

**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
ATLANTA POLAND S.A.
za I kwartał roku obrotowego 2020/2021
sporządzone zgodnie
z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej**

1. Wstęp

Niniejszy raport kwartalny ATLANTA POLAND S.A. sporządzony za I kwartał roku obrotowego 2020/2021 roku zawiera:

- skrócone sprawozdanie finansowe ATLANTA POLAND S.A. sporządzone za okres od dnia 01.07.2020 roku do dnia 30.09.2020 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,
- informacje dodatkowe zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 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,

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone 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.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem wyceny niektórych aktywów trwałych oraz aktywów finansowych, które zgodnie z MSSF wyceniane są według wartości godziwej.

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń przez Zarząd, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Mimo iż, przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu, rzeczywiste wyniki mogą różnić się od przewidywanych.

2. 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 S.A. jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym 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. Żałogowej 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.

ATLANTA POLAND S.A. zajmuje się handlem surowcami do produkcji cukierniczej i piekarniczej, a od 1998 roku również przetwórstwem orzechów, które polega na ich oczyszczaniu, prażeniu w wysokiej temperaturze lub smażeniu w oleju, blanszowaniu, sortowaniu, krojeniu i pakowaniu próżniowym. Ponadto Spółka wytwarza masy: marcepanową i arachipanową oraz miazgę z orzechów ziemnych, laskowych i sezamu.

W swojej ofercie Spółka posiada pełną gamę bakalii, które stanowią około 35 pozycji, jednakże liczba asortymentu wzrasta ponad trzykrotnie biorąc pod uwagę kalibraż i kraje pochodzenia towarów. Główną pozycję w ofercie Spółki stanowią orzechy.

W dniu 14 sierpnia 2009r. Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji połączenia ATLANTA POLAND S.A. (spółka przejmująca) z jej spółką zależną tj. Bakal Center Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej (spółka przejmowana).

W związku z powyższym, począwszy od 14 sierpnia 2009r., 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. Działalność detaliczna prowadzona jest w Zakładzie Produkcyjnym Bakalii Konfekcjonowanych we Włocławku.

3. Część finansowa raportu

3.1. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	I kwartał 2020/2021 01.07.2020 - 30.09.2020	I kwartał 2019/2020 01.07.2019 - 30.09.2019	I kwartał 2020/2021 01.07.2020 - 30.09.2020	I kwartał 2019/2020 01.07.2019 - 30.09.2019
	w tys. PLN		w tys. EURO	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów	69 946	67 028	15 741	69 946
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 270	1 782	736	3 270
III. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 480	2 067	558	2 480
IV. Zysk (strata) netto	2 003	1 670	451	2 003
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	20 999	1 484	4 726	20 999
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 264	-195	-284	-1 264
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-15 182	846	-3 417	-15 182
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	4 553	2 136	1 025	4 553
IX. Aktywa razem	154 291	168 197	34 084	154 291
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	77 926	93 835	17 214	77 926
XI. Zobowiązania długoterminowe	36 028	43 086	7 959	36 028
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	41 898	50 749	9 256	41 898
XIII. Kapitał własny	76 365	74 362	16 870	76 365
XIV. Kapitał podstawowy	6 092	6 092	1 346	6 092
XV. Liczba akcji	6 091 904	6 091 904	6 091 904	6 091 904
XVI. Podstawowy i rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,33	0,27	0,07	0,33
XVII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	12,54	12,21	2,77	12,54

