)

15.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	31
16.	AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	33
17.	INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE.....	34
18.	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE.....	34
	NA DZIEŃ BILANSOWY SPÓŁKA PRZENIOSŁA DO AKTYWÓW FINANSOWYCH WARTOŚĆ UDZIELONEJ POŻYCZKI, KTÓRĄ W POPRZEDNICH OKRESACH PREZENTOWAŁA W NALEŻNOŚCIACH DŁUGOTERMINOWYCH.....	34
	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU UDZIELONYCH POŻYCZEK WEDŁUG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY TJ. 30 CZERWCA 2013 ROKU	34
	ZOSTAŁY ZAPREZENTOWANIE W AKTYWACH FINANSOWYCH.	34
19.	AKTYWA FINANSOWE.....	34
19.1.	Otwarte kontrakty terminowe na dzień bilansowy prezentuje tabela poniżej:.....	34
19.2.	Udzielone pożyczki przedstawia tabela poniżej:.....	35
20.	NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	36
20.1.	Należności handlowe (w tys. zł).....	36
20.2.	Pozostałe należności.....	38
21.	ZAPASY	38
22.	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	39
a.	Wartość godziwą środków pieniężnych przedstawia poniższa tabela:	39
b.	Informacja dodatkowa do rachunku przepływów pieniężnych (sporządzonego metodą pośrednią).....	39
23.	KAPITAŁ PODSTAWOWY I POZOSTAŁE KAPITAŁY	40
a.	Kapitał podstawowy	40
b.	Pozostałe kapitały.....	41
24.	ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE, POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA ORAZ INNE REZERWY (KRÓTKOTERMINOWE)	41
a.	Zobowiązania handlowe	41
b.	Pozostałe zobowiązania i inne rezerwy krótkoterminowe	41
25.	OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE, POŻYCZKI	42
26.	PODATKI.....	44
a.	Podatek dochodowy bieżący	44
b.	Zobowiązania, należności z tytułu podatku dochodowego	45
c.	Podatek dochodowy odroczony.....	45
27.	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE.....	47
a.	Programy akcji pracowniczych	47
b.	Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia	47
28.	ZOBOWIĄZANIA POZOSTAŁE (DŁUGOTERMINOWE).....	48
29.	PRZYCHODY	48
a.	Pozostałe przychody operacyjne	49
b.	Pozostałe przychody finansowe	50
30.	KOSZTY.....	50
a.	Koszty operacyjne	50
b.	Koszty finansowe	50
c.	Koszty według rodzaju	51
31.	LEASING	51
a.	Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego.....	51
32.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	52

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
(w tysiącach złotych polskich)

33.	STRUKTURA WŁAŚCICIELSKA	53
34.	WYNAGRODZENIE KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ.....	54
a.	Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej	54
35.	ZYSK NA AKCJĘ.....	54
36.	DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY	56
37.	WYCENA POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH	56
38.	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	57
a.	Gwarancje bankowe	57
b.	Weksle.....	57
c.	Udzielone poręczenia	57
39.	INFORMACJA O TOCZĄCYCH SIĘ POSTĘPOWANIACH, DOTYCZĄCYCH ZOBOWIĄZAŃ LUB WIERZYTELNOŚCI SPÓŁKI „ATLANTA POLAND” S.A. LUB JEDNOSTKI OD NIEJ ZALEŻNEJ.....	57
40.	ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM	57

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dotatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Noty	stan na 30/06/2013	stan na 31/12/2011	stan na 30/06/2012
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe		34 834	39 992	40 332
1. Rzeczowe aktywa trwałe	1	32 392	37 627	37 764
2. Wartości niematerialne	2	1 323	1 412	1 384
3. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	957	797	1 033
4. Inwestycje długoterminowe	3	132	132	132
5. Należności długoterminowe pozostałe	6B	30	24	19
II. Aktywa obrotowe		89 002	107 100	84 803
1. Zapasy	7	48 560	45 841	47 638
2. Należności handlowe	5	35 428	58 236	34 274
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	12A		337	354
4. Należności krótkoterminowe pozostałe	6	469	1 334	2 022
5. Aktywa finansowe	4	62	40	3
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	1 183	1 312	512
7. Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży		3 300		0
A k t y w a r a z e m		123 836	147 092	125 135
PASYWA				
I. Kapitał własny		53 012	50 402	49 635
1. Kapitał podstawowy	9	6 092	6 092	6 092
2. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		12 929	12 929	12 929
3. Kapitał zapasowy		22 685	22 685	22 685
4. Kapitał z aktualizacji wyceny		4 844	4 844	4 844
5. Kapitał z emisji opcji dla kadry zarządzającej		495	495	495
6. Pozostały kapitał rezerwowy		8 590	8 590	8 590
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	9A	-5 233	-15 335	-15 335
8. Zysk (strata) netto*		2 610	10 102	9 335
II. Zobowiązania długoterminowe		8 903	64 511	54 324
1. Kredyty i pożyczki	11A	5 091	62 181	51 453
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13A	1 984	2 019	2 240
3. Zobowiązania długoterminowe inne	15	1 812	294	614
4. Rezerwa na świadczenia pracownicze	14	16	17	17
III. Zobowiązania krótkoterminowe		61 921	32 179	21 176
1. Kredyty i pożyczki	11	52 519	10 040	9 018
2. Zobowiązania handlowe	10	6 115	16 006	9 389
3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		68		
4. Pozostałe zobowiązania oraz inne rezerwy krótkoterminowe	10B	3 206	6 131	2 766
5. Rezerwa na świadczenia pracownicze	14A	13	3	3
P a s y w a r a z e m		123 836	147 092	125 135

* w rubryce „zysk (strata) netto” według stanu na dzień 30.06.2012r. zaprezentowana została wysokość zysku netto osiągniętego przez Spółkę za okresy obejmujące sześć kwartałów tj. od 01.01.2011r. do 30.06.2012r.

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Noty	za 18 miesięcy kończących się 30 czerwca 2013 r.	za 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2011 r.	za 18 miesięcy kończących się 30 czerwca 2012 r.
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		311 188	218 631	316 707
- w tym od jednostek powiązanych		885	2 831	3 211
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	16	186 559	117 424	174 596
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16B	124 628	101 207	142 111
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		267 831	176 047	262 406
- w tym jednostkom powiązanym		595	2 612	3 230
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		156 886	90 542	139 479
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17	110 945	85 505	122 927
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		43 356	42 584	54 300
1. Pozostałe przychody operacyjne	16D	3 417	778	2 925
2. Koszty sprzedaży	17C	23 211	18 903	26 975
3. Koszty ogólnego zarządu	17C	11 023	7 108	10 443
4. Pozostałe koszty operacyjne	17A	3 584	3 341	3 684
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		8 956	14 010	16 124
1. Przychody finansowe	16E	850	1 780	1 975
2. Koszty finansowe	17B	7 128	2 796	5 887
V. Zysk (strata) przed opodatkowaniem		2 678	12 994	12 212
VI. Podatek dochodowy	12,13	68	2 892	2 877
a) część bieżąca		262	2 989	2 989
b) część odroczone		-194	-97	-112
VII. Zysk (strata) netto		2 610	10 102	9 335
Podstawowy i rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	22	0,43	1,66	1,53

VIII. Zysk (strata) netto		2 610	10 102	9 335
IX. Inne całkowite dochody za okres				
1. Zmiany z tytułu przeszacowania środków trwałych				
2. Zyski i straty aktuarialne				
3. Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej				
4. Zyski/straty z tytułu przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży				
5. Efektywna część zysków i strat związana z zabezpieczeniem przepływów pieniężnych				
6. Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów				
Inne całkowite dochody ogółem za dany rok po opodatkowaniu				
X. Całkowite dochody ogółem		2 610	10 102	9 335

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dotatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Pozostałe</i>					<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Zysk/strata netto okresu</i>	<i>Kapitały ogółem</i>
	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	<i>kapitał zapasowy</i>	<i>Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów</i>	<i>kapitał z emisji opcji dla kadry zarządzającej</i>	<i>Pozostały kapitał rezerwowy</i>	<i>Zysk/Strata z lat ubiegłych</i>	<i>Zysk/strata netto okresu</i>	<i>Kapitały ogółem</i>
<i>Na dzień 01 stycznia 2012 r.</i>	6 092	12 929	22 685	4 844	495	8 590	-15 335	10 102	50 402
Zysk/strata netto za rok obrotowy								2 610	2 610
Podział zysku za rok 2011							10 102	-10 102	0
<i>Na dzień 30 czerwca 2013 r.</i>	6 092	12 929	22 685	4 844	495	8 590	-5 233	2 610	53 012
<i>Na dzień 01 stycznia 2011 r.</i>	6 092	12 929	22 685	4 850	495	8 590	-21 219	5 878	40 300
Zysk/strata netto za rok obrotowy								10 102	10 102
Podział zysku za rok 2010							5 878	-5 878	0
Korekta w związku ze sprzedażą przeszacowanych aktywów trwałych				-6			6		0
<i>Na dzień 31 grudnia 2011 r.</i>	6 092	12 929	22 685	4 844	495	8 590	-15 335	10 102	50 402
<i>Na dzień 01 stycznia 2011 r.</i>	6 092	12 929	22 685	4 850	495	8 590	-21 219	5 878	40 300
Zysk/strata netto za rok obrotowy*								9 335	9 335
Podział zysku za rok 2010							5 878	-5 878	0
Korekta w związku ze sprzedażą przeszacowanych aktywów trwałych				-6			6		0
<i>Na dzień 30 czerwca 2012 r.</i>	6 092	12 929	22 685	4 844	495	8 590	-15 335	9 335	49 635

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dotatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

		za 18 miesięcy kończących się 30 czerwca 2013 r.	za 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2011 r.	za 18 miesięcy kończących się 30 czerwca 2012 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (metoda pośrednia)				
I. Zysk (strata) netto przed opodatkowaniem		2 678	12 994	12 212
II. Korekty o:		18 493	-30 142	-15 623
1. Amortyzacja		3 792	2 099	3 439
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		29		0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		5 271	2 672	4 597
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej		859		0
5. Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych biernych		-2 594	2 067	-808
6. Zmiana stanu zapasów		-2 719	-13 327	-15 124
7. Zmiana stanu należności		23 896	-14 576	9 604
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-9 862	-5 762	-14 116
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		13	11	48
10. Podatek zapłacony		-179	-3 326	-3 263
11. Inne korekty z działalności operacyjnej		-13		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		21 171	-17 148	-3 411
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy		103	30	66
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	pkt 20.2.a)	103	30	30
2. Z aktywów finansowych				36
II. Wydatki		651	4 802	5 525
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	pkt 20.2.a)	651	4 762	5 485
2. Na aktywa finansowe			40	40
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-548	-4 772	-5 459
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy			24 452	24 452
1. Kredyty i pożyczki			24 452	24 452
II. Wydatki		20 752	3 521	17 371
1. Spłaty kredytów i pożyczek		14 610	770	12 520
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		871	43	218
3. Odsetki	pkt 20.2.b)	5 271	2 672	4 597
4. Inne wydatki finansowe			36	36
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-20 752	20 931	7 081
D. Zwiększenie (zmniejszenie) środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych		-129	-989	-1 789
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		-129	-989	-1 789
F. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu		1 312	2 301	2 301
G. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu (E+/- D)	<i>nota 8</i>	1 183	1 312	512

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje ogólne

Podstawowym przedmiotem działalności „ATLANTA POLAND” S.A., zgodnie ze Statutem jest:

- pozostałe przetwarzanie i konserwowanie owoców i warzyw (PKD 1039Z)
- handel hurtowy i komisowy, z wyjątkiem handlu pojazdami mechanicznymi i motocyklami oraz
- handel detaliczny, z wyjątkiem sprzedaży pojazdów mechanicznych i motocykli

„ATLANTA POLAND” jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym Gdańsk-Północ w Gdańsku, pod numerem KRS 0000162799 przez VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (wpis dnia 26 maja 2003 roku), posługującą się numerem identyfikacji podatkowej NIP : 583-00-13-129 nadanym przez Pierwszy Urząd Skarbowy w Gdańsku.

Spółka posiada numer statystyczny REGON 190297892.

Siedziba Spółki mieści się na ul. Załogowej 17, 80-557 Gdańsk

Kapitał akcyjny jednostki wynosi: 6.091.904,00 zł.

„ATLANTA POLAND” S.A. powstała na skutek przekształcenia „ATLANTA POLAND” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdańsku w spółkę akcyjną. „ATLANTA POLAND” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została zawiązana aktem założycielskim z dnia 25 października 1993r. przez Dariusza Mazura. Przekształcenie „ATLANTA POLAND” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną nastąpiło 1 lipca 1999 roku.

W styczniu 2005 roku „ATLANTA POLAND” S.A. zadebiutowała na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych, stając się spółką publiczną. Według klasyfikacji Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie Spółka działa w sektorze handlowym.

W dniu 14 sierpnia 2009 roku Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji połączenia „ATLANTA POLAND” S.A. z siedzibą w Gdańsku z Bakal Center Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej. W związku z powyższym, począwszy od 14 sierpnia 2009 roku działalność „ATLANTA POLAND” S.A. obejmuje również konfekcjonowanie bakalii, owoców suszonych oraz orzechów a także sprzedaż realizowaną na rynku detalicznym, w tym w szczególności do sieci super i hipermarketów, sieci dyskontowych oraz placówek handlowych typu cash&carry. Do czerwca 2012 roku konfekcjonowanie bakalii odbywało się w Zakładzie Produkcyjnym w Dąbrowie Górniczej. W czerwcu 2012 roku w/w Zakład został przeniesiony do nieruchomości produkcyjno-magazynowej zlokalizowanej we Włocławku, której Spółka stała się właścicielem na mocy aktu notarialnego z dnia 21 grudnia 2011 roku podpisanego pomiędzy „ATLANTA POLAND” S.A. a Kujawianką Sp. z o.o. dotyczącego przeniesienia własności na rzecz „ATLANTA POLAND” S.A. nieruchomości położonych we Włocławku przy ulicy Wroniej 28 stanowiących działki nr 68/45, 68/46 oraz nieruchomości położonej we Włocławku przy ulicy Starodębskiej 39 stanowiącej działkę nr 68/43 celem zaspokojenia wierzytelności wymagalnych na dzień podpisania aktu notarialnego, które „ATLANTA POLAND” S.A. posiadała wobec Kujawianka Sp. z o.o.

2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

W skład Zarządu „ATLANTA POLAND” S.A. na dzień 30.06.2013 r. wchodził:

Imię i Nazwisko	Funkcja
Dariusz Romuald Mazur	Prezes Zarządu
Maciej Nienartowicz	Wiceprezes Zarządu

W skład Rady Nadzorczej „ATLANTA POLAND” S.A. na dzień 30.06.2013 r. wchodził:

Imię i Nazwisko	Funkcja
Jolanta Tomalka	Przewodnicząca

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Arkadiusz Jastrzębski	Wiceprzewodniczący
Magdalena Pawelska-Mazur	Członek
Roman Gierszewski	Członek
Maciej Możejko	Członek

3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 18 września 2013 roku.

4. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym.

5. Czas trwania Spółki

Czas trwania Spółki „ATLANTA POLAND” S.A. jest nieoznaczony.

6. Data bilansowa oraz okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe Spółki „ATLANTA POLAND” S.A. zawiera sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2013 roku oraz dane porównywalne na dzień 30 czerwca 2012 roku i 31 grudnia 2011 roku.

W sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu z przepływów pieniężnych oraz sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym Spółki zaprezentowane są dane za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2013 roku wraz z danymi porównywalnymi za okres 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2012 roku.

7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Zgodnie z Uchwałą Zarządu z dnia 11 grudnia 2006 roku Spółka przyjęła do stosowania od dnia 1 stycznia 2007 roku politykę rachunkowości zgodną z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłaszanymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

W okresie porównywalnym jednostka zaprezentowała dane sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

1.1.7.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR), które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz ze związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, obowiązującymi na dzień niniejszego sprawozdania finansowego. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF).

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w Unii Europejskiej proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości nie ma różnic między standardami MSSF oraz standardami MSFF przyjętymi przez Unię Europejską.

7.1.1. Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

7.1.1.1 Zastosowanie standardów po raz pierwszy.

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Zmiany MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”

Zmiany dotyczące ujawnień w zakresie przekazania aktywów finansowych zostały zatwierdzone w UE w dniu 22 listopada 2011 roku i obowiązują w stosunku do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 lipca 2011. Wymienione zmiany nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości jednostki.

Zmiany do MSSF 1 dotyczące działalności w warunkach hiperinflacji i eliminacji sztywnych terminów

Silna hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie. Nie dotyczy Spółki.

Według szacunków Spółki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień bilansowy.

7.1.1.2 Standardy zatwierdzone do stosowania w UE, które weszły w życie w trakcie okresu sprawozdawczego.

MSSF 13 „Ustalenie wartości godziwej”

Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie.

Zmiany do MSR 12 „Podatek odroczone: realizacja wartości aktywów”

Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie.

MSR 19 „Świadczenia pracownicze”

Wprowadzono poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 lub po tej dacie.

MSSF 1 dotycząca pożyczek rządowych

Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku.

MSSF 7 dotyczący ujawniania informacji o kompensacie aktywów i zobowiązań finansowych

Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku.

MSR 1 dotyczący prezentacji pozycji pozostałych całkowitych dochodów

Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku.

Cykl dorocznych poprawek do MSSF za okres 2009 – 2011

Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku.

KIMSF 20 „Koszty zbierania nadkładu w fazie produkcji w kopalniach odkrywkowych”

Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku. Nie dotyczy Spółki.

Według szacunków Spółki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień bilansowy.

7.1.1.3 Standardy zatwierdzone do stosowania w UE, które nie weszły jeszcze w życie.

MSR 32 dotyczący kompensaty aktywów i zobowiązań finansowych

Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku.

MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”

Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku.

MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” (wersja z 2011 roku)

Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku.

Zmiany do MSSF 10, MSSF 11, MSSF 12 – wyjaśnienia na temat okresów przejściowych

Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku.

MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”

Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku.

MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”

Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku.

MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe”

Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku.

Według szacunków jednostki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień bilansowy.

8. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

2.1.8.1. Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Klasyfikacja umów leasingu, w których jednostka występuje jako leasingobiorca

Jednostka występuje jako strona umów leasingu. Każda z podpisanych umów leasingu analizowana jest pod kątem ryzyka i korzyści wynikających z tytułu korzystania z aktywów nabytych w ramach umowy leasingowej i w zależności od jej oceny zgodnie z wymogami MSSF zostaje zakwalifikowana jako umowa leasingu operacyjnego lub finansowego.

Klasyfikacja aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy następuje ocena, czy posiadane aktywa finansowe są inwestycjami utrzymywanymi do terminu wymagalności.

Aktywa o nieokreślonym okresie użytkowania

Aktywa o nieokreślonym okresie użytkowania nie podlegają amortyzacji, lecz corocznie powinny być testowane pod kątem możliwej utraty wartości. Aktywa podlegające amortyzacji analizuje się pod kątem utraty wartości, ilekroć zdarzenia lub zmiany okoliczności wskazują na możliwość niezrealizowania ich wartości bilansowej.

Odpis aktualizujący wartość zapasów

Spółka dokonuje aktualizacji wartości zapasów na podstawie oceny prawdopodobieństwa uzyskania przyszłych korzyści ekonomicznych i szacuje wartość obecną zapasów, tworząc odpisy aktualizujące doprowadzające wartość zapasów do możliwych do uzyskania cen rynkowych.

Odpis aktualizujący wartość należności

Spółka dokonuje aktualizacji wartości należności na podstawie oceny prawdopodobieństwa uzyskania wpływów z tytułu przeterminowanych należności i pożyczek udzielonych i szacuje wartość utraconych wpływów, na które tworzy odpisy aktualizujące, zaprezentowane w pkt. 20 (nota 5D).

Pozostałe rezerwy

W zakresie rozpoznawania i wyceny rezerw Spółka dokonuje oceny prawdopodobieństwa potencjalnych zobowiązań. Jeżeli wystąpienie niekorzystnego zdarzenia jest prawdopodobne Spółka ujmuje rezerwę w odpowiedniej wysokości, pkt. 24 (nota 10B inne rezerwy).

2.2.8.2. Niepewność szacunków

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Wycena rezerw

Rezerwa z tytułu świadczeń pracowniczych została oszacowana za pomocą metod aktuarialnych. Przyjęte w tym celu założenia i wynik wyceny zostały zaprezentowane w nocie nr 14, 14A.

Wycena pozostałych rezerw opiera się na szacunkach Zarządu. Rezerwy są zobowiązaniami, których kwota lub termin zapłaty nie są pewne.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Jednostka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Stawki amortyzacyjne

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Przyjęte w tym celu założenia zostały zaprezentowane w pkt.10.2 oraz pkt.10.7.

Jednostka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

9. Zmiana szacunków

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie zmieniano metodologii ustalania wartości szacunkowych.

10. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Wynik finansowy Jednostki za dany okres sprawozdawczy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.
Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Zgodnie z uchwałą nr 16 z dnia 21 czerwca 2011 roku Walnego Zgromadzenia „ATLANTA POLAND” S.A. nastąpiła zmiana § 36 statutu Spółki w ten sposób, że dotychczasowe brzmienie tego paragrafu:

„Rok obrotowy Spółki pokrywa się z rokiem kalendarzowym”

Otrzymało brzmienie:

- „1. Z zastrzeżeniem postanowień ust. 2 i 3 rokiem obrotowym Spółki jest okres kolejnych 12 miesięcy kalendarzowych rozpoczynający się w dniu 1 lipca, a kończący się w dniu 30 czerwca następnego roku kalendarzowego.*
2. Postanowienia zawarte w ust. 1 stosuje się począwszy od roku obrotowego rozpoczynającego się w dniu 1 lipca 2013 roku
3. Rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2012 roku kończy się w dniu 30 czerwca 2013 roku.”

W związku z powyższym raport roczny „ATLANTA POLAND” S.A. sporządzony za rok obrotowy 2012 zawiera:

- sprawozdanie finansowe „ATLANTA POLAND” S.A. sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 30 czerwca 2013 roku w tym: sprawozdanie z sytuacji finansowej, sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych wraz z danymi porównawczymi, przy czym Emitent zwraca uwagę, iż ze względu na zmianę roku obrotowego kwoty zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym nie są w pełni porównywalne. Niemniej jednak w celu ułatwienia analizy, Emitent zaprezentował w sprawozdaniu finansowym dodatkowe dane za okres od dnia 1 stycznia 2011 roku do dnia 30 czerwca 2012 roku.
- informacje dodatkowe zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

W opinii Emitenta docelowe (począwszy od 2013 roku) ustalenie początku roku obrotowego na dzień 1 lipca a zakończenia roku obrotowego na dzień 30 czerwca kolejnego roku kalendarzowego zapewni pełną porównywalność danych finansowych dotyczących Spółki z danymi finansowymi dotyczącymi innych podmiotów działających w tej samej branży.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Jednostkę zostały przedstawione poniżej:

4.1.10.1. _____ Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

(a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym jednostka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w PLN, które jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji.

(b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walucie obcej są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji, tj. odpowiednio po kursie - kupna/sprzedaży walut stosowanym przez bank, za pośrednictwem którego następuje transakcja kupna/sprzedaży walut oraz regulowanie zapłaty należności i zobowiązań - średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień chyba, że w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach obcych są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Zyski i straty kursowe z tytułu rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

Założenia przyjęte do wyceny transakcji i sald wyrażonych w walutach obcych zaprezentowano w pkt. 37 objaśnień do sprawozdania finansowego.

4.2.10.2. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o odpisy umorzeniowe (amortyzację) oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Na dzień przekształcenia sprawozdania finansowego na zasady zgodne z MSR rzeczowe aktywa trwałe zostały wycenione do wartości godziwej, bazując na przeprowadzonych wycenach dokonywanych przez niezależnych rzeczoznawców majątkowych.

Na dzień aktualizacji wyceny umorzenie jest eliminowane poprzez pomniejszenie wartości bilansowej brutto danego składnika aktywów, natomiast jego wartość netto jest przeszacowywana do poziomu wynikającego z aktualizacji wyceny.

Wartość początkowa rzeczowych aktywów trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania.

Zgodnie z zasadą ujmowania, nie zwiększa się wartości bilansowej pozycji rzeczowych aktywów trwałych o koszty bieżącego utrzymania. Koszty te ujmowane są w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia i wpływają na wynik finansowy okresu, którego dotyczą.

W stosunku do gruntów, budynków i budowli oraz środków transportu zastosowano wartość godziwą jako koszt zakładany (domniemany) na dzień przejścia na MSSF.

Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe wykazuje się według kosztu historycznego pomniejszonego o umorzenie. Koszt historyczny uwzględnia wydatki bezpośrednio związane z nabyciem danych aktywów.

Środki trwałe, w tym ich komponenty, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który przedstawia się następująco:

- budynki i budowle	40-50 lat
- urządzenia techniczne i maszyny	6-30 %
- środki transportu	14-40 %
- pozostałe środki trwałe	10-20 %

Środki o wartości równej lub niższej niż 1.000 PLN odpisuje się w całości z chwilą oddania do używania.

Zwiększenia wartości bilansowej rzeczowych aktywów trwałych z tytułu aktualizacji wyceny, dokonanej na dzień przejścia na MSSF, powiększają pozostałe kapitały w ramach kapitału własnego. Zmniejszenia kompensujące wcześniejsze zwiększenia dotyczące tego samego środka trwałego pomniejszają kapitał powstały z wyceny w wartości godziwej.

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania składnika aktywów. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z bilansu są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie dokonania takiego usunięcia. W przypadku zbycia przeszacowanych środków trwałych kwotę aktualizacji ujętą w pozostałych kapitałach odnosi się na niepodzielony wynik finansowy. Wartość końcową okres użytkowania oraz metodę amortyzacji składników aktywów weryfikuje się i w razie konieczności koryguje od początku następnego roku.

Prawo wieczystego użytkowania

Jednostka aktywuje i wykazuje jako składnik rzeczowych aktywów trwałych prawo wieczystego użytkowania gruntów. Korzystając z zapisów paragrafów 16-19 MSSF 1 na moment przejścia prawo wieczystego użytkowania gruntów wykazane jest w kwocie wynikającej z wyceny składnika aktywów do jego wartości godziwej. Wycena do wartości godziwej dokonana jest przez rzeczoznawcę.

Przyjęta wartość godziwa, na dzień przejścia stała się zakładanym kosztem ustalonym na ten dzień.

W związku z tym, iż okres amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów jest nieokreślony, nie podlega amortyzacji.

Przyjęty nieokreślony okres ekonomicznej użyteczności dla prawa wieczystego użytkowania poprzedzony został konsultacjami przeprowadzonymi z rzeczoznawcą majątkowym i uznany przez jednostkę jako właściwy.

Również w wyniku przeprowadzonych testów jakim było zasięgnięcie opinii rzeczoznawcy majątkowego (tendencja wzrostowa wartości gruntów) Zarząd stwierdził, że nie nastąpiła utrata wartości tego aktywa.

W pkt.14 niniejszych objaśnień zaprezentowano zmiany w rzeczowych aktywach trwałych za 2012/2013 oraz 2011 rok.

4.3.10.3. Środki trwale w budowie

Środki trwale w budowie dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu i są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Środki trwale w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania do użytkowania (pkt.14.2.)

4.4.10.4. Leasing

Na dzień zawarcia umowy leasingowej następuje jej klasyfikacja zgodnie z MSR 17.

Umowy leasingu, które przenoszą na leasingobiorcę zasadniczo ryzyko i korzyści z tytułu posiadania przedmiotu leasingu, są ujmowane w bilansie na dzień rozpoczęcia leasingu według wartości godziwej środka trwałego stanowiącego przedmiot leasingu. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat.

Środki trwale użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez okres trwania umowy leasingowej lub zgodnie z okresem ich ekonomicznej użyteczności.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych używanych na podstawie umów leasingu przedstawiono w pkt.31 (nota 18) niniejszego sprawozdania finansowego.

Wartość zobowiązań z tytułu zawartych umów leasingowych zaprezentowano w pkt. 31 (nota 18A) niniejszego sprawozdania finansowego.

4.5.10.5. Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomość inwestycyjna to nieruchomość (grunt, budynek lub część budynku albo oba te elementy), które właściciel lub leasingobiorca w leasingu finansowym traktuje jako źródło przychodów z czynszów lub utrzymuje w posiadaniu ze względu na przyrost wartości, względnie obie te korzyści przy czym nieruchomość taka nie jest: wykorzystywana przy produkcji, dostawach towarów, świadczenia usług lub czynnościach administracyjnych ani też przeznaczona na sprzedaż w ramach zwykłej działalności jednostki.

Na dzień bilansowy Jednostka nie posiada nieruchomości inwestycyjnych.

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

4.6.10.6. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

Aktywa trwale, co do których podjęta zostanie decyzja o ich przeznaczeniu do sprzedaży, wykazywane są w miesiącu w którym zostały spełnione wszystkie warunki określone w MSSF 5 w oddzielnej pozycji bilansu.

Aktywa te wycenia się według niższej z wartości bilansowej oraz wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży.

Na dzień bilansowy Emitent zaprezentował wartość aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży w pkt.16 (nota 2D).

4.7.10.7. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne są rozpoznawane, jeśli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Jednostki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami.

Początkowe ujęcie wartości niematerialnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

Po początkowym ujęciu wartości niematerialne wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o dokonane skumulowane umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Jednostka ustala, czy okres użytkowania wartości niematerialnych jest określony czy nieokreślony.

Wartości niematerialne o określonym okresie eksploatacji są amortyzowane przez okres użytkowania oraz poddawane testom na utratę wartości każdorazowo, gdy istnieją przesłanki wskazujące na utratę ich wartości.

Okres i metoda amortyzacji wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania są weryfikowane przynajmniej na każdy dzień bilansowy. Zmiany w oczekiwanym okresie użytkowania lub oczekiwanym sposobie konsumowania korzyści ekonomicznych pochodzących z danego składnika aktywów są ujmowane poprzez zmianę odpowiednio okresu lub metody amortyzacji, ze skutkiem od początku następnego roku obrotowego.

Odpis amortyzacyjny składników wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania ujmuje się w rachunku zysków i strat okresu.

Opis poszczególnych składników wartości niematerialnych zaprezentowano poniżej, natomiast zmiany w ciągu okresu sprawozdawczego zaprezentowano w pkt.15 (nota 2 – 2B) sprawozdania finansowego.

a) znaki towarowe i licencje

Licencje posiadają określone okresy ekonomicznej użyteczności i wykazywane są w bilansie według kosztu historycznego pomniejszonego o dotychczasowe umorzenie .

Znaki towarowe wykazywane są w bilansie według kosztu historycznego pomniejszonego o dotychczasowe umorzenie naliczone do dnia 31 grudnia 2009 roku oraz o odpisy aktualizujące jego wartość.

Z dniem 1 stycznia 2010 zaprzestano odpisów amortyzacyjnych znaków towarowych .

Wartości niematerialne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który przedstawia się następująco:

- licencje i oprogramowania komputerowe 20%
- oprogramowanie IFS Applications (zintegrowany program finansowo-dystrybucyjny) 10%
- pozostałe o wartości początkowej niższej niż 1.000 zł - amortyzacja jednorazowa

b) oprogramowania komputerowe

Zakupione licencje na oprogramowania komputerowe aktywuje się w wysokości kosztów poniesionych na zakup i przygotowanie do używania konkretnego oprogramowania komputerowego.

Koszty związane z utrzymaniem programów komputerowych spisywane są w koszty z chwilą poniesienia.

Amortyzację nalicza się metodą liniową a przewidywany okres ekonomicznej użyteczności wynosi 5 lat.

c) nakłady poniesione w terminie późniejszym

Późniejsze wydatki na składniki istniejących wartości niematerialnych podlegają aktywowaniu tylko wtedy, gdy zwiększają przyszłe korzyści ekonomiczne związane z danym składnikiem. Pozostałe nakłady ujmowane są w rachunku zysków i strat w momencie poniesienia.

Zmiany dotyczące wartości niematerialnych na dzień bilansowy zostały zaprezentowane w pkt.15 (nota 2).

4.8.10.8. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe dzielą się na następujące kategorie:

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

-
- aktywa finansowe lub zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
 - pożyczki i należności,
 - inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności,
 - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe lub zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy to aktywa nabyte w celu odsprzedaży i osiągnięcia tą drogą korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności to nie zakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których kontrakty określają termin spłaty wartości nominalnej (wykupu) oraz prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych (np. odsetek), jednostka zaś zamierza i ma możliwości finansowe utrzymywania tych aktywów w portfelu do czasu, gdy staną się one wymagalne. Są to np.: obligacje skarbowe, komunalne, listy dłużne.

Instrumenty finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty.

Instrumenty finansowe ujmuje się na dzień zawarcia transakcji. Użyta metoda jest stosowana konsekwentnie dla wszystkich transakcji kupna i sprzedaży aktywów finansowych należących do tej samej kategorii aktywów finansowych.

Dniem zawarcia transakcji jest dzień, w którym jednostka zobowiązuje się do zakupu lub sprzedaży składnika aktywów.

Rachunkowość na dzień zawarcia transakcji odnosi się do ujęcia składnika aktywów, który jednostka ma otrzymać, jak też ujęcia zobowiązania do zapłaty za ten składnik na dzień zawarcia transakcji, oraz usunięcia z bilansu sprzedanego składnika aktywów, jak też ujęcia zysku lub straty na transakcji oraz rozpoznanie należności od nabywcy z tytułu płatności w dniu zawarcia transakcji.

Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, krótkoterminowych depozytów bankowych oraz krótkoterminowych kredytów bankowych jest zbliżona do ich wartości bilansowych ze względu na szybką zapadalność tych instrumentów.

Wartość godziwa należności handlowych, zobowiązań handlowych oraz rozliczeń międzyokresowych kosztów jest zbliżona do wartości bilansowych z uwagi na krótkoterminowy charakter.

Długoterminowe kredyty bankowe wyceniane są w zamortyzowanym koszcie przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, który uwzględnia zmiany wartości pieniądza w czasie .

Na dzień bilansowy Jednostka nie posiada aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, oraz inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności, posiada natomiast zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych kredytów zaprezentowane w pkt.25.

Jednostka w ramach instrumentów finansowych wykazuje pożyczki udzielone i należności.

Pożyczki i należności to niezaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych. Należności i pożyczki są ujmowane w bilansie jako „należności handlowe” (pkt.20) oraz „aktywa finansowe” (pkt. 19).

Wartości godziwe aktywów im pasywów finansowych jest zbliżona do wartości bilansowych i nie odbiegają istotnie od tych wartości z uwagi na krótkoterminowy charakter.

4.9.10.9. Utrata wartości aktywów

Jednostka dokonuje na każdy dzień bilansowy oceny, czy występują obiektywne dowody na to, że składnik aktywów lub grupa aktywów utraciły na wartości. Jeśli takie przesłanki istnieją, wynik odpisu ujmuje się w rachunku zysków i strat okresu, w którym nastąpiła utrata wartości. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się w wysokości kwoty, o jaką wartość bilansowa danego składnika aktywów przewyższa jego wartość odzyskiwalną. Wartość odzyskiwalna to wyższa z dwóch kwot: wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży i wartości użytkowej.

Aktywa, inne niż wartość firmy, w odniesieniu do których uprzednio stwierdzono utratę wartości, oceniane są na każdy dzień bilansowy pod kątem występowania przesłanek wskazujących na możliwość odwrócenia dokonanego odpisu.

Jednostka na podstawie MSR 36.9 nie przeprowadziła testów na utratę wartości środków trwałych, gdyż nie wystąpiły jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, iż mogła wystąpić utrata ich wartości.

Dokonano natomiast odpisu aktualizującego wartości należności handlowych, który zaprezentowano w pkt.20 (nota 5D) oraz odpisu aktualizującego wartość zapasów, który zaprezentowano w pkt.21 (nota 7).

4.10.10.10. Zapasy

Zapasy są to aktywa:

- a) przeznaczone do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej;
- b) będące w trakcie produkcji przeznaczonej na taką sprzedaż; lub
- c) mające postać materiałów lub dostaw surowców zużywanych w procesie produkcyjnym lub w trakcie świadczenia usług.