3.2. Skrócone sprawozdanie finansowe ATLANTA POLAND S.A.

3.2.1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

	[tys. zł]		
	Stan na 30.09.2020r.	Stan na 30.06.2020r.	Stan na 30.09.2019r.
AKTYWA			
<i>I. Aktywa trwałe</i>	42 992	42 657	39 924
1. Rzeczowe aktywa trwałe	36 859	36 348	36 513
2. Aktywa z tytułu prawa użytkowania	2 496	2 635	0
3. Wartości niematerialne	2 801	2 802	2 833
4. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
5. Inwestycje długoterminowe	227	263	256
6. Należności długoterminowe pozostałe	609	609	322
<i>II. Aktywa obrotowe</i>	111 299	125 540	128 618
1. Zapasy	69 712	80 955	72 494
2. Należności handlowe	30 451	38 072	46 436
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
4. Należności krótkoterminowe pozostałe	3 215	3 162	1 934
5. Aktywa finansowe	84	60	121
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 837	3 291	7 633
<i>A k t y w a r a z e m</i>	154 291	168 197	168 542
PASYWA			
<i>I. Kapitał (fundusz) własny</i>	76 365	74 362	71 410
1. Kapitał podstawowy	6 092	6 092	6 092
2. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	12 929	12 929	12 929
3. Kapitał zapasowy	35 572	35 572	33 875
4. Kapitał z emisji opcji dla kadry zarządzającej	495	495	495
5. Pozostały kapitał rezerwowy	8 590	8 590	8 590
6. Zyski zatrzymane	10 684	4 844	7 759
7. Zysk netto	2 003	5 840	1 670
<i>II. Zobowiązania długoterminowe</i>	36 028	43 086	5 205
1. Kredyty i pożyczki	30 896	38 020	1 539
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 298	1 348	1 240
3. Zobowiązania długoterminowe inne	3 452	3 337	2 107
4. Rezerwa na świadczenia pracownicze	382	381	319
<i>III. Zobowiązania krótkoterminowe</i>	41 898	50 749	91 927
1. Kredyty i pożyczki	3 445	10 886	47 842
2. Zobowiązania handlowe	33 081	34 477	38 917
3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	337	45	165
4. Pozostałe zobowiązania oraz inne rezerwy krótkoterminowe	4 961	5 267	4 924
5. Rezerwa na świadczenia pracownicze	74	74	79
<i>P a s y w a r a z e m</i>	154 291	168 197	168 542

3.2.2. Pozycje pozabilansowe

[tys. zł]

	stan na 30/09/2020	stan na 30/06/2020	stan na 30/09/2019
1. Należności warunkowe	0	0	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0
- zastaw na towarach	0	0	0
- cesja wierzytelności	0	0	0
- umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie	0	0	0
- hipoteki na nieruchomościach	0	0	0
2. Zobowiązania warunkowe	174 302	186 200	191 869
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	174 302	186 200	191 869
- udzielonych gwarancji i poręczeń	911	911	350
- hipoteki na nieruchomościach	58 550	58 550	58 550
- zastaw towarów	33 000	33 000	33 000
- przewłaszczenie rzeczowych aktywów trwałych	3 421	3 421	8 422
- cesja praw z polis ubezpieczeniowych	72 422	72 422	72 422
- cesja należności handlowych	5 998	17 896	19 125
Pozycje pozabilansowe, razem	174 302	186 200	191 869

3.2.3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	[tys. zł]	
	za 3 miesiące kończące się 30 września 2020r.	za 3 miesiące kończące się 30 września 2019r.
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	69 946	67 028
- od jednostek powiązanych	0	0
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	55 500	48 758
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	14 446	18 270
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	59 407	57 176
- jednostkom powiązanym	0	0
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	46 547	41 019
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 860	16 157
III. Zysk brutto ze sprzedaży	10 539	9 852
1. Pozostałe przychody operacyjne	1 539	133
2. Koszty sprzedaży	6 310	6 158
3. Koszty ogólnego Zarządu	2 379	2 015
4. Pozostałe koszty operacyjne	119	30
IV. Zysk na działalności operacyjnej	3 270	1 782
1. Przychody finansowe	1	596
2. Koszty finansowe	791	310
V. Zysk przed opodatkowaniem	2 480	2 067
VI. Podatek dochodowy	477	397
a) część bieżąca	527	320
b) część odroczone	(50)	77
VII. Zysk netto z działalności kontynuowanej	2 003	1 670
Podstawowy i rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,33	0,27
VIII. Zysk netto	2 003	1 670
IX. Inne całkowite dochody za okres	0	0
X. Całkowite dochody ogółem	2 003	1 670

ATLANTA POLAND S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za I kwartał roku obrotowego 2020/2021

3.2.4. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym [tys. zł]

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.07.2020– 30.09.2020	Kapitał własny							Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał z emisji opcji dla kadry zarządzającej	Pozostały kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Zysk (strata) netto roku obrotowego	
Saldo na dzień 01.07.2020 roku	6 092	12 929	35 572	495	8 590	10 684	0	74 362
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekta błędu	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo po zmianach	6 092	12 929	35 572	495	8 590	10 684	0	74 362
Podział zysku/pokrycie straty	0	0	0	0	0	0	0	0
Dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk (strata) netto w okresie:	0	0	0	0	0	0	2 003	2 003
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 30.09.2020 roku	6 092	12 929	35 572	495	8 590	10 684	2 003	76 365

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym [tys. zł]

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.07.2019– 30.06.2020	Kapitał własny							Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał z emisji opcji dla kadry zarządzającej	Pozostały kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Zysk (strata) netto roku obrotowego	
Saldo na dzień 01.07.2019 roku	6 092	12 929	33 875	495	8 590	7 759	0	69 740
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekta błędu	0	0	0	0	0	0	0	0

ATLANTA POLAND S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za I kwartał roku obrotowego 2020/2021