Zapasy wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub też według wartości netto możliwej do uzyskania, w zależności od tego, która z kwot jest niższa.

Wartość netto możliwa do uzyskania jest to różnica między szacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku zwykłej działalności gospodarczej a szacowanymi kosztami wykończenia i kosztami niezbędnymi do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Zapasy na „składzie celnym” wycenia się w cenie nabycia, tj. po przeliczeniu waluty obcej po kursie z dokumentu SAD obowiązującym w danym okresie rozliczeniowym z uwzględnieniem kosztów transportu.

Cena nabycia lub koszt wytworzenia zapasów powinny składać się ze wszystkich kosztów zakupu, kosztów przetworzenia oraz innych kosztów poniesionych w trakcie doprowadzania zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu. Koszty zakupu zapasów składają się z ceny zakupu, ceł importowych i pozostałych podatków (innych niż te możliwe do odzyskania w okresie późniejszym przez jednostkę gospodarczą od urzędów skarbowych) oraz kosztów transportu, załadunku i wyładunku oraz innych kosztów dających się bezpośrednio przyporządkować do pozyskania wyrobów gotowych, materiałów i usług. Przy określaniu kosztów zakupu odejmuje się opusty, rabaty handlowe i inne podobne pozycje.

W momencie sprzedaży zapasów wartość bilansowa tych zapasów zostaje ujęta jako koszt okresu, w którym ujmowane są odnośne przychody. Kwota wszelkich odpisów wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania oraz wszystkie straty w zapasach ujmowana jest jako koszt okresu, w którym odpis lub straty miały miejsce. Odwrócenie odpisu wartości zapasów, wynikające ze zwiększenia ich wartości netto możliwej do uzyskania, ujmowane jest jako zmniejszenie kwoty zapasów ujętych jako koszt okresu, w którym odwrócenie odpisu wartości miało miejsce.

Proces ujmowania wartości bilansowej sprzedanych zapasów jako kosztów w rachunku zysków i strat zapewnia współmierne ujęcie przychodów i kosztów.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia zapasów ustala się z zastosowaniem metody średniej ważonej.

Według metody średniej ważonej cenę nabycia lub koszt wytworzenia każdej pozycji oblicza się na podstawie średniej ważonej cen nabycia i/lub kosztów wytworzenia podobnych pozycji zapasów na początku okresu oraz cen nabycia i/lub kosztów wytworzenia podobnych pozycji zapasów zakupionych bądź wyprodukowanych w ciągu okresu. Średnia może być wyliczana okresowo lub za każdym razem po otrzymaniu nowej dostawy, w zależności od okoliczności występujących w jednostce gospodarczej.

4.11.10.11. Należności handlowe oraz pozostałe należności

Należności i pożyczki to nie zaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nie notowane na aktywnym rynku. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Należności są ujmowane w bilansie jako „należności handlowe „.

Udzielone pożyczki ujmowane są w sprawozdaniu finansowym jako aktywa finansowe.

Należności handlowe ujmuje się według wartości godziwej, pomniejszanej o ew. odpis z tytułu utraty wartości.

Odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych tworzy się, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że Jednostka nie będzie w stanie otrzymać wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków należności. Odpis na należności wątpliwe jest zaliczany w ciężar rachunku zysków i strat w momencie stwierdzenia nieściągalności, odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis.

Do pozostałych należności zalicza się należności publiczno-prawne oraz rozliczenia międzyokresowe.

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych, zalicza się do nich m.in. koszty ubezpieczenia majątku.

Szczegółowe informacje dotyczące należności handlowych oraz pozostałych należności zaprezentowano w pkt.20.

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione zostały w punkcie 32.

Należności handlowe nie są oprocentowane i zazwyczaj terminy płatności wynoszą od 60 do 90 dni.

Jednostka posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom.

Zdaniem kierownictwa nie występuje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwym dla należności spółki.

4.12.10.12. Wycena udziałów w jednostce zależnej

Udziały w jednostkach zależnych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia jest kwotą zapłaconych środków pieniężnych lub ich ekwiwalentów lub wartością godziwą innych dóbr przekazanych z tytułu nabycia składnika aktywów w momencie jego nabycia.

Cenę nabycia zwiększają ewentualne opłaty związane z nabyciem udziałów w jednostce zależnej np. notarialne, skarbowe, sądowe.

4.13.10.13. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wykazywane w bilansie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych składa się z gotówki w kasie, na rachunku bieżącym oraz lokat bankowych z terminem zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące. Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych.

Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy od jednego dnia do miesiąca w zależności od zapotrzebowania Jednostki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych.

Wartość godziwą środków pieniężnych zaprezentowano w pkt. 22 (nota 8).

4.14.10.14. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Kredyty i pożyczki ujmuje się początkowo według wartości godziwej, pomniejszonej o poniesione koszty transakcyjne. Po początkowym ujęciu, kredyty i pożyczki wykazuje się według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu). Wszelkie różnice pomiędzy otrzymaną kwotą (pomniejszoną o koszty transakcyjne) a wartością wykupu ujmuje się w rachunku zysków i strat przez okres obowiązywania odnośnych umów metodą efektywnej stopy procentowej.

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Na dzień bilansowy Spółka dokonuje aktualizacji wyceny kredytu inwestycyjnego według zamortyzowanego kosztu. Na dzień bilansowy wynik aktualizacji kształtuje się na poziomie 23 tys. zł. Kredyty i pożyczki zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych, chyba że Jednostka posiada bezwarunkowe prawo do odroczenia spłaty zobowiązania o co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Szczegółowa specyfikacja oprocentowanych kredytów i pożyczek zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym wg stanu na dzień 30 czerwca 2013 roku została przedstawiona w pkt. 25 (nota 11- 11A).

4.15.10.15. Kapitały własne

Kapitały własne ujmuje się w wartości nominalnej, według rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

Kapitał podstawowy - wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym

Kapitał zapasowy- tworzy się z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego

Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej –powstaje w wyniku różnicy między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji, pomniejszonej o koszty emisji.

Kapitał z emisji opcji dla kadry zarządzającej – kapitał z emisji opcji dla kadry zarządzającej odzwierciedla wartość godziwą przyznanych opcji.

Kapitał z aktualizacji wyceny- kapitał powstały w wyniku przeszacowania środków trwałych.

W przypadku zbycia składnika majątku objętego aktualizacją odpowiednią część kapitału z aktualizacji przenosi się na niepodzielony wynik finansowy lat ubiegłych.

Pozostałe kapitały rezerwowe- tworzy się z podziału zysku.

Wartość nominalna akcji- wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 1,00 zł każda i zostały w pełni opłacone.

Szczegółowy opis dotyczący kapitału podstawowego przedstawiono w pkt. 23 (nota 9).

Prawa akcjonariuszy- wszyscy akcjonariusze posiadają równe prawa, nie występują akcje uprzywilejowane.

Kapitał z wyceny opcji dla kadry zarządzającej- jednostka prowadzi programy przyznawania opcji na akcje, w ramach których członkom kadry kierowniczej przyznane zostały opcje na objęcie akcji Spółki. Kapitał ten w wartości 495 tys. zł odzwierciedla w proporcji do okresu nabywania uprawnień wartość godziwą opcji przyznanych pracownikom .

Szczegółowy opis programu akcji pracowniczych opisano w punkcie 27.

4.16.10.16. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług - w ciągu roku wycenia się według wartości nominalnej (z dnia ich powstania), a na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych ujmuje się w trakcie roku po kursie wynikającym z dokumentów SAD (dotyczy transakcji pozaunijnych) oraz po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP (dotyczy transakcji wewnątrzunijnych).

Wartość bilansowa zobowiązań finansowych z tytułu kredytów krótkoterminowych, w tym w rachunku bieżącym i odnawialnych jest zbliżona do ich wartości godziwej.

Zobowiązania finansowe z tytułu długoterminowych kredytów bankowych wyceniane są wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej przez wynik finansowy.

Na dzień bilansowy skutki wyceny długoterminowego kredytu bankowego zostały ujęte w bilansie oraz w rachunku zysków i strat.

Jednostka kwalifikuje bierne rozliczenia okresowe kosztów do pozostałych zobowiązań krótkoterminowych.

Bierne rozliczenia okresowe dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy i prezentowane w pozostałych zobowiązaniach krótkoterminowych (pkt. 23.b). Szczegółowe informacje dotyczące zobowiązań krótko i długoterminowych zaprezentowane zostały w pkt. 23 oraz pkt. 27.

4.17.10.17. Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Jednostce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazywane w rachunku zysków i strat po pomniejszeniu o wszelkie zwroty i rozpoznawane w kosztach finansowych lub kosztach operacyjnych.

Kwota, na którą tworzona jest rezerwa powinna być najbardziej właściwym szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy.

Stan rezerw weryfikuje się na każdy dzień bilansowy i jest on korygowany w celu odzwierciedlenia bieżącego, najbardziej właściwego szacunku. Jeśli przestało być prawdopodobne, że wystąpienie wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne będzie niezbędne do wypełnienia obowiązku, to należy rozwiązać rezerwę.

Rezerwę tworzy się również, jeśli jednostka jest stroną umowy rodzącej obciążenia.

Zwiększenie rezerw związane z upływem czasu jest rozpoznawane jako koszty odsetkowe.

Rezerwy tworzy się między innymi na wartość niewykorzystanych urlopów, koszty usług obcych, rezerwy na warunki handlowe oraz pozostałe.

4.18.10.18. Świadczenia pracownicze

(a) Zobowiązania emerytalne

Rezerwa na świadczenia pracownicze została utworzona i ujęta w sprawozdaniu finansowym za 2006 rok.

W 2008 roku dokonano aktualizacji rezerwy na świadczenia pracownicze opierając się na wycenie rzeczoznawcy.

Odprawy emerytalne wypłacane są pracownikom uprawnionym w momencie przejścia na emeryturę lub rentę i wynikają z odrębnych ustaw.

Na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2013 roku Spółka dokonała aktualizacji rezerwy na świadczenia pracownicze przyjmując założenia prawdopodobieństwa otrzymania świadczeń pracowniczych z zastosowaniem historycznego współczynnika rotacji oraz tabel śmiertelności (uśrednionych dla kobiet i mężczyzn). Świadczenia są dyskontowane z zastosowaniem podanych stóp dyskontowych (z uwzględnieniem przewidywanego wzrostu wynagrodzeń) i ważone udziałem okresu przepracowanego w okresie pracy wymaganym dla ich otrzymania.

Wyceny dokonuje się poprzez określenie salda początkowego zobowiązań na dzień bilansowy z tytułu przewidywanych przyszłych wypłat świadczeń, zgodnie z wytycznymi MSR nr 19 „Świadczenia pracownicze”.

Obliczeń dokonuje się wykorzystując techniki aktuarialne przy zastosowaniu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych.

Założenia oraz wynik wyceny zobowiązań emerytalnych zaprezentowano w pkt. 27 (nota 14).

(b) Nagrody jubileuszowe oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia

Jednostka nie wypłaca pracownikom nagród jubileuszowych oraz innych świadczeń po okresie zatrudnienia poza opisanymi powyżej.

4.19.10.19. Płatności w formie akcji własnych

(a) Świadczenia oparte na akcjach

Jednostka prowadzi program wynagrodzeń oparty na akcjach i regulowanych akcjami.

Zgodnie z wymaganiami MSSF 2 Spółka zobowiązana jest do ujęcia w księgach transakcji dot. opcji na akcje pracownicze. Transakcje płatności w formie akcji rozliczane są w instrumentach kapitałowych.

MSSF 2 wymaga rozpoznania kosztu w efekcie nabycia usług (w tym przypadku pracy) rozliczonego drugostronnie w kapitałach własnych.

Wg standardu transakcje rozliczane w instrumentach kapitałowych powinny być wyceniane wg wartości godziwej (ceny rynkowej) nabytych usług.

Jeżeli wartość usług nie może zostać ustalona w sposób wiarygodny, transakcje należy wycenić wg wartości godziwej przyznanych instrumentów kapitałowych.

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Aby dokonać prawidłowej wyceny tej pozycji w sprawozdaniu, należy dokonać szacunków uwzględniających informacje istniejące m.in. na dzień ich przyznania, który jest dniem wyceny.

Wartość godziwą opcji powinna stanowić cena rynkowa opcji będących w obrocie o podobnych warunkach.

Opis programu dotyczących przyznawania akcji dla kluczowych pracowników Spółki znajduje się w pkt.27.a.

4.20.10.20. Ujmowanie przychodów

Przychody- ze sprzedaży są ujmowane w wartości godziwej otrzymanej lub należnej zapłaty z tytułu sprzedaży towarów i usług w zwykłym toku działalności. Przychody prezentowane są po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, zwroty, rabaty i upusty. Przychody ujmuje się w następujący sposób:

a) sprzedaż towarów i produktów

przychody ze sprzedaży towarów ujmuje się jeśli jednostka przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów oraz gdy nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli, kwotę przychodów można oszacować w wiarygodny sposób, istnieje prawdopodobieństwo, że jednostka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji oraz koszty poniesione i te, które zostaną poniesione przez jednostkę w związku z transakcją, można wycenić w wiarygodny sposób.

Przychody i koszty, które dotyczą tej samej transakcji ujmowane są równolegle (współmierność przychodów i kosztów).

b) świadczenie usług

przychody z tytułu świadczenia usług są ujmowane tylko wówczas, gdy istnieje prawdopodobieństwo uzyskania przez jednostkę gospodarczą korzyści ekonomicznych z tytułu przeprowadzonej transakcji, kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Przychody ujmuje się w okresie, w którym świadczone usługi w oparciu o stopień zaawansowania konkretnej transakcji, określony na podstawie stosunku faktycznie wykonanych prac.

c) odsetki, tantiemy i dywidendy

przychody z tytułu odsetek ujmowane są tylko wówczas, gdy istnieje prawdopodobieństwo uzyskania przez jednostkę gospodarczą korzyści ekonomicznych z tytułu przeprowadzonej transakcji, kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Przychody z tytułu odsetek ujmuje się proporcjonalnie do upływu czasu metodą efektywnej stopy procentowej. Tantiemy, jeśli występują, ujmuje się według zasady memoriałowej, zgodnie z treścią ekonomiczną stosownej umowy.

Dywidendy, jeśli występują, ujmuje się w momencie ustalenia praw udziałowców do ich otrzymania.

Koszty- prowadzone są w układzie rodzajowym oraz kalkulacyjnym.

Koszty sprzedanych towarów i materiałów dotyczą kosztów bezpośrednio z nimi związanych .

Na wynik finansowy Spółki wpływ mają także: pozostałe przychody i koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich lub ujemnych różnic kursowych; pozostałe przychody i koszty operacyjne z tytułu zysku lub straty ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, dotacji, kar, grzywien, odszkodowań, darowizn, ustalonych rzeczywistych różnic remanentowych, utworzenia lub rozwiązania rezerw .

Przychody i koszty opisane powyżej zostały przedstawione w dodatkowych notach objaśniających do rachunku zysków i strat w notach 16 oraz 17 (pkt. 29 oraz 30).

4.21.10.21. Podatki

Podatek bieżący

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się – podatek bieżący oraz podatek odroczony.

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

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 podlegający zwrotowi od organów podatkowych) z zastosowaniem stawek podatkowych i przepisów podatkowych, które obowiązywały na dzień bilansowy.

Zysk (strata) podatkowy różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów nie podlegających opodatkowaniu oraz kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów.

W pkt. 26 objaśnień zaprezentowano obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku.

Odroczony podatek dochodowy

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 pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Aktywa tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi.

Wykazana w rachunku zysków i strat część podatku odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe obowiązujące na dzień bilansowy lub takie, których obowiązywanie w przyszłości jest pewne na dzień bilansowy.

Jednostka kompensuje ze sobą aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego wtedy, gdy posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensat należności z rezerwami z tytułu bieżącego podatku i odroczony podatek dochodowy ma związek z tym samym podatnikiem i tym samym organem podatkowym.

Zmiany wartości aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego zaprezentowano w pkt. 26.c (nota 13,13A,13B,13C).

4.22.10.22. Zysk netto na akcję

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym (pkt. 35).

Wykazana w rachunku zysków i strat średnia ważona liczba akcji zwykłych została ustalona na podstawie ilości akcji (x) liczba dni w poszczególnych miesiącach 2013 roku, 2011 roku oraz 2012 roku.

4.23.10.23. Dotacje

Dotacje rządowe są ujmowane, jeżeli istnieje uzasadniona pewność, że dotacja zostanie uzyskana oraz spełnione zostaną wszystkie związane z nią warunki.

Dotacje których zasadniczym warunkiem jest nabycie lub wytworzenie aktywów trwałych, ujmuje się w pozycji rozliczeń międzyokresowych, a następnie stopniowo, drogą systematycznych odpisów odnosi do przychodów przez szacowany okres użytkowania związanego z nimi składnika aktywów.

11. Zarządzanie ryzykiem finansowym

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Główne rodzaje ryzyka na które narażona jest Jednostka obejmują ryzyko zmian cen podstawowych surowców, ryzyko walutowe, ryzyko stopy procentowej, ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z rodzajów ryzyka, zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. Jednostka monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych instrumentów finansowych.

Ryzyko związane z konkurencją na rynku dostawców bakalii

Jednostka jest narażona na konkurencję ze strony innych dostawców bakalii do przemysłu cukierniczego, hurtowni oraz piekarni i cukierni oraz podmiotów prowadzących sprzedaż na rynku detalicznym bakalii, owoców suszonych i orzechów. Są to zarówno firmy o zasięgu ogólnopolskim, jak i mniejsze spółki działające przede wszystkim na rynku lokalnym. Konkurencja występująca w branży może prowadzić do obniżenia marż uzyskiwanych na sprzedaży lub utraty części odbiorców.

Ryzyko silnej konkurencji na unijnym rynku cukierniczym

Producenci słodczy, których dostawcą jest Spółka narażeni są na konkurencję ze strony firm z Unii Europejskiej. Stawka VAT płacona przez polskich konsumentów wyrobów cukierniczych wynosi 23%, natomiast w krajach Unii Europejskiej stawki te są znacząco niższe. Dysproporcja w podatku VAT powoduje osłabienie pozycji konkurencyjnej polskich producentów.

Ryzyko związane z wahaniami kursów walutowych

Jednostka dokonuje transakcji importowych (zakup surowca – ponad 90% zaopatrzenia realizowane jest zagranicą, w tym ok. 80% - 90% przypada na transakcje w USD, pozostała część w Euro i GBP) oraz eksportowych. Wahanie kursów walutowych mają wpływ na wyniki finansowe osiągane przez Spółkę:

- umocnienie złotówki powoduje powstawanie dodatnich różnic kursowych przy imporcie surowców oraz ujemnych przy eksporcie towarów i produktów,
- osłabienie złotówki powoduje powstawanie ujemnych różnic kursowych przy imporcie surowców oraz dodatnich przy eksporcie towarów i produktów.

„ATLANTA POLAND” S.A. ogranicza ryzyko kursowe poprzez uwzględnianie wahań kursów w kalkulacji cen sprzedawanych towarów a także poprzez zawieranie walutowych transakcji zabezpieczających typu forward.

Łączny zysk osiągnięty za okres 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2013 roku na zamkniętych i rozliczonych transakcjach terminowych wyniósł: 363 tys.

Do dnia 30 czerwca 2013 roku Spółka osiągnęła ujemny wynik na różnicach kursowych - saldo zrealizowanych i statystycznych różnic kursowych wyniosło -1.813 tys. zł.

Ryzyko związane z wahaniami cen surowców

Spółka „ATLANTA POLAND” przeprowadzając transakcje kupna i sprzedaży surowców spożywczych jest narażona w swej działalności na ryzyko wystąpienia znaczących wahań cen, które powodować mogą okresowe obniżenie osiąganych przez Spółkę marż na sprzedaży. Na poziom cen surowców spożywczych wpływa wiele czynników niezależnych od Spółki takich jak np.: wielkość zbiorów w danym roku, warunki klimatyczne, mające wpływ na jakość a co za tym idzie cenę surowców czy dostępność surowców o pożądanej jakości. Ponadto, z uwagi na wielkość realizowanych obrotów oraz obsługę klientów, dla których musi być zachowana ciągłość dostaw, jednostka utrzymuje wyższe stany magazynowe w porównaniu z mniejszymi podmiotami funkcjonującymi na krajowym rynku i tym samym jest w większym stopniu narażona na okresowe wahanie cen. Z drugiej strony może również osiągać wyższe korzyści w postaci okresowego realizowania wyższych marż w przypadku posiadania większych stanów magazynowych dla surowców, których cena zakupu rośnie. Na poziom osiąganych przez Spółkę marż ze sprzedaży ma także wpływ długość i zaburzenia występujące w cyklu transportowym.

Jednostka stara się eliminować ww. zagrożenia między innymi poprzez dywersyfikację rynku dostawców, realizowanie zakupów bezpośrednio u producentów, stały monitoring rynku i natychmiastowe reagowanie na zmiany koniunktury.

Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży

Sprzedaż Jednostki podlega zjawisku sezonowości. Sezonowość sprzedaży pokrywa się z sezonowością rynków zbytu. Okresami wzmożonej sprzedaży bakalii są święta Bożego Narodzenia i Wielkanoc. Latem występuje spadek sprzedaży ze względu na dostępność tanich, świeżych owoców, które są towarem konkurencyjnym dla bakalii.

W związku z powyższym największy wolumen sprzedaży Jednostka notuje w czwartym kwartale, natomiast najniższy w miesiącach letnich tj. od czerwca do sierpnia. Spółka realizuje w IV kwartale roku 30%-35% sprzedaży całorocznej.

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Ryzyko stopy procentowej

Jednostka posiada nadwyżkę środków finansowych lub korzysta z finansowania zewnętrznego w postaci długo- i krótkoterminowych kredytów bankowych. Oprocentowanie lokat i kredytów uzależnione jest od stóp procentowych obowiązującym na rynku międzybankowym takich jak WIBOR (kredyty złotówkowe). W związku z powyższym Jednostka narażona jest na ryzyko zmiany stóp procentowych co może wpłynąć na zmniejszenie rentowności lokat finansowych lub też zwiększenie kosztów zaciągniętych kredytów.

Ryzyko kredytu kupieckiego

Jednostka narażona jest na ryzyko kredytu kupieckiego, stosując odroczonej formie płatności od kilkunastu do kilkudziesięciu dni. Kredyt ten nie jest zabezpieczany przez kredytobiorcę w sposób zapewniający pełną gwarancję uzyskania środków pieniężnych. W związku z tym Jednostka narażona jest na ryzyko całkowitej lub częściowej niewypłacalności kontrahenta, bądź istotnego opóźnienia w regulowaniu należności, w efekcie czego może utracić płynność finansową.

Koncentracja ryzyka związanego z należnościami Spółki; rozkład liczby kontrahentów według wielkości salda istniejącego na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2013r.:

wielkość salda na dzień 30 czerwca 2013r.	liczba klientów
powyżej 5.000.000 PLN	2
od 2.000.001 do 5.000.000 PLN	0
od 1.000.001 do 2.000.000 PLN	2
od 500.001 do 1.000.000 PLN	6
poniżej 500.000 PLN	320
Razem	330

Ryzyko reklamacji

Spółka narażona jest na ryzyko reklamacji ze strony kontrahentów. Bakalie są płodami rolnymi i podlegają naturalnym zanieczyszczeniom i różnej jakości surowca. Aby zminimalizować ryzyko związane z reklamacjami odbiorców finalnych „ATLANTA POLAND” S.A. posiada własny Dział Kontroli Jakości, a także ubezpieczyła swoją działalność w tym zakresie.

12. Informacje dotyczące segmentów działalności

Od dnia 01.01.2009 roku MSSF 8 zastępuje MSR 14 “Sprawozdawczość segmentów działalności” i wymaga „podejścia zarządczego” do sprawozdawczości segmentów, zgodnie z którym informacje o segmencie są przedstawiane na tej samej podstawie, co zastosowana do celów sprawozdawczości wewnętrznej.

Działalność „ATLANTA POLAND” kwalifikuje się do wydzielania segmentów operacyjnych zgodnie z MSSF 8.

„ATLANTA POLAND” S.A. prowadzi działalność w trzech podstawowych obszarach:

- I – sprzedaż hurtowa surowców – dotyczy hurtowej sprzedaży bakalii nieprzetworzonych,
- II – sprzedaż hurtowa produktów przetworzonych – dotyczy hurtowej sprzedaży masy marcepanowej, arachipanowej, past z orzechów oraz bakalii (w tym przede wszystkim orzechów ziemnych, laskowych, migdałów i fistaszków) przetworzonych, a więc poddanych procesom prażenia w wysokiej temperaturze lub smażenia w oleju, blanszowania, sortowania i krojenia,
- III – sprzedaż detaliczna -dotyczy detalicznej sprzedaży bakalii, owoców suszonych, orzechów oraz owoców w puszkach.

Dla celów zarządczych wyniki „ATLANTA POLAND” S.A. prezentowane są w podziale na segmenty, które pokrywają się z obszarami działalności w ramach branży produkcja i handel artykułami spożywczymi. Istnieją zatem następujące sprawozdawcze segmenty operacyjne:

- sprzedaż hurtowa,
- sprzedaż detaliczna,

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Podział ten odpowiada strukturze zarządczej Spółki. Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest wynik brutto na sprzedaży segmentów pomniejszony o koszty sprzedaży segmentów. Koszty ogólnego zarządu, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Spółki i nie ma miejsca ich alokacja do poszczególnych segmentów.

Spółka prowadzi działalność wyłącznie na terytorium Polski, gdzie znajdują się wszystkie jej aktywa, nie wydziela się segmentów operacyjnych związanych ze sprzedażą wg kryterium geograficznego.

Poniższa tabela przedstawia informacje na temat przychodów oraz zysku / (straty) w odniesieniu do segmentów operacyjnych „ATLANTA POLAND” S.A. za okres osiemnastu miesięcy zakończonych odpowiednio 30 czerwca 2013 i 2012 roku oraz dwunastu miesięcy 2011 roku.

za 18 miesięcy kończących się 30 czerwca 2013 roku			
	segment hurtowy	segment detaliczny	Razem
Przychody netto ze sprzedaży	213 693	97 495	311 188
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	189 901	77 930	267 831
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	23 791	19 565	43 356
Koszty sprzedaży	13 251	9 960	23 211
Zysk (strata) wg segmentów działalności	10 541	9 605	20 146
Koszty ogólnego zarządu			11 023
Pozostałe przychody operacyjne			3 417
Pozostałe koszty operacyjne			3 584
Zysk (strata) na działalności operacyjnej			8 956
Przychody finansowe			850
Koszty finansowe			7 128
Zysk (strata) przed opodatkowaniem			2 678
Podatek dochodowy			68
Zysk (strata) netto			2 610

za 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2011 roku			
	segment hurtowy	segment detaliczny	Razem
Przychody netto ze sprzedaży	159 604	59 027	218 631
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	128 119	47 928	176 047
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	31 485	11 099	42 584
Koszty sprzedaży	12 039	6 864	18 903
Zysk (strata) wg segmentów działalności	19 446	4 235	23 681
Koszty ogólnego zarządu			7 108
Pozostałe przychody operacyjne			778
Pozostałe koszty operacyjne			3 341
Zysk (strata) na działalności operacyjnej			14 010

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dotatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Przychody finansowe			1 780
Koszty finansowe			2 796
Zysk (strata) przed opodatkowaniem			12 994
Podatek dochodowy			2 892
Zysk (strata) netto			10 102

	za 18 miesięcy kończących się 30 czerwca 2012 roku		
	segment hurtowy	segment detaliczny	Razem
Przychody netto ze sprzedaży	233 263	83 444	316 707
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	194 004	68 402	262 406
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	39 258	15 042	54 300
Koszty sprzedaży	17 446	9 529	26 975
Zysk (strata) wg segmentów działalności	21 813	5 513	27 326
Koszty ogólnego zarządu			10 443
Pozostałe przychody operacyjne			2 925
Pozostałe koszty operacyjne			3 684
Zysk (strata) na działalności operacyjnej			16 124
Przychody finansowe			1 975
Koszty finansowe			5 887
Zysk (strata) przed opodatkowaniem			12 212
Podatek dochodowy			2 877
Zysk (strata) netto			9 335

13. Opis wprowadzonych zmian w zasadach prezentacji i danych porównywalnych

W sprawozdaniu finansowym według stanu na dzień 30 czerwca 2013 roku Spółka zmieniła sposób prezentacji udzielonych pożyczek. Wartość powyższych została przeniesiona z pozostałych należności i zaprezentowana w aktywach finansowych.

14. Rzeczowe aktywa trwałe

NOTA 1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30/06/2013	31/12/2011	30/06/2012
a) własne	28 285	35 165	34 186
b) użytkowanie wieczyste gruntów	1 647	1 647	1 647
c) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy	2 320	805	653
d) środki trwałe w budowie	145	15	15
e) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	1 268
f) odpis aktualizujący środki trwałe w budowie	5	5	5
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	32 392	37 627	37 764

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

NOTA 1A

ZMIANY W RZECZOWYM MAJĄTKU TRWAŁYM (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty	użytkowanie wieczyste gruntów	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	pozostałe środki trwałe	Środki trwałe, razem
30/06/2013							
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu, w tym:	9 931	1 647	18 546	14 276	4 179	1 700	50 279
- środki trwałe w leasingu brutto				335	941		1 276
b) zwiększenia (z tytułu)			6	2 581	702	36	3 325
Zakup			6	447	12	33	498
inne					686		686
z inwestycji				4	4	3	11
aktywa trwałe w leasingu				2 130			2 130
c) zmniejszenia (z tytułu)	680		3 576	1 062	969	79	6 366
sprzedaż, likwidacja				1 062	283	79	1 424
korekta prezentacyjna	680		3 576				4 256
korekta prezentacyjna – leasing					686		686
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu, w tym:	9 251	1 647	14 976	15 795	3 912	1 657	47 238
- środki trwałe w leasingu brutto				2 465	255		2 720
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu, w tym:	0	0	2 094	6 751	2 413	1 405	12 663
- środki trwałe w leasingu				7	464		471
f) amortyzacja za okres , w tym:			742	998	515	69	2 324
...umorzenie środków trwałych w leasingu				263	-335		-72
- zwiększenia			742	2 038	1 629	147	4 556
umorzenie bieżące, w tym:			742	2 038	1 629	147	4 556
...umorzenie środków trwałych w leasingu				263	282		545
- zmniejszenia				1 040	1 114	78	2 232
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu, w tym:	0	0	2 836	7 749	2 928	1 474	14 987
- umorzenie środków trwałych w leasingu				270	129		399
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu, w tym:	9 251	1 647	12 140	8 046	984	183	32 251
- środki trwałe w leasingu netto				2 195	126		2 321

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

W czerwcu 2012 roku nastąpiło przeniesienie Zakładu Produkcyjnego Bakalii Konfekcjonowanych z Dąbrowy Górniczej do Włocławka.

Spółka na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2013 roku zaprezentowała rzeczowe aktywa trwałe zlokalizowane w Dąbrowie Górniczej w aktywach trwałych przeznaczonych do sprzedaży (pkt. 16, nota 2D). Wartość księgowa netto w/w aktywów na dzień bilansowy wynosiła 4.256 tys. zł. Spółka zleciła wykonanie operatu szacunkowego wyceny wartości rynkowej w/w aktywów przez rzeczoznawcę majątkowego, której wynikiem było dokonanie odpisu aktualizującego wartości majątku w wysokości 956 tys. zł.

Spółka na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2013 roku wykazuje w nocie nr 1 rzeczowe aktywa trwałe, które są w pełni zamortyzowane i nadal wykorzystywane w działalności Jednostki, których wartość bilansowa brutto wynosi 3.204 tys. zł.

Spółka nie posiada i nie wykazuje czasowo nieużywanych rzeczowych aktywów trwałych.

NOTA 1B

ZMIANY W RZECZOWYM MAJĄTKU TRWAŁYM (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty	użytkowanie wieczyste gruntów	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	pozostałe środki trwałe	Środki trwałe, razem
31/12/2011							
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu, w tym:	742	1 647	13 629	10 755	4 004	1 653	32 430
- środki trwałe w leasingu brutto				201	939	241	1 381
b) zwiększenia (z tytułu)	9 251		5 042	3 602	358	346	18 599
Zakup	9 251		4 980	3 066	279	346	17 922
z inwestycji				201			201
inne			62	335	79		476
c) zmniejszenia (z tytułu)	62			206	183	299	750
sprzedaż, likwidacja				5	106	58	169
korekta prezentacyjna	62						62
Inne				201	77	241	519
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu, w tym:	9 931	1 647	18 671	14 151	4 179	1 700	50 279
- środki trwałe w leasingu brutto				335	941		1 276
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu, w tym:	0	0	1 724	5 964	2 003	1 334	11 025
- środki trwałe w leasingu				66	341	209	616
f) amortyzacja za okres, w tym:			370	787	410	71	1 638
...umorzenie środków trwałych w leasingu				-59	123	32	96
- zwiększenia			370	877	588	370	2 205
umorzenie bieżące, w tym:			370	877	588	370	2 205
...umorzenie środków trwałych w leasingu				25	200	32	257
- zmniejszenia				90	178	299	567

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

sprzedaż, likwidacja				6	101	58	165
wykup z leasingu						241	241
Inne				84	77		161
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu, w tym:	0	0	2 094	6 751	2 413	1 405	12 663
- umorzenie środków trwałych w leasingu				7	464		471
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu, w tym:	9 931	1 647	16 577	7 400	1 766	295	37 616
- środki trwałe w leasingu netto				328	477		805

NOTA 1C

ZMIANY W RZECZOWYM MAJĄTKU TRWAŁYM (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty	użytkowanie wieczyste gruntów	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	pozostałe środki trwałe	Środki trwałe, razem
30/06/2012							
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu, w tym:	9 931	1 647	18 546	14 276	4 179	1 700	50 279
- środki trwałe w leasingu brutto				335	941		1 276
b) zwiększenia (z tytułu)				81		12	93
Zakup				81		12	93
c) zmniejszenia (z tytułu)							
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu, w tym:	9 931	1 647	18 546	14 357	4 179	1 712	50 372
- środki trwałe w leasingu brutto				335	941		1 276
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu, w tym:	0	0	2 094	6 751	2 413	1 405	12 663
- środki trwałe w leasingu				7	464		471
f) amortyzacja za okres , w tym:			247	621	307	48	1 223
...umorzenie środków trwałych w leasingu				42	110		152
- zwiększenia			247	621	307	48	1 223
umorzenie bieżące, w tym:			247	621	307	48	1 223
...umorzenie środków trwałych w leasingu				42	110		152
- zmniejszenia							

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu, w tym:	0	0	2 341	7 372	2 720	1 453	13 886
- umorzenie środków trwałych w leasingu				49	574		623
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu, w tym:	9 931	1 647	16 205	6 985	1 459	259	36 486
- środki trwałe w leasingu netto				286	367		653

14.1. Późniejsze nakłady na rzeczowe aktywa trwałe

Nakłady poniesione w terminie późniejszym na rzeczowe aktywa trwałe podlegają aktywowaniu tylko wtedy, gdy spełnione są kryteria ujmowania zgodne z MSR 16 par.7. Koszty bieżącego utrzymania tych aktywów ujmowane są w rachunku zysków i strat w momencie poniesienia. Na koszty bieżącego utrzymania składają się koszty robocizny oraz koszty zużycia materiałów i mogą obejmować koszty niewielkich części zamiennych.

Takie koszty są zazwyczaj ponoszone w celu wykonania remontów i konserwacji poszczególnych pozycji rzeczowych aktywów trwałych.

14.2. Środki trwałe w budowie

Na dzień 30 czerwca 2013 roku wartość środków trwałych w budowie w sprawozdaniu finansowym kształtowała się na poziomie 140 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2011 roku wartość środków trwałych w budowie wynosiła 10 tys. zł.

Na dzień 30 czerwca 2012 roku wartość zaliczek na środki trwałe w budowie w sprawozdaniu finansowym kształtowała się na poziomie 1.278 tys. zł.

14.3. Ograniczenia w dysponowaniu środkami trwałymi

Na dzień 30 czerwca 2013 roku rzeczowe aktywa trwałe stanowiły zabezpieczenie kredytów bankowych udzielonych jednostce, informacje dotyczące zabezpieczeń przedstawiono poniżej:

a) Hipoteki na nieruchomościach

1. Hipoteki na nieruchomościach „ATLANTA POLAND” S.A. w Gdańsku, przy ul. Załogowej 17:

- działki o nr kw 49992, 71602, 49990, 49989, 78632, 122896, 49991 hipoteka kaucyjna łączna w wysokości 58.050.000 zł na rzecz PKO BP SA (kredyt wielocelowy)
- działki o nr kw 49992, 71602, 49990, 49989, 78632, 122896, 49991 hipoteka zwykła łączna w wysokości 2.000.000 zł na rzecz PKO BP SA (kredyt inwestycyjny)
- działki o nr kw 49992, 71602, 49990, 49989, 78632, 122896, 49991 hipoteka łączna kaucyjna w wysokości 580.000 zł na rzecz PKO BP SA (kredyt inwestycyjny)

2. Hipoteki na nieruchomości „ATLANTA POLAND” S.A. zlokalizowanej w Dąbrowie Górniczej, przy ul. Rożdzieńskiego 11B :

- hipoteka kaucyjna w wysokości 2.700.000 zł na udziale w wysokości ½ części wieczystym użytkowaniu gruntu i budynku stanowiącym odrębną nieruchomość (kw KA1D/00017526/0) i na gruncie oddanym w użytkowanie

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

wieczyste i budynku stanowiącym odrębną nieruchomość (kw KA1D/00028420/7), ustanowiona na rzecz PKO BP S.A. jako zabezpieczenie kredytu wielocelowego,

- hipoteka zwykła w wysokości 1.860.000 zł na udziale w wysokości ½ części wieczystym użytkowaniu gruntu i budynku stanowiącym odrębną nieruchomość (kw KA1D/00017526/0) i na gruncie oddanym w użytkowanie wieczyste i budynku stanowiącym odrębną nieruchomość (kw KA1D/00028420/7), ustanowiona na rzecz PKO BP S.A. jako zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego
3. Hipoteka na nieruchomości zlokalizowanej we Włocławku, przy ul. Wroniej 28 i ul. Starodębskiej 39
- hipoteka przymusowa zwykła w kwocie 500.000 zł ustanowiona na rzecz Skarbu Państwa- Urzędu Skarbowego w Siemianowicach Śląskich dotycząca zobowiązań publiczno-prawnych poprzedniego właściciela tej nieruchomości powstałych przed 2001 rokiem.

b) Cesja praw z polis ubezpieczeniowych

- w lutym 2013 roku „ATLANTA POLAND” S.A. ubezpieczyła na kolejny rok tj. do 17.02.2014 r. budynki i budowle usytuowane na nieruchomościach: w Gdańsku przy ul. Załogowej 17, w Dąbrowie Górniczej przy ul. Rożdżeńskiego 11B oraz we Włocławku przy ul. Wroniej 28 i ul. Starodębskiej 39 . Łączna wartość opisanego ubezpieczenia wyniosła 35.407 tys. zł.
Część ww. kwoty tj. 30.407 tys. zł objęta jest cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, ustanowioną na rzecz Banku PKO BP S.A. w związku z zaciągniętymi przez Spółkę kredytami.
- w lutym 2013 roku „ATLANTA POLAND” S.A. ubezpieczyła na kolejny rok tj. do 17.02.2014 r. mienie (maszyny i urządzenia, maszyny techniczne , wyposażenie) znajdujące się w Gdańsku przy ul. Załogowej 17 oraz we Włocławku przy ul. Wroniej 28 i ul. Starodębskiej 39. Łączna wartość opisanego ubezpieczenia wyniosła 15.403 tys. zł.
Część ww. kwoty tj. 10.336 tys. zł objęta jest cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, ustanowioną na rzecz Banku PKO BP S.A. w związku z zaciągniętymi przez Spółkę kredytami.
- w lutym 2013 roku „ ATLANTA POLAND” S.A. ubezpieczyła na kolejny rok tj. do 17.02.2014 r. zapasy znajdujące się w Gdańsku przy ul. Załogowej 17 i przy ul. Przemysłowej 20 oraz we Włocławku przy ul. Wroniej 28 i ul. Starodębskiej 39. Łączna wartość opisanego ubezpieczenia wyniosła 50.000 tys. zł, natomiast cesje z polisy ubezpieczeniowej pod zobowiązania kredytowe Spółki wyniosły 34.000 tys. zł. i ustanowione zostały: na rzecz PKO BP S.A. (w wysokości 29.000 tys. zł) i Pekao SA (w wysokości 5.000 tys. zł).

Łączna kwota cesji praw z polis ubezpieczeniowych stanowiących jedno z zabezpieczeń zaciągniętych przez Spółkę kredytów na dzień bilansowy t.j. 30 czerwca 2013 roku wyniosła 74.743 tys. zł .

Odpisy z tytułu utraty wartości- na dzień 30 czerwca 2013 roku Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość rzeczowych aktywów trwałych na kwotę 956 317,58 PLN z uwagi na utratę wartości rzeczowego majątku trwałego zlokalizowanego w Dąbrowie Górniczej.

Na dzień 31 grudnia 2011 roku dokonano odpisu aktualizującego wartość rzeczowych aktywów trwałych na kwotę 5 tys. zł. z uwagi na odstąpienie od realizacji projektu.

15. Wartości niematerialne

NOTA 2

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30/06/2013	31/12/2011	30/06/2012
a)własne	1 323	1 412	1 384
Wartości niematerialne razem	1 323	1 412	1 384

W związku z połączeniem „ATLANTA POLAND” S.A. z jednostką zależną Bakal Center Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej, które zostało zarejestrowane 14 sierpnia 2009 roku przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, w wartościach niematerialnych Spółka ujmuje

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

znak towarowy BAKAL. Na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2013 roku „ATLANTA POLAND” S.A. przeprowadziła testy na utratę wartości znaku towarowego BAKAL. Wartość bilansowa znaku BAKAL na dzień 30 czerwca 2013 roku wynosiła 1.200 tys. zł. Na podstawie przeprowadzonych testów Zarząd Spółki uznał, że na dzień bilansowy nie zaistniała konieczność dokonania odpisu aktualizującego wartość znaku.

Wartość bilansowa znaku towarowego BAKAL	1.200 tys. PLN
Ośrodek, do którego przypisany jest znak towarowy BAKAL	segment detaliczny
Zastosowana metoda wyceny	metoda zdyskontowanych przepływów pieniężnych (DCF)
Przyjęty okres prognozy	5 lat
Założenia prognozy, przyjęte przez Zarząd Jednostki przy wycenie:	
- przychody	przyjęto na stałym poziomie; średnia sprzedaż z lat 2010-2012 z 15% dyskontem
- koszty wytworzenia	przyjęto na podstawie wskaźnika marży brutto na sprzedaży
- wskaźnik marży brutto na sprzedaży	przyjęto na stałym poziomie; średnia z okresu 2010-2012
- koszty sprzedaży	przyjęto na stałym poziomie w wysokości 10% przychodów ze sprzedaży
Stopa dyskontowa zastosowana w wycenie	20%
Stopa wzrostu w okresie rezydualnym zastosowana w wycenie	1%
Podejście Zarządu zastosowane przy ustalaniu wartości przypisanych do kluczowych założeń wyceny	Wartości przyjęte w wycenie odzwierciedlają przeszłe doświadczenie Jednostki
Wartość znaku towarowego BAKAL wg. DCF	7.020 tys. PLN

NOTA 2A

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Wartości niematerialne razem
30/06/2013		
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	1 999	1 999
b) zwiększenia	11	11
c) zmniejszenia		
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	2 010	2 010
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	587	587
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	94	94
- umorzenia bieżące	94	94
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	681	681
h) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	1 323	1 323

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

NOTA 2B

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Wartości niematerialne razem
31/12/2011		
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	1 975	1 975
b) zwiększenia	24	24
c) zmniejszenia	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	1 999	1 999
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	523	523
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	64	64
- umorzenia bieżące	64	64
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	587	587
h) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	1 412	1 412

NOTA 2C

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Wartości niematerialne razem
30/06/2012		
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	1 999	1 999
b) zwiększenia	9	9
c) zmniejszenia	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	2 008	2 008
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	587	587
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	37	37
- umorzenia bieżące	37	37
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	624	624
h) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	1 384	1 384

Z dniem 1 stycznia 2010 roku zaprzestano umorzenia posiadanego znaku towarowego „Bakal”. Na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2013 roku wykazywany jest według kosztu historycznego pomniejszonego o odpisy aktualizujące jego wartość do dnia 31 grudnia 2009 roku.

16. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

NOTA 2D

AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY I DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	30/06/2013	31/12/2011	30/06/2012
1. Wartość aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży na początek okresu	0	0	0
a) zwiększenia	3 300	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

2. Wartość aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży na koniec okresu	3 300	0	0
---	--------------	----------	----------

W czerwcu 2012 roku nastąpiło przeniesienie Zakładu Produkcyjnego Bakalii Konfekcjonowanych z Dąbrowy Górniczej do Włocławka. W związku z powyższym, jak również z uwagi na zakończenie prowadzenia działalności operacyjnej w nieruchomości Spółki zlokalizowanej w Dąbrowie Górniczej przy ul. Rożdżeńskiego 11B, jakie nastąpiło na przełomie pierwszego i drugiego kwartału 2013 roku, Zarząd Spółki podjął decyzję o rozpoczęciu działań mających na celu wynajem bądź sprzedaż ww. nieruchomości. Spółka dokonała również testów na utratę wartości tego aktywa, zlecając wykonanie operatu szacunkowego wyceny jego wartości rynkowej aktywów przez rzeczoznawcę majątkowego (informacja na temat dokonanego odpisu aktualizującego, będącego konsekwencją wyceny, znajduje się w notcie 1 A).

Ww. nieruchomość, która na dzień bilansowy zaprezentowała została w aktywach trwałych przeznaczonych do sprzedaży to nieruchomość gruntowa zabudowana obiektami produkcyjno-magazynowymi z częścią biurową (nr KW: KA1D/00028420/7, KA1D/00017526/0).

W opinii Zarządu „ATLANTA POLAND” S.A. sprzedaż ww. nieruchomości, poprzez wyspecjalizowane biura nieruchomości bądź bezpośrednie kontakty Spółki, powinna nastąpić do końca 2015 roku.

17. Inwestycje długoterminowe

NOTA 3

	30/06/2013	31/12/2011	30/06/2012
INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE			
a) stan na początek okresu	132	132	132
- inne	132	132	132
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
d) stan na koniec okresu	132	132	132
- udziały i akcje	0	0	0

„ATLANTA POLAND” S.A. w pozycji inwestycje długoterminowe inne prezentuje wartość posiadanych dzieł sztuki.

18. Należności długoterminowe

Na dzień bilansowy Spółka przeniosła do aktywów finansowych wartość udzielonej pożyczki, którą w poprzednich okresach prezentowała w należnościach długoterminowych.

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	30/06/2013	31/12/2011	30/06/2012
1) z tytułu udzielonych pożyczek	0	24	19
Pozostałe należności długoterminowe razem	0	24	19

Należności z tytułu udzielonych pożyczek według stanu na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2013 roku zostały zaprezentowane w aktywach finansowych.

19. Aktywa finansowe

19.1. Otwarte kontrakty terminowe na dzień bilansowy prezentuje tabela poniżej:

Na dzień 30 czerwca 2013 roku Spółka posiadała otwarte kontrakty terminowe typu forward.

Łączny zysk osiągnięty za okres 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2013 roku na zamkniętych i rozliczonych transakcjach terminowych wyniósł: 363 tys.

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Na dzień 31 grudnia 2011 roku Spółka posiadała otwarte kontrakty terminowe typu forward.

Łączny zysk osiągnięty za okres 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku na zamkniętych i rozliczonych transakcjach terminowych wyniósł: 2.095 tys.

Na dzień 30 czerwca 2012 roku Spółka posiadała otwarte kontrakty terminowe typu forward.

Łączny zysk osiągnięty za okres 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2012 roku na zamkniętych i rozliczonych transakcjach terminowych wyniósł: 2.020 tys.

NOTA 4

Data zawarcia kontraktu	data wykupu	kurs z dnia zawarcia umowy	waluta	Kwota waluty	wartość w zł	kurs z dnia 29/06/2012	wartość wykupu w zł	wartość godziwa w zł
2013-06-14	2013-07-01	3,1700	USD	100 000,00	317 000,00	3,3175	331 750,00	14 750,00
2013-06-14	2013-07-02	3,1690	USD	100 000,00	316 900,00	3,3175	331 750,00	14 850,00
2013-06-17	2013-07-03	3,1775	USD	100 000,00	317 750,00	3,3175	331 750,00	14 000,00
Ogółem				300 000,00	951 650,00		995 250,00	43 600,00

Tabela kursów 124/A/NBP/2012 z dnia 28.06.2013r

NOTA 4A

Data zawarcia kontraktu	data wykupu	kurs z dnia zawarcia umowy	waluta	Kwota waluty	wartość w zł	kurs z dnia 29/06/2012	wartość wykupu w zł	wartość godziwa w zł
29-06-2012	13-07-2012	3,40700	USD	300 000,00	1 022 100,00	3,3885	1 016 550,00	-5 550,00
20-06-2012	13-07-2012	3,34800	USD	111 000,00	371 628,00	3,3885	376 123,50	4 495,50
29-06-2012	27-07-2012	3,39520	USD	300 000,00	1 018 560,00	3,3885	1 016 550,00	-2 010,00
21-06-2012	27-07-2012	4,28500	EUR	243 000,00	1 041 255,00	4,2613	1 035 495,90	-5 759,10
Ogółem					3 453 543,00		3 444 719,40	-8 823,60

Tabela kursów 125/A/NBP/2012 z dnia 29.06.2012r.

NOTA 4B

Data zawarcia kontraktu	data wykupu	kurs z dnia zawarcia umowy	waluta	Kwota waluty	wartość w zł	kurs z dnia 31/12/2011	wartość wykupu w zł	wartość godziwa w zł
2011-12-27	2012-01-03	3,3760	USD	88 000,00	297 088,00	3,4174	300 731,20	3 643,20
2011-12-27	2012-01-10	3,3750	USD	500 000,00	1 687 500,00	3,4174	1 708 700,00	21 200,00
2011-12-28	2012-01-20	3,3675	USD	300 000,00	1 010 250,00	3,4174	1 025 220,00	14 970,00
Ogółem					2 994 838,00		3 034 651,20	39 813,20

Tabela kursów 252/A/NBP/2011 z dnia 30.12.2011r

W sprawozdaniu finansowym za rok 2012 oraz 2011 Spółka zaprezentowała wynik na otwartych kontraktach terminowych z uwzględnieniem wyceny na dzień bilansowy.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy występują obiektywne przesłanki utraty wartości składnika aktywów finansowych lub grupy aktywów.

19.2. Udzielone pożyczki przedstawia tabela poniżej:

UDZIELONE POŻYCZKI	30/06/2013	31/12/2011	30/06/2012
--------------------	------------	------------	------------

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

część krótkoterminowa	12	12	12
część długoterminowa	6	24	18

**Spółka na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2013 roku dokonała zmiany prezentacji udzielonych pożyczek .
W poprzednich okresach sprawozdawczych udzielone pożyczki prezentowane są w pozostałych należnościach.*

20. Należności handlowe oraz pozostałe należności

14.1.20.1. Należności handlowe (w tys. zł)

NOTA 5

NALEŻNOŚCI HANDLOWE KRÓTKOTERMINOWE	30/06/2013	31/12/2011	30/06/2012
a) od jednostek powiązanych	0	891	131
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	891	131
- do 12 miesięcy	0	891	131
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
b) należności od pozostałych jednostek	35 428	57 345	34 143
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	35 428	57 345	34 143
- do 12 miesięcy	35 428	57 345	34 143
Należności krótkoterminowe netto, razem	35 428	58 236	34 274
c) odpisy aktualizujące wartość należności	719	1 262	433
Należności krótkoterminowe brutto, razem	36 147	59 498	34 707

NOTA 5A

NALEŻNOŚCI HANDLOWE KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	30/06/2013	31/12/2011	30/06/2012
a) w walucie polskiej	32 317	53 654	31 361
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	3 830	5 844	3 346
b1. jednostka/waluta usd	903	1 607	818
po przeliczeniu na tys. zł.	2 997	5 492	2 709
b2. jednostka/waluta eur	193	79	148
po przeliczeniu na tys. zł.	833	352	637
b3. pozostałe waluty w tys. zł	0	0	0
Należności krótkoterminowe brutto, razem	36 147	59 498	34 707

NOTA 5B

NALEŻNOŚCI HANDLOWE (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	30/06/2013	31/12/2011	30/06/2012
a) do 1 miesiąca	15 058	23 290	14 977
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	6 749	13 866	7 496
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 520	2 545	2 154
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0	0
f) należności przeterminowane	12 820	19 797	10 080
Należności handlowe, razem (brutto)	36 147	59 498	34 707
g) odpisy aktualizujące wartość należności handlowych	719	1 262	433
Należności handlowe, razem (netto)	35 428	58 236	34 274

NOTA 5C

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

NALEŻNOŚCI HANDLOWE, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	30/06/2013	31/12/2011	30/06/2012
a) do 1 miesiąca	5 844	14 826	6 333
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 240	3 034	1 814
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 664	215	1 479
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	262	1 040	90
e) powyżej 1 roku	810	682	364
Należności handlowe, przeterminowane, razem (brutto)	12 820	19 797	10 080
f) odpisy aktualizujące wartość należności handlowych przeterminowanych	719	1 262	433
Należności handlowe, przeterminowane, razem (netto)	12 101	18 535	9 647

NOTA 5D

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI HANDLOWYCH KRÓTKOTERMINOWYCH	30/06/2013	31/12/2011	30/06/2012
Stan na początek okresu	1 262	139	139
a) zwiększenia (z tytułu)	390	1 140	1 174
- utworzenie odpisu aktualizującego	390	1 140	1 174
b) zmniejszenia (z tytułu)	933	17	880
- spłata , rozliczenie zadłużenia	933	17	880
- rozliczenie odpisu	0	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	719	1 262	433

a) cesja należności handlowych

- Cesje należności od kilkunastu klientów „ATLANTA POLAND” S.A. na rzecz banków stanowią zabezpieczenie posiadanych przez Spółkę kredytów. Łączna kwota w/w należności na dzień 30 czerwca 2013 roku wyniosła: 15.206 tys. zł.

b) należności handlowe zabezpieczone

- Na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2013 roku Spółka prezentuje w należnościach handlowych kwotę : 5.554 tys. zł z tytułu należności od firmy SwissCo Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławku. Do dnia bilansowego firma SwissCo Sp. z o.o. ustanowiła na rzecz „ATLANTA POLAND” S.A. następujące zabezpieczenia ww. należności:
 - Hipotekę na nieruchomości SwissCo Sp. z o.o. we Wrocławku do wysokości 2.900 tys. zł,
 - Cesje wierzytelności na zabezpieczenie (umowa cesji), łączna wysokość wymagalnych i niewymagalnych wierzytelności SwissCo Sp. z o.o., które zostały przeniesione na „ATLANTA POLAND” S.A. tytułem zabezpieczenia wierzytelności Spółki oraz przyszłych zobowiązań SwissCo Sp. z o.o. względem „ATLANTA POLAND” S.A. na dzień bilansowy wynosiła, zgodnie z oświadczeniem SwissCo, 1.140 tys. zł.
 - Przewłaszczenie na zabezpieczenie (umowa przewłaszczenia), łączna wartość przedmiotu przewłaszczenia (maszyny i urządzenia) na dzień bilansowy wynosiła, zgodnie z oświadczeniem SwissCo, 309 tys. zł.
 - Zastaw rejestrowy (umowa zastawu), łączna wartość przedmiotu zastawu (zapasy, surowce, wyroby gotowe oraz produkcja w toku) na dzień bilansowy wynosiła, zgodnie z oświadczeniem SwissCo 1.480 tys. zł.

Na dzień bilansowy kwota przeterminowanych należności od firmy SwissCo Sp. z o.o. wynosiła 4.434 tys. zł . Spółka nie dokonała odpisu aktualizującego na w/w wierzytelność, gdyż według oceny Zarządu „ATLANTA POLAND” S.A. w/w zabezpieczenia są skuteczne i wartość tych zabezpieczeń jest w stanie pokryć ewentualne roszczenia.

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dotatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

14.2.20.2. Pozostałe należności

NOTA 6

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	30/06/2013	31/12/2011	30/06/2012
1) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	137	936	1 481
2) pozostałe należności	126	167	347
- w tym od jednostek powiązanych	0	0	0
- w tym udzielone pożyczki	0	12	12
3) rozliczenia międzyokresowe	206	231	194
Pozostałe należności krótkoterminowe netto, razem	469	1 334	2 022
- odpisy aktualizujące wartość należności	665	540	441
Pozostałe należności krótkoterminowe brutto, razem	1 134	1 874	2 463

Poniżej zaprezentowano zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych, które Jednostka klasyfikuje jako pozostałe należności.

NOTA 6A

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30/06/2013	31/12/2011	30/06/2012
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	117	148	93
- ubezpieczenia	100	132	83
- prenumeraty	17	16	10
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	89	83	101
- inne	89	83	101
Rozliczenia międzyokresowe , razem	206	231	194

NOTA 6B

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	30/06/2013	31/12/2011	30/06/2012
1) z tytułu udzielonych pożyczek	0	24	19
Pozostałe należności długoterminowe , razem	0	24	19

15.21. Zapasy

NOTA 7

ZAPASY	30/06/2013	31/12/2011	30/06/2012
a) materiały	1 819	1 365	406
b) półprodukty i produkty w toku	0	0	0
c) produkty gotowe	7 598	5 358	3 791
d) towary	39 143	39 118	43 441
e) zaliczki na dostawy	0	0	0
f) odpis aktualizujący wartość zapasów	1 334	901	1 155
Zapasy brutto, razem	49 894	46 742	48 793

W okresie od 1 stycznia 2012 do 30 czerwca 2013 roku jednostka zwiększyła wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów o kwotę 433 tys. zł.

Zapasy w wysokości 34.000 tys. zł stanowiły zabezpieczenia kredytów bankowych w okresie sprawozdawczym zakończonym 30 czerwca 2013 roku, analogicznie w okresie porównawczym tj. na dzień 31 grudnia 2011 roku , jak

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

również na dzień 30 czerwca 2012 roku wartość zabezpieczenia wynosiła 34.000 tys. zł. Poniżej przedstawiono szczegółowe informacje dotyczące zastawów na zapasach na dzień 30 czerwca 2012 roku:

- zastaw na zapasach (zlokalizowanych w Gdańsku) w wysokości 24.000.000,00 zł na rzecz PKO BP SA. jako zabezpieczenie udzielonego przez Bank w dniu 07.07.2008 r., przedłużanego w dniu 15.06.2011 roku Umową nr 10102051700000100201023738/2011 kredytu wielocelowego, oraz kredytu inwestycyjnego (umowa nr 202-129/3/II/5/2008 z dnia 28 lipca 2008 roku).
W lutym 2013 roku „ATLANTA POLAND” S.A. przedłużyła do 2014 roku umowę ubezpieczenia mienia.
- zastaw na zapasach (zlokalizowanych w Gdańsku) w wysokości 5.000.000,00 zł na rzecz Banku Polska Kasa Opieki S.A., jako zabezpieczenie udzielonego przez Bank w dniu 19.10.2011 roku umową InPCK/27/2011 kredytu obrotowego. W lutym 2013 roku „ATLANTA POLAND” S.A. przedłużyła do 2014 roku umowę ubezpieczenia mienia
- zastaw na zapasach (zlokalizowanych we Włocławku) w wysokości 5.000.000,00 zł na rzecz PKO BP SA. jako zabezpieczenie udzielonego przez Bank w dniu 07.07.2008 r., przedłużonego w dniu 15.06.2011 Umową nr 10102051700000100201023738/2011, kredytu wielocelowego.

W lutym 2013 roku „ATLANTA POLAND” S.A. przedłużyła do 2014 roku umowę ubezpieczenia mienia.

22. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

a. Wartość godziwą środków pieniężnych przedstawia poniższa tabela:

NOTA 8

WARTOŚĆ GODZIWA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	30/06/2013	31/12/2011	30/06/2012
a) Depozyty bankowe (rachunki bieżące) i lokaty krótkoterminowe	0	0	0
b) Środki pieniężne w kasie	12	7	22
c) Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 171	1 305	490
Środki pieniężne wykazane w bilansie	1 183	1 312	512

NOTA 8A

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	30/06/2013	31/12/2011	30/06/2012
a) w walucie polskiej	665	865	261
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	518	447	251
b1. jednostka/waluta USD	72	3	21
po przeliczeniu na tys. zł.	240	11	72
b2. jednostka/waluta EUR	64	99	43
po przeliczeniu na tys. zł.	278	436	179
b3. pozostałe waluty w zł	0	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	1 183	1 312	512

b. Informacja dodatkowa do rachunku przepływów pieniężnych (sporządzonego metodą pośrednią)

a) Aktywa trwałe

Aktywa trwałe mające początkową cenę nabycia równą 231 tys. zł, których umorzenie wynosiło 231 tys. zł, sprzedano za 46 tys. zł.

b) Koszty odsetek

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Koszty odsetek wynosiły 5.169 tys. zł, z czego 5.162 tys. zł opłacono w bieżącym okresie.

Kwota dotyczyła naliczonych odsetek od zaciągniętych kredytów.

Naliczone lecz niezapłacone odsetki w kwocie 7 tys. zł dotyczyły okresu 1-30 czerwca 2013 roku, które uregulowano w lipcu 2013 roku. W związku z wyceną na dzień bilansowy kredytu inwestycyjnego zaciągniętego w Banku PKO BP S.A skorygowano kwotę odsetek o 23 tys. zł.

c) Środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych

Zaprezentowano w nocy nr 8, pkt 22.a

23. Kapitał podstawowy i pozostałe kapitały

a. Kapitał podstawowy

NOTA 9

(STRUKTURA)								
<i>Seria / emisja</i>	<i>Rodzaj akcji</i>	<i>Rodzaj uprzywilejowania akcji</i>	<i>Rodzaj ograniczenia praw do akcji</i>	<i>Liczba akcji</i>	<i>Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej (zł)</i>	<i>Sposób pokrycia kapitału</i>	<i>Data rejestracji</i>	<i>Prawo do dywidendy (od daty)</i>
A	na okaziciela	brak	brak	2 503 950	2 503 950,00	wkład niepieniężny	01.07.99	01.07.99
B	na okaziciela	brak	brak	50	50,00	wkład niepieniężny	01.07.99	01.07.99
C	na okaziciela	brak	brak	1 900 000	1 900 000,00	gotówka	28.02.00	01.01.00
D	na okaziciela	brak	brak	230 050	230 050,00	gotówka	04.05.00	01.01.00
E	na okaziciela	brak	brak	100	100,00	gotówka	04.05.00	01.01.00
F	na okaziciela	brak	brak	1 265 850	1 265 850,00	gotówka	23.12.04	01.01.04
G	na okaziciela	brak	brak	100 000	100 000,00	gotówka	23.12.04	01.01.04
H	na okaziciela	brak	brak	91 904	91 904,00	wkład niepieniężny	13.10.06	01.01.06
Liczba akcji, razem				6 091 904				
Kapitał podstawowy, razem					6 091 904,00			
Wartość nominalna jednej akcji				1,00	1,00			

Uzgodnienie liczby akcji przedstawia tabela poniżej:

<i>Akcje wyemitowane i w pełni opłacone</i>	<i>liczba szt.</i>	<i>tys. zł.</i>	
Na 1 stycznia 2012 r.	6 091 904	6 092	
Na 30 czerwca 2013 r.	6 091 904	6 092	

NOTA 9A

ZYSKI/STRATY Z LAT UBIEGŁYCH	30/06/2013	31/12/2011	30/06/2012
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 207	1 201	1 201
- zwiększenia *	0	6	6
- zmniejszenia	0	0	0
1a. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 207	1 207	1 207
2. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	16 542	22 420	22 420
- zmniejszenia (pokrycie straty)	10 102	5 878	5 878
2a. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6 440	16 542	16 542

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

3. Zysk/strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 233	-15 335	-15 335
---	--------	---------	---------

* W pozycji zwiększenia zysku z lat ubiegłych zaprezentowano kwotę dotyczącą sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych, które na moment przejścia na zasady rachunkowości zgodne z MSSF/MSR zostały wycenione do wartości godziwej.

b. Pozostałe kapitały

Pozostałe kapitały zostały zaprezentowane w zestawieniu zmian kapitałów własnych, natomiast zasady tworzenia opisano w pkt. 10.15 (opis ważniejszych zasad rachunkowości).

24. Zobowiązania handlowe, pozostałe zobowiązania oraz inne rezerwy (krótkoterminowe)

a. Zobowiązania handlowe

NOTA 10

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE	30/06/2013	31/12/2011	30/06/2012
Zobowiązania handlowe	6 115	16 006	9 389
- z tytułu dostaw i usług	6 115	16 006	9 389
- do 12 miesięcy	6 115	16 006	9 389
Zobowiązania handlowe, razem	6 115	16 006	9 389

NOTA 10A

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30/06/2013	31/12/2011	30/06/2012
a) w walucie polskiej	3 415	7 272	3 970
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 700	8 734	5 419
b1. jednostka/waluta EUR	99	785	662
po przeliczeniu na tys. zł.	429	3 471	2 831
b2. jednostka/waluta USD	684	1 540	776
po przeliczeniu na tys. zł.	2 271	5 263	2 588
b3. pozostałe waluty	0	0	0
Zobowiązania handlowe krótkoterminowe, razem	6 115	16 006	9 389

b. Pozostałe zobowiązania i inne rezerwy krótkoterminowe

NOTA 10B

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	30/06/2013	31/12/2011	30/06/2012
a) z tyt. umów leasingowych	382	336	233
b) z tyt. kontraktów terminowych typu forward	0	0	0
c) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	348	408	381
d) z tyt. wynagrodzeń	150	132	95
e) rozliczenia międzyokresowe bierne	74	58	74
g) pozostałe	7	4	11
f) inne rezerwy	2 245	5 193	1 972
Pozostałe zobowiązania i inne rezerwy krótkoterminowe, razem	3 206	6 131	2 766

NOTA 10C

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

POZOSTAŁE REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	30/06/2013	31/12/2011	30/06/2012
a) Stan na początek okresu , w tym :	5 193	2 984	2 984
- rezerwy na warunki handlowe	1 390	1 727	1 727
- rezerwa na wynagrodzenia i urlopy	1 616	1 033	1 033
- inne	2 187	224	224
b) zwiększenia, w tym:	7 191	8518	10 779
- rezerwy na warunki handlowe	5 206	4410	6 006
- rezerwa na wynagrodzenia i urlopy	691	1 642	2 147
- inne	1294	2 466	2 626
c) zmniejszenia, w tym:	10 139	6 309	11 791
- wykorzystanie rezerw na warunki handlowe	5711	4747	6 640
- rozwiązanie rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	1885	1 059	2 807
- rozwiązanie pozostałych	2543	503	2 344
d) Stan na koniec okresu, w tym:	2 245	5 193	1 972
- rezerwy na warunki handlowe	885	1 390	1 093
- rezerwa na wynagrodzenia i urlopy	422	1616	373
- inne	938	2 187	506
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe , razem	2 245	5 193	1 972

Zasady i warunki płatności powyższych zobowiązań finansowych:

Zobowiązania handlowe są nieoprocentowane i zazwyczaj rozliczane w terminach 14-30 dniowych.

Pozostałe zobowiązania są nieoprocentowane, ze średnim 1 miesięcznym terminem płatności.

Na dzień bilansowy, tj. 30 czerwca 2013 roku Spółka posiadała otwarte kontrakty terminowe, które zaprezentowano w pkt.19.1, nota 4.

25. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki

Oprocentowane kredyty bankowe przedstawiają tabele poniżej:

NOTA 11 (krótkoterminowe w tys. zł)

Nazwa (firma) jednostki	Kwota kredytu wg umowy	Termin spłaty	Kwota kredytu pozostała do spłaty na dzień 30/06/2013	Warunki Oprocentowania	Zabezpieczenia
PKO BP S.A.	7 100	2015-07-27	1 026	wibor 1m+ marża banku	Szczegółowy opis pod tabelą
PKO BP S.A. limit wielocelowy	60 000	2014-06-14	51 101	wibor 1m+ marża banku	Szczegółowy opis pod tabelą
PKO S.A.	7 000	2013-07-31	392	wibor 1m+ marża banku	Szczegółowy opis pod tabelą
Razem	74 100		52 519		

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

NOTA 11A (długoterminowe w tys. zł)

Nazwa (firma) jednostki	Kwota kredytu wg umowy	Termin spłaty	Kwota kredytu pozostała do spłaty na dzień 30/06/2013	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenia
	zł		zł		
PKO BP S.A.	7 100	2015-07-27	1 089	wibor 1m+ marża banku	Szczegółowy opis pod tabelą
PKO S.A.	5 000	2014-07-31	4 002	wibor 1m+ marża banku	Szczegółowy opis pod tabelą
Razem	12 100		5 091		

Na dzień bilansowy kwoty kredytu postawione do dyspozycji Spółki i nie mające ograniczonych praw w ich dysponowaniu przedstawiają się następująco:

Nazwa (firma) jednostki	Kwota kredytu wg umowy	Kwota kredytu pozostała do wykorzystania na dzień 30/06/2013
	zł	zł
PKO S.A.	5 000	998
PKO BP S.A. limit wielocelowy	60 000	8 899
PKO S.A.	7 000	6 608
Razem		16 505

Zabezpieczenie umowy kredytu wielocelowego na kwotę 60 mln zł stanowi:

- hipoteka kaucyjna łączna do kwoty 58.050 tys. zł na prawie wieczystego użytkowania nieruchomości oraz na prawie własności budynków, położonych w Gdańsku, przy ul. Załogowej 17 (kw 122896, 71602, 78632, 49990, 49989,49992, 49991),
- hipoteka kaucyjna łączna do wysokości 2.700.000 na udziale w wysokości ½ części wieczystym użytkowaniu gruntu i budynku stanowiącym odrębną nieruchomość w Dąbrowie Górniczej (kw KA1D/00017526/0) i na gruncie oddanym w użytkowanie wieczyste i budynku stanowiącym odrębną nieruchomość w Dąbrowie Górniczej (kw KA1D/00028420/7),
- przelew wierzytelności pieniężnej z umów ubezpieczenia ww. nieruchomości
- przelew wierzytelności pieniężnej przysługującej Spółce od kilku kontrahentów
- przewłaszczenie na maszynach i urządzeniach – linie produkcyjne o wartości 6.635 tys. zł
- przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia maszyn i urządzeń
- zastaw rejestrowy na zapasach o wartości min. 20 mln zł zlokalizowanych w Gdańsku przy ul. Załogowej 17
- zastaw rejestrowy na zapasach o wartości min. 5 mln zł zlokalizowanych we Włocławku przy ul. Wroniej 28 i ul. Starodębskiej 39
- przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia zapasów
- weksel własny in blanco Spółki wraz z deklaracją wekslową
- oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji

Zabezpieczenie umowy kredytu inwestycyjnego na kwotę 7,1 mln zł stanowi:

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

- hipoteka zwykła łączna do kwoty 2.000.000 zł i hipoteka kaucyjna łączna do kwoty 580.000 zł na prawie wieczystego użytkowania nieruchomości oraz na prawie własności budynków, położonych w Gdańsku ul. Załogowa 17 (kw 122896, 71602, 78632, 49990, 49989, 49992, 49991)
- hipoteka zwykła łączna w kwocie 1.860.000 na udziale w wysokości ½ części wieczystym użytkowaniu gruntu i budynku stanowiącym odrębną nieruchomość w Dąbrowie Górniczej ul. Roździeńskiego 11B (kw KA1D/00017526/0) oraz na gruncie oddanym w użytkowanie wieczyste i budynku stanowiącym odrębną nieruchomość w Dąbrowie Górniczej ul. Roździeńskiego 11B (kw KA1D/00028420/7)
- przelew wierzytelności pieniężnej z umów ubezpieczenia ww. nieruchomości
- weksel własny in blanco Spółki wraz z deklaracją wekslową
- przeniesienie własności maszyn i urządzeń o ogólnej wartości wynoszącej 3.700.034,80 zł
- przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia maszyn i urządzeń
- zastaw rejestrowy na zapasach o wartości min. 4.000.000 zł zlokalizowanych w Gdańsku, przy ul. Załogowej 17
- przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia zapasów

Zabezpieczenie umowy kredytu obrotowego na kwotę 5 mln złotych stanowi:

- pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki prowadzonych w banku
- oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji do wysokości 1,5 razy kwoty kredytu oraz egzekucji wydania zapasów
- cesja wierzytelności handlowych od kilku kontrahentów Spółki o łącznej wartości rocznej minimum 15.000.000 złotych na wyodrębniony rachunek banku
- zastaw zwykły na wierzytelności wyodrębnionego rachunku bankowego o wartości rocznej minimum 15.000.000 złotych, na który kierowane będą obroty od wybranych kontrahentów handlowych Spółki wraz z pełnomocnictwem dla banku do ustanowienia blokady, Spółka może korzystać ze środków zgromadzonych na tym rachunku do czasu zawiadomienia przez bank;
- zastaw rejestrowy na zapasach o wartości minimum 5.000.000 złotych
- przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia zapasów

Zabezpieczenie umowy kredytu zaliczka na kwotę 7 mln złotych stanowi:

- cesja wierzytelności handlowych
- weksel In blanco wystawiony przez Spółkę wraz z deklaracją
- pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki prowadzonych w banku
- oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji;

26. Podatki

a. Podatek dochodowy bieżący

Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego zaprezentowano poniżej:

NOTA 12

	okres zakończony 30/06/2013 tys. zł	okres zakończony 30/06/2012 tys. zł	okres zakończony 31/12/2011 tys. zł
Zysk/strata z działalności kontynuowanej	2 678	12 212	12 994
Zysk/strata z działalności zaniechanej	0	0	0
Zysk/strata z działalności	2 678	12 212	12 994
koszt podatku dochodowego wg. stawki 19%	509	2 320	2 469
efekt podatkowy przychodów nie będących przychodami wg. przepisów podatkowych	-964	-924	-228
efekt podatkowy kosztów nie będących kosztami wg. przepisów podatkowych	717	850	748
efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	0		0
efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	0	743	0

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

pozostałe	0	0	0
	262	2 989	2 989
korekty wykazane w bieżącym roku	0	-15	0
koszt podatku dochodowego ujęty w rachunku zysków i strat	262	2 974	2 989

b. Zobowiązania, należności z tytułu podatku dochodowego

NOTA 12A

	30/06/2013	31/12/2011	30/06/2012
Podatek dochodowy zapłacony	-330	-3 326	-3 343
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	262	2 989	2 989
Podatek dochodowy wykazany w bilansie	68	337	354

c. Podatek dochodowy odroczony

Poniżej zaprezentowano zmiany aktywów z tytułu podatku odroczonego, przy zastosowaniu ustawowej stawki podatkowej wynoszącej 19%

NOTA 13

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30/06/2013	31/12/2011	30/06/2012
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	797	698	698
a) odniesionych na wynik finansowy	797	698	698
2. Zwiększenia	510	446	820
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	510	446	820
- ujemnych różnic kursowych ,odpisów na należności i zapasy, rezerwy urlopowe	510	446	507
- strata podatkowa			313
3. Zmniejszenia	350	347	485
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	350	347	485
- ujemnych różnic kursowych i odsetek od kredytów	350	347	485
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	957	797	1 033
a) odniesionych na wynik finansowy	957	797	1 033

Poniżej zaprezentowano zmiany rezerwy z tytułu podatku odroczonego, przy zastosowaniu ustawowej stawki podatkowej wynoszącej 19%

NOTA 13A

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30/06/2013	31/12/2011	30/06/2012
--	-------------------	-------------------	-------------------

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	2 019	2 016	2 016
a) odniesionej na wynik finansowy	881	878	878
b) odniesionej na kapitał własny	1 138	1 138	1 138
2. Zwiększenia	451	865	1 086
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	451	865	1 086
- dodatnich różnic z wyceny bilansowej rozrachunków oraz rozliczeń leasingu	451	865	1 086
3. Zmniejszenia	486	862	862
a) odniesione na wynik finansowy ubiegłego okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	486	862	862
- dodatnich różnic z wyceny bilansowej rozrachunków oraz rozliczeń leasingu	486	862	862
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	1 984	2 019	2 240
a) odniesionej na wynik finansowy	846	881	1 102
b) odniesionej na kapitał własny	1 138	1 138	1 138

NOTA 13B

Aktywo na odroczonego podatek dochodowy – przyczyna różnicy (30/06/2013)	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Ujemna różnica przejściowa	Wartość podatku
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
odpisy aktualizujące zapasy	1 334	0	1 334	253
odpisy aktualizujące kaucje za towar	49	0	49	9
odsetki od kredytu inwestycyjnego	7	0	7	1
odpisy aktualizujące należności	1 336	0	1 336	254
rezerwa na niewykorzystane urlopy	246	0	246	47
rezerwy na koszty	880	0	880	167
rezerwa na premie i ZUS	68	0	68	13
rezerwa emerytalna	29	0	29	5
wycena zobowiązań / należności zagranicznych	79	0	79	15
rezerwy na koszty warunków handlowych	884	0	884	168
korekta przychodów i kosztów 2012 roku / f-ry i korekty lipiec/sierpień	126	0	126	24
odpisy aktualizujące zapasy				957

NOTA 13C

Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy - przyczyna różnicy (30/06/2013)	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Ujemna różnica przejściowa	Wartość podatku
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
środki trwałe	36 875	25 193	11 682	2 220
odsetki od przeterminowanych należności JMP	281	0	281	53
wartość zobowiązań leasingowych operacyjnie	0	1 876	-1 876	-356
wycena kredytu wg kosztu zamortyzowanego	24	0	24	5
wycena kontraktów terminowych na	44	0	44	8
zwrot odszkodowania	0	280	-280	-53
wycena rachunków bankowych	24	0	24	5
wycena pozostałych rozrachunków zagranicznych	12	0	12	2
wycena należności zagranicznych	83	0	83	16
rozl. międzyokresowe przychodów	451	0	451	86
				1 984

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Główne składniki obciążenia podatkowe za okres 2012 roku oraz 2011 roku przedstawiają się następująco:

NOTA 13D

<i>Struktura podatku dochodowego</i>	30/06/2013	31/12/2011	30/06/2012
Podatek za bieżący okres	262	2 989	2 989
Podatek odroczony	-194	-97	-112
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	68	2 892	2 877

27. Świadczenia pracownicze

a. Programy akcji pracowniczych

Szczegółowy opis programu akcji pracowniczych zaprezentowano w sprawozdaniu finansowym za 2007 rok w pkt.25.

b. Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia

Poniżej zaprezentowano zmiany z tytułu utworzonych rezerw na świadczenia pracownicze:

NOTA 14

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	30/06/2013	31/12/2011	30/06/2012
a) stan na początek okresu	17	17	17
b) zwiększenia (z tytułu)	-1	0	0
- inne	-1	0	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0	0
d) stan na koniec okresu	16	17	17
- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	0	0	

NOTA 14A

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	30/06/2013	31/12/2011	30/06/2012
a) stan na początek okresu	3	3	3
b) zwiększenia (z tytułu)	10	0	0
- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	10	0	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0	0
d) stan na koniec okresu	13	3	3
- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	0	0	0

Rezerwa na świadczenia pracownicze została oszacowana z zastosowaniem technik aktuarialnych.

Uwzględniono prawdopodobieństwo otrzymania świadczeń pracowniczych z zastosowaniem historycznego współczynnika rotacji oraz tabel śmiertelności (uśrednionych dla kobiet i mężczyzn). Świadczenia zostały zdyskontowane z zastosowaniem podanych stóp dyskontowych (z uwzględnieniem przewidywanego wzrostu wynagrodzeń) i wazone udziałem okresu przepracowanego w okresie pracy wymaganym dla otrzymania świadczenia

Na dzień bilansowy 30 czerwca 2013 roku dokonano aktualizacji rezerwy na świadczenia pracownicze o kwotę: 9 tys. zł.

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

28. Zobowiązania pozostałe (długoterminowe)

Pozostałe zobowiązania długoterminowe to zobowiązania z tytułu umów leasingowych na mocy których Jednostka użytkuje rzeczowe aktywa trwałe oraz prezentacja dofinansowania do zakupu aktywów trwałych :

NOTA 15

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	30/06/2013	31/12/2011	30/06/2012
1. Wobec pozostałych jednostek	1 812	294	614
- umowy leasingu finansowego	1 495	294	223
- inne (dofinansowanie z ARiMR dotyczące zakupu środków trwałych)	317	0	391
Zobowiązania długoterminowe, razem	1 812	294	614

NOTA 15A

ZOBOWIĄZANIA POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	30/06/2013	31/12/2011	30/06/2012
a) powyżej 1 roku do 3 lat	1 081	294	223
b) powyżej 3 do 5 lat	731	0	391
c) powyżej 5 lat	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	1 812	294	614

NOTA 15B

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30/06/2013	31/12/2011	30/06/2012
a) w walucie polskiej	1 812	161	614
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	133	0
b1. jednostka/waluta ... / CHF.	0	42	0
po przeliczeniu na tys. zł.	0	133	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	1 812	294	614

Wykaz umów leasingowych został przedstawiony w punkcie 30.

29. Przychody

NOTA 16

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	od 01/01/2012 do 30/06/2013	od 01/01/2011 do 31/12/2011	od 01/01/2011 do 30/06/2012
- usługi	1 882	55	333
- w tym: od jednostek powiązanych	277	19	415
- wyroby gotowe	184 677	117 369	174 263
- w tym: od jednostek powiązanych	-16	386	370
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	186 559	117 424	174 596
- w tym: od jednostek powiązanych	261	405	785

NOTA 16A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	od 01/01/2012 do 30/06/2013	od 01/01/2011 do 31/12/2011	od 01/01/2011 do 30/06/2012
a) kraj	165 016	99 668	149 056
- w tym: od jednostek powiązanych	261	405	785
- usługi	1 882	55	333
- w tym: od jednostek powiązanych	277	19	415

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

- wyroby gotowe	163 134	99 613	148 723
- w tym: od jednostek powiązanych	-16	386	370
b) eksport	21 543	17 756	25 540
- usługi	0	0	0
- wyroby gotowe	21 543	17 756	25 540
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	186 559	117 424	174 596
- w tym: od jednostek powiązanych	261	405	785

NOTA 16B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	od 01/01/2012 do 30/06/2013	od 01/01/2011 do 31/12/2011	od 01/01/2011 do 30/06/2012
- Sprzedaż towarów	122 495	100 851	140 965
- w tym: od jednostek powiązanych	528	2 665	3 193
- Sprzedaż materiałów	2 133	356	1 146
- w tym: od jednostek powiązanych	96	263	353
- Sprzedaż pozostała	0	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	124 628	101 207	142 111
- w tym: od jednostek powiązanych	624	2 928	3 546

NOTA 16C

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	od 01/01/2012 do 30/06/2013	od 01/01/2011 do 31/12/2011	od 01/01/2011 do 30/06/2012
a) kraj	114 427	89 052	127 158
- w tym: od jednostek powiązanych	624	2 942	3 560
- Sprzedaż towarów	112 293	88 696	126 012
- w tym: do jednostek powiązanych	528	2 679	3 207
- Sprzedaż materiałów	2 134	356	1 146
- w tym: od jednostek powiązanych	96	263	353
b) eksport	10 201	12 155	14 953
- Sprzedaż towarów	10 201	12 155	14 953
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	124 628	101 207	142 111
- w tym: od jednostek powiązanych	624	2 942	3 560

a. Pozostałe przychody operacyjne

NOTA 16D

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	od 01/01/2012 do 30/06/2013	od 01/01/2011 do 31/12/2011	od 01/01/2011 do 30/06/2012
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	520	91	718
- na należności (z tyt. spłaty bądź rozliczenia)	400	24	321
- na zapasy	120	67	121
- na warunki handlowe	0	0	276
b) pozostałe, w tym:	2 794	611	2 131
- odszkodowania	355	29	54
- nadwyżki towarowe	272	0	0
- inne	2 049	582	2 077
- dotacje	118	0	0
c) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	103	76	76
Pozostałe przychody operacyjne, razem	3 417	778	2 925

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

b. Pozostałe przychody finansowe

NOTA 16E

POZOSTAŁE PRZYCHODY FINANSOWE	od 01/01/2012 do 30/06/2013	od 01/01/2011 do 31/12/2011	od 01/01/2011 do 30/06/2012
a) dodatnie różnice kursowe (nadwyżka dodatnich nad ujemnymi)	0	770	770
- zrealizowane	0	464	464
Dodatnie	0	3 983	3 983
Ujemne	0	3 519	3 519
- niezrealizowane	0	306	306
Dodatnie	0	369	369
Ujemne	0	63	63
b) przychody z tytułu odsetek	850	943	1 138
- od pozostałych jednostek	850	587	782
- od jednostek powiązanych	0	356	356
c) pozostałe, w tym:	0	67	67
- inne	0	67	67
Pozostałe przychody finansowe, razem	850	1 780	1 975

30. Koszty

a. Koszty operacyjne

NOTA 17

WARTOŚĆ SPRZEDANYCH TOWARÓW I MATERIAŁÓW	od 01/01/2012 do 30/06/2013	od 01/01/2011 do 31/12/2011	od 01/01/2011 do 30/06/2012
a) wartość sprzedanych towarów i materiałów	110 945	85 505	122 927
Razem wartość sprzedanych towarów i materiałów	110 945	85 505	122 927

NOTA 17A

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	od 01/01/2012 do 30/06/2013	od 01/01/2011 do 31/12/2011	od 01/01/2011 do 30/06/2012
a) odpisy aktualizujące	2 081	1 473	1 761
- odpisy aktualizujące wartość należności	564	1 274	1 308
- odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych	963	5	5
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	554	194	448
b) pozostałe, w tym:	1 503	1 868	1 923
- różnice remanentowe	420	0	0
- zniszczenie towaru	0	0	0
- inne	1 083	1 868	1 923
c) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
Pozostałe koszty operacyjne, razem	3 584	3 341	3 684

b. Koszty finansowe

NOTA 17B

POZOSTAŁE KOSZTY FINANSOWE	od 01/01/2012 do 30/06/2013	od 01/01/2011 do 31/12/2011	od 01/01/2011 do 30/06/2012
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	1 813	0	1 146
- zrealizowane	1 814	0	1 080

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

dodatnie	3 324	0	1 379
ujemne	5 138	0	2 459
- niezrealizowane	-1	0	66
dodatnie	144	0	102
ujemne	143	0	168
b) koszty z tytułu odsetek	5 302	2 787	4 712
- dla pozostałych jednostek	0	0	0
- dla banków	5 169	2 759	4 684
- budżetowe	2	2	2
- inne	131	26	26
c) pozostałe	13	9	29
Pozostałe koszty finansowe, razem	7 128	2 796	5 887

c. Koszty według rodzaju

NOTA 17C

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	od 01/01/2012 do 30/06/2012	od 01/01/2011 do 31/12/2011	od 01/01/2011 do 30/06/2012
a) amortyzacja	1 696	1 213	1 825
b) zużycie materiałów i energii	3 541	1 603	2 639
c) usługi obce	13 601	11 798	16 522
d) podatki i opłaty	1 142	504	904
e) wynagrodzenia	10 274	7 829	11 129
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 068	1 268	2 028
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	1 912	1 796	2 370
- delegacje	315	205	306
- ubezp. majątkowe	382	204	338
- inne koszty	650	454	657
- koszty reklamy publicznej	178	551	592
- koszty reklamy niepublicznej	387	382	477
Koszty według rodzaju, razem	34 234	26 011	37 417
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-23 211	-18 903	-26 975
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-11 023	-7 108	-10 443

31. Leasing

Spółka jest stroną wielu umów leasingowych zaprezentowanych poniżej:

a. Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego

NOTA 18

Nazwa leasingodawcy	nr umowy leasingowej	wartość netto zł (wg. umowy)	przedmiot umowy	data zakończenia umowy
PEKAO Leasing Sp. z o.o.	38.0307.12	363 303,05	linia do sortowania bakalii	08/2016
PEKAO Leasing Sp. z o.o.	38.0432.12	330 713,50	linia pakująca nr 1 podzespoły 1	11/2017
PEKAO Leasing Sp. z o.o.	38.0433.12	330 713,50	linia pakująca nr 2 podzespoły 1	11/2017

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dotaddatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

PEKAO Leasing Sp. z o.o.	38.0434.12	358 820,00	linia pakująca nr 1 podzespoły 2		11/2017
PEKAO Leasing Sp. z o.o.	38.0435.12	370 603,00	linia pakująca nr 2 podzespoły 2		11/2017
PEKAO Leasing Sp. z o.o.	38.0436.12	106 400,00	linia pakująca nr 1 podzespoły 3		11/2017
PEKAO Leasing Sp. z o.o.	38.0437.12	106 400,00	linia pakująca nr 2 podzespoły 3		11/2017
Millennium Leasing	K134369	40 487,87	Ford Fiesta	osobowy	11/2013
Millennium Leasing	K134370	40 487,87	Ford fiesta	osobowy	11/2013
Millennium Leasing	K134371	40 487,87	Ford fiesta	osobowy	11/2013
Millennium Leasing	K134372	54 500,00	Ford Fiesta	osobowy	11/2013
Millennium Leasing	K150389	39 400,00	Ford Fiesta	osobowy	12/2014
Millennium Leasing	K150390	39 400,00	Ford Fiesta	osobowy	12/2014
Millennium Leasing	K149667	335 000,00	maszyna pakująca Radwag		12/2015
stan na dzień 30 czerwca 2013		2 556 717			

Wartość zobowiązań finansowych z tyt. zawartych umów leasingowych na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2013 roku wynosi 1.876 tys. zł.

Uzgodnienie zobowiązań krótko i długo terminowych:

NOTA 18A

	30/06/2013	31/12/2011	30/06/2012
Stan wg. bilansu zobowiązania długoterminowe	1 494	294	223
zobowiązania krótkoterminowe	382	336	233
Razem	1 876	630	456
Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu minimalnych rat leasingowych	1 876	630	456
Przyszłe odsetki	314	50	39
<i>Łączna kwota przyszłych minimalnych opłat leasingowych</i>	2 190	680	495

32. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W roku obrotowym zakończonym 30 czerwca 2013 roku „ATLANTA POLAND” S.A. była jednostką powiązaną osobowo z:

- Rockfield Jurata Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku
- Rockfield Puck Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku
- Kujawianka Sp. z o.o. z siedzibą we Włocławku (w okresie do dnia 7 marca 2013 roku)

Powiązanie osobowe z Rockfield Jurata Sp. z o.o. jest poprzez osobę Pana Dariusza Mazura, który posiada bezpośrednio 10% udziałów w podmiocie oraz pośrednio jako właściciel Rockfield Trading Ltd.

Powiązanie osobowe z Rockfield Puck Sp. z o.o. jest poprzez osobę Pana Dariusza Mazura, który posiada 10% udziałów w podmiocie oraz pośrednio jako właściciel Rockfield Trading Ltd.

Pan Dariusz Mazur pełni funkcję Prezesa Zarządu w Spółce Rockfield Jurata Sp. z o.o. oraz Rockfield Puck Sp. z o.o.

Powiązanie osobowe z Kujawianka Sp. z o.o. było poprzez osobę Pana Dariusza Mazura, który w Kujawianka Sp. z o.o. do dnia 07 marca 2013 roku posiadał udziały.

Pan Dariusz Mazur pełni funkcję Prezesa Zarządu w Spółce „ATLANTA POLAND „ S.A.

Wszystkie transakcje pomiędzy jednostkami powiązаныmi odbywają się po cenach rynkowych i dotyczą bieżącej działalności operacyjnej.

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Transakcje zrealizowane w okresie od 01.01.2012r. do 30.06.2013r. przedstawia tabela poniżej:

NOTA 19

	Przychody ze sprzedaży za okres styczeń 2012- czerwiec 2013 r.	Koszt sprzedaży za okres styczeń 2012 -czerwiec 2013 r.	Zakupy w okresie	Należności 30/06/2013	Zobowiązania 30/06/2013
Kujawianka Sp.z o.o *	855	595	484	nd	0
Rockfield Jurata Sp.z o.o.	1	0	0	0	0
Rockfield Puck Sp.z o.o.	1	0	0	4	0

**Dane wykazane w tabeli powyżej odnoszące się do Spółki Kujawianka Sp. z o.o. są danymi za okres od 1 stycznia 2012 roku do 07 marca 2013 roku tj. do dnia powiązania.*

Należności od podmiotów powiązanych na dzień bilansowy w całości zostały objęte odpisem aktualizującym.

33. Struktura właścicielska

Na dzień 30 czerwca 2013 r. kapitał akcyjny „ATLANTA POLAND” S.A. wynosił 6.091.904 zł i dzielił się na 6.091.904 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 zł

Zgodnie z informacjami znajdującymi się w posiadaniu jednostki akcjonariuszami posiadającymi akcje uprawniające do co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień 30 czerwca 2013 roku byli:

NOTA 20

Akcyonariusz	Ilość objętych akcji	Procentowy udział w kapitale akcyjnym	Liczba głosów na WZ	Procentowy udział w głosach na WZ
Rockfield Trading Ltd. z siedzibą w Nicolau Pentadromos Centre Limassol, Cypr*	3.473.860	57,02%	3.473.860	57,02%
Generali Otwarty Fundusz Emerytalny (Polska)	560.000	9,19%	560.000	9,19%

** - Rockfield Trading Ltd. posiada 3.473.860 akcji „ATLANTA POLAND” S.A. co stanowi 57,02% udziału w kapitale Spółki oraz uprawnia do wykonywania 3.473.860 głosów, co stanowi 57,02% ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu Dariusz Mazur – Prezes Zarządu „ATLANTA POLAND” S.A. posiada 39.175 udziałów w kapitale spółki Rockfield Trading Ltd., z siedzibą w Nicolau Pentadromos Centre Limassol, Cypr, stanowiących 100% w kapitale tej spółki W związku z powyższym posiada pośrednio tj. poprzez Rockfield Trading Ltd. 3.473.860 akcji zwykłych na okaziciela „ATLANTA POLAND” S.A. stanowiących 57,02% w kapitale zakładowym Spółki oraz w ogólnej liczbie głosów na jej Walnym Zgromadzeniu.*

W dniu 2 kwietnia 2012 roku „ATLANTA POLAND” S.A. otrzymała informację o sprzedaży posiadanych przez Rockfield Jurata Sp. z o.o. 108.000 sztuk akcji „ATLANTA POLAND” S.A. co stanowiło 1,78% udziału w kapitale Spółki oraz uprawniało do wykonywania 108.000 głosów, co stanowiło 1,78% ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu „ATLANTA POLAND” S.A. W związku z tym zmniejszył się udział pośredni Prezesa Zarządu Dariusza Mazura w kapitale „ATLANTA POLAND” S.A.

Przed ww. transakcją Rockfield Trading Ltd. posiadał bezpośrednio 3.473.860 sztuk akcji „ATLANTA POLAND” S.A. co stanowiło 57,02% udziału w kapitale Spółki oraz uprawniało do wykonywania 3.473.860 głosów, co stanowiło 57,02% ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu „ATLANTA POLAND” S.A. oraz pośrednio tj. poprzez Rockfield Jurata Sp. z o.o. 108.000 sztuk akcji „ATLANTA POLAND” S.A. co stanowiło 1,78% udziału w kapitale Spółki oraz uprawniało do wykonywania 108.000 głosów, co stanowiło 1,78% ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu „ATLANTA POLAND” S.A. (łącznie 3.581.860 sztuk akcji „ATLANTA POLAND” S.A. co stanowiło 58,80% udziału w kapitale Spółki oraz uprawniało do wykonywania 3.581.860 głosów, co stanowiło 58,80% ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu „ATLANTA POLAND” S.A.).

Po ww. transakcji Rockfield Trading Ltd. posiada bezpośrednio 3.473.860 sztuk akcji „ATLANTA POLAND” S.A. co stanowi 57,02% udziału w kapitale Spółki oraz uprawnia do wykonywania 3.473.860 głosów, co stanowi 57,02% ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu „ATLANTA POLAND” S.A., natomiast Rockfield Jurata Sp. z o.o. nie posiada akcji „ATLANTA POLAND” S.A.

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Przed dokonaniem ww. transakcji przez Rockfield Jurata Sp. z o.o. Prezes Zarządu Dariusz Mazur posiadał pośrednio tj. poprzez Rockfield Trading Ltd. 3.473.860 sztuk akcji „ATLANTA POLAND” S.A. co stanowiło 57,02% udziału w kapitale Spółki oraz uprawniało do wykonywania 3.473.860 głosów, co stanowiło 57,02% ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu „ATLANTA POLAND” S.A. oraz poprzez Rockfield Jurata Sp. z o.o. 108.000 sztuk akcji „ATLANTA POLAND” S.A. co stanowiło 1,78% udziału w kapitale Spółki oraz uprawniało do wykonywania 108.000 głosów, co stanowiło 1,78% ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu „ATLANTA POLAND” S.A. (łącznie 3.581.860 sztuk akcji „ATLANTA POLAND” S.A. co stanowiło 58,80% udziału w kapitale Spółki oraz uprawniało do wykonywania 3.581.860 głosów, co stanowiło 58,80% ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu „ATLANTA POLAND” S.A.). Po ww. transakcji Prezes Zarządu Dariusz Mazur posiada pośrednio tj. poprzez Rockfield Trading Ltd. 3.473.860 sztuk akcji „ATLANTA POLAND” S.A. co stanowi 57,02% udziału w kapitale Spółki oraz uprawnia do wykonywania 3.473.860 głosów, co stanowi 57,02% ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu „ATLANTA POLAND” S.A.

Ponadto w dniu 19 kwietnia 2012 roku raportem bieżącym nr 10/2012 Spółka poinformowała o zmniejszeniu udziału w głosach poniżej progu 5% ogólnej liczby głosów na WZA przez AIG Asset Management.

Zgodnie z powyższym raportem Zarząd „ATLANTA POLAND” S.A. poinformował, iż na skutek stwierdzonej omyłki błędnie prezentowano strukturę akcjonariatu Spółki w raportach okresowych począwszy od raportu za II kwartał 2008 do raportu rocznego za 2011 rok, ujmując w/w strukturze AIG Asset Management jako akcjonariusza posiadającego powyżej 5% ogólnej liczby głosów na WZA.

34. Wynagrodzenie kluczowych członków kadry kierowniczej

Pożyczki udzielone członkom Zarządu oraz innym kluczowym członkom kadry kierowniczej

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie udzielono pożyczek członkom Zarządu oraz innym kluczowym członkom kadry kierowniczej.

a. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej

NOTA 21

Zarząd	od 01/01/2012 do 30/06/2013	od 01/01/2011 do 30/12/2011	od 01/01/2011 do 30/06/2012
1. Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	2 473	1 121	2 754
Razem	2 473	1 121	2 754

NOTA 21A

Rada Nadzorcza	od 01/01/2012 do 30/06/2013	od 01/01/2011 do 30/12/2011	od 01/01/2011 do 30/06/2012
1. Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	137	57	87
Razem	137	57	87

35. Zysk na akcję

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz liczby akcji, które posłużyły do wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję:

NOTA 22

Zysk na jedną akcję	od 01/01/2012 do 30/06/2013	od 01/01/2011 do 31/12/2011	od 01/01/2011 do 30/06/2012
zysk netto (w tys. zł.)	2 610	10 102	9 335

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

średnia ważona ilość akcji (w szt.)	6 091 904	6 091 904	6 091 904
Podstawowy i rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą (w zł.)	0,43	1,66	1,53

Wykazana w rachunku zysków i strat średnia ważona liczba akcji zwykłych została ustalona na podstawie ilości akcji (x) liczba dni w poszczególnych miesiącach 2012/2013 roku i 2011 roku.

Poniżej przedstawiono tabele uzgadniające średnioważoną ilość akcji za okres od stycznia 2012 roku do czerwca 2013 roku, od stycznia 2011 roku do czerwca 2012 roku oraz os stycznia 2011 roku do grudnia 2011 roku.

Średnia ważona liczba akcji - 2012/2013 rok	liczba dni	01.01.2012 -30.06.2013 (szt) (zł)	
styczeń	31	6 091 904	188 849 024
luty	29	6 091 904	176 665 216
marzec	31	6 091 904	188 849 024
kwiecień	30	6 091 904	182 757 120
maj	31	6 091 904	188 849 024
czerwiec	30	6 091 904	182 757 120
lipiec	31	6 091 904	188 849 024
sierpień	31	6 091 904	188 849 024
wrzesień	30	6 091 904	182 757 120
październik	31	6 091 904	188 849 024
listopad	30	6 091 904	182 757 120
grudzień	31	6 091 904	188 849 024
styczeń	31	6 091 904	188 849 024
luty	28	6 091 904	170 573 312
marzec	31	6 091 904	188 849 024
kwiecień	30	6 091 904	182 757 120
maj	31	6 091 904	188 849 024
czerwiec	30	6 091 904	182 757 120
RAZEM	547	109 654 272	3 332 271 488
<i>średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt)</i>			<i>6 091 904</i>

Średnia ważona liczba akcji - 2011/2012 rok	liczba dni	01.01.2011-30.06.2012 (szt) (zł)	
styczeń	31	6 091 904	188 849 024
luty	28	6 091 904	170 573 312
marzec	31	6 091 904	188 849 024
kwiecień	30	6 091 904	182 757 120
maj	31	6 091 904	188 849 024
czerwiec	30	6 091 904	182 757 120
lipiec	31	6 091 904	188 849 024
sierpień	31	6 091 904	188 849 024
wrzesień	30	6 091 904	182 757 120
październik	31	6 091 904	188 849 024
listopad	30	6 091 904	182 757 120
grudzień	31	6 091 904	188 849 024
styczeń	31	6 091 904	188 849 024
luty	29	6 091 904	176 665 216
marzec	31	6 091 904	188 849 024
kwiecień	30	6 091 904	182 757 120

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

maj	31	6 091 904	188 849 024
czerwiec	30	6 091 904	182 757 120
RAZEM	547	109 654 272	3 332 271 488
<i>średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt)</i>			<i>6 091 904</i>

Średnia ważona liczba akcji - 2011 rok	liczba dni	01.01.2011 -31.12.2011	
		(szt)	(zł)
styczeń	31	6 091 904	188 849 024
luty	28	6 091 904	170 573 312
marzec	31	6 091 904	188 849 024
kwiecień	30	6 091 904	182 757 120
maj	31	6 091 904	188 849 024
czerwiec	30	6 091 904	182 757 120
lipiec	31	6 091 904	188 849 024
sierpień	31	6 091 904	188 849 024
wrzesień	30	6 091 904	182 757 120
październik	31	6 091 904	188 849 024
listopad	30	6 091 904	182 757 120
grudzień	31	6 091 904	188 849 024
RAZEM	365	73 102 848	2 223 544 960
<i>średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt)</i>			<i>6 091 904</i>

36. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Jednostka nie wypłacała dywidend w 2013 roku, 2012 roku oraz 2011 roku.

37. Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

Następujące kursy średnie ogłaszane przez Narodowy Bank Polski zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

1 USD (z dnia 28 czerwca 2013 roku)- 3,3175
1 USD (z dnia 29 czerwca 2012 roku)- 3,3885
1 USD (z dnia 31 grudnia 2011 roku)- 3,4174

1 EUR (z dnia 28 czerwca 2013 roku)- 4,3292
1 EUR (z dnia 29 czerwca 2012 roku)- 4,2613
1 EUR (z dnia 31 grudnia 2011 roku)- 4,4168
Średni kurs 1 EUR za okres 01.01.2012-30.06.2013 - 4,1871
Średni kurs 1 EUR za okres 01.01.2011-31.12.2011 - 4,1401
Średni kurs 1 EUR za okres 01.01.2011-30.06.2012- 4,1683

Różnice kursowe z tytułu wyceny niepieniężnych aktywów i zobowiązań finansowych wykazuje się w ramach zysków i strat z tytułu zmian wartości godziwej.

Jednostka nie posiada zagranicznych jednostek zależnych , w związku z tym walutą funkcjonalną dla niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

38. Zobowiązania warunkowe

a. Gwarancje bankowe

kwota	bank	termin zapadalności	zabezpieczenie
300.000,00 zł <i>(generalne zabezpieczenie składane w procedurze celnej tranzytu i procedurze dopuszczenia do obrotu)</i>	PKO BP S.A.	31.08.2014 r.	weksel

*W dniu 20 czerwca 2011 roku została udzielona gwarancja nr 10102051700000199600284497 przez Bank PKO BP S.A. na kwotę 100 tys. zł.
W dniu 20 czerwca 2011 roku została udzielona gwarancja nr 60102051700000149600284521 przez Bank PKO BP S.A. na kwotę 200 tys. zł.*

b. Weksle

Wystawione weksle własne in blanco stanowią zabezpieczenie posiadanych przez „ATLANTA POLAND” S.A. umów kredytowych, leasingowych, gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych.

c. Udzielone poręczenia

Brak.

39. Informacja o toczących się postępowaniach, dotyczących zobowiązań lub wierzytelności spółki „ATLANTA POLAND” S.A. lub jednostki od niej zależnej

- a) postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta, z określeniem: przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta**

W dniu 26 września 2008 r., w imieniu "ATLANTA POLAND" S.A. jako powoda, został złożony do Sądu pozew przeciwko pozwanym Arkadiuszowi Mikłaszowi, Adamowi Horemskiemu, Robertowi Koperczakowi, Michałowi Matujewiczowi, "Secus Asset Management" S.A. w Katowicach, Monice Wojtysiak - Trendel i Annie Czarniawskiej o zapłatę kwoty 8.600.000,00 zł wraz z odsetkami ustawowymi i kosztami procesu. Przedmiotem w/w postępowania sądowego jest odszkodowanie w kwocie 8.600.000,00 zł, stanowiącej wartość przedmiotu sporu, za szkodę wyrządzoną "ATLANTA POLAND" S.A. w związku z transakcją nabycia przez "ATLANTA POLAND" S.A. od Arkadiusza Mikłusza łącznie 5.866 (pieć tysięcy osiemset sześćdziesiąt sześć) udziałów w kapitale zakładowym "Bakal Center" Sp. z o.o. z siedzibą w Zabrze (aktualnie: z siedzibą w Dąbrowie Górniczej) w szczególności na podstawie umowy sprzedaży i przeniesienia udziałów z dnia 3 lipca 2006r. oraz na podstawie umowy objęcia akcji z dnia 7 września 2006r. Zdaniem Zarządu "Atlanta Poland" S.A. powództwo w sprawie, o której mowa powyżej, jest uzasadnione w stosunku do wszystkich pozwanych.

- b) dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta, z określeniem łącznej wartości postępowań odrębnie w grupie zobowiązań oraz wierzytelności wraz ze stanowiskiem emitenta w tej sprawie oraz, w odniesieniu do największych postępowań w grupie zobowiązań i grupie wierzytelności – ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron wszczętego postępowania**

Nie wystąpiły

40. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

W dniu 23 lipca 2013 r. Komisja Nadzoru Finansowego jednogłośnie nałożyła na Spółkę karę pieniężną w wysokości 250.000,00 zł (słownie: dwieście pięćdziesiąt tysięcy złotych) za naruszenie obowiązku informacyjnego z uwagi na zastosowanie metody nabycia zgodnie z art. 44b ustawy o rachunkowości w celu ujęcia połączenia z Bakal Center sp. z o.o. w związku ze sporządzeniem sprawozdania finansowego za 2009 r.,

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2013 roku
i za okres 18 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

mimo że Spółka była zobowiązana do stosowania Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.”

W związku z powyższym Spółka utworzyła rezerwę na kwotę 250 tys. zł w ciężar kosztów roku obrotowego 2012.

W dniu 29 lipca 2013 roku na Spółka i Bank Polska Kasa Opieki S.A. podpisały aneks do umowy kredytu, na mocy którego okres wykorzystania kredytu został przedłużony do 31 lipca 2014 roku.

Podpisy wszystkich osób zarządzających

Dariusz Mazur
(Prezes Zarządu)

Maciej Nienartowicz
(Wiceprezes Zarządu)

.....
Gdańsk, 18 września 2013 r.

.....

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Iwona Spyra
(Główna księgowa)

.....
Gdańsk, 18 września 2013 r.