Saldo po zmianach	6 092	12 929	33 875	495	8 590	7 759	0	69 740
Podział zysku/pokrycie straty	0	0	1 697	0	0	(1 697)	0	0
Dywidendy	0	0	0	0	0	(1 218)	0	(1 218)
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk (strata)netto w okresie:	0	0	0	0	0	0	5 840	5 840
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	5 840	5 840
<i>Saldo na dzień 30.06.2020 roku</i>	<i>6 092</i>	<i>12 929</i>	<i>35 572</i>	<i>495</i>	<i>8 590</i>	<i>4 844</i>	<i>5 840</i>	<i>74 362</i>

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

[tys. zł]

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.07.2019– 30.09.2019	Kapitał własny							Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał z emisji opcji dla kadry zarządzającej	Pozostały kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Zysk (strata) netto roku obrotowego	
<i>Saldo na dzień 01.07.2019 roku</i>	<i>6 092</i>	<i>12 929</i>	<i>33 875</i>	<i>495</i>	<i>8 590</i>	<i>7 759</i>	<i>0</i>	<i>69 740</i>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekta błęd	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo po zmianach	6 092	12 929	33 875	495	8 590	7 759	0	69 740
Podział zysku/pokrycie straty	0	0	0	0	0	0	0	0
Dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk (strata)netto w okresie:	0	0	0	0	0	0	1 670	1 670
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	1 670	1 670
<i>Saldo na dzień 30.09.2019 roku</i>	<i>6 092</i>	<i>12 929</i>	<i>33 875</i>	<i>495</i>	<i>8 590</i>	<i>7 759</i>	<i>1 670</i>	<i>71 410</i>

3.2.5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

[tys. zł]

	za 3 miesiące kończące się 30 września 2020 r.	za 3 miesiące kończące się 30 września 2019 r.
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 480	2 067
Korekty razem	18 519	(583)
Amortyzacja	1 048	854
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	7	(34)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	171	308
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	65	(13)
Niefektywna część zabezpieczenia przepływów pieniężnych	0	0
<i>Zmiany w kapitale obrotowym</i>	17 417	(1 544)
zmiana stanu rezerw	160	199
zmiana stanu zapasów	11 243	(4 383)
zmiana stanu należności	7 005	(4 653)
zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem zob. finansowych	(1 001)	7 235
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	10	58
Zapłacony podatek dochodowy	(189)	(154)
Inne korekty	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	20 999	1 484
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(1 353)	(246)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	75	29
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	0	0
Pożyczki udzielone	0	0
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych i innych aktywów finansowych	13	20
Otrzymane odsetki	1	2
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 264)	(195)
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	0	1 437
Spłaty kredytów i pożyczek	(14 566)	0
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(444)	(281)
Dywidendy wypłacone	0	0
Odsetki zapłacone	(172)	(310)
Inne wydatki finansowe	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(15 182)	846
PRZEPIŁY PNIĘŻNE NETTO RAZEM	4 553	2 136
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PNIĘŻNYCH, W TYM	(4 546)	(2 170)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(7)	34
ŚRODKI PNIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	3 325	5 406
ŚRODKI PNIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	7 878	7 542

3.2.6. Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

Działalność ATLANTA POLAND S.A. kwalifikuje się do wydzielania segmentów operacyjnych zgodnie z MSSF 8. ATLANTA POLAND S.A. prowadzi działalność w dwóch podstawowych obszarach:

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

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,

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.

Poniższe tabele przedstawiają informacje na temat przychodów oraz zysku / (straty) w odniesieniu do segmentów operacyjnych ATLANTA POLAND S.A. za okres trzech miesięcy zakończonych 30 września 2020. oraz 30 września 2019r.

[tys. zł]

Segmenty operacyjne – 01.07.2020-30.09.2020	segment hurtowy	segment detaliczny	nieprzypisane	Razem
Przychody netto ze sprzedaży, w tym:	43 056	26 890	0	69 946
- kraj	24 483	25 835	0	50 318
- eksport	18 573	1 055	0	19 628
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	36 338	23 069	0	59 407
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	6 718	3 821	0	10 539
Koszty sprzedaży	4 204	2 106	0	6 310
Zysk (strata) wg segmentów działalności	2 514	1 715	0	4 229
Koszty ogólnego Zarządu*			2 379	2 379
Pozostałe przychody operacyjne*			1 539	1 539
Pozostałe koszty operacyjne*			119	119
Zysk (strata) na działalności operacyjnej			3 270	3 270
Przychody finansowe*			1	1
Koszty finansowe*			791	791
Zysk (strata) przed opodatkowaniem			2 480	2 480
Podatek dochodowy				477
Zysk (strata) netto				2 003
Rzeczowe aktywa trwale	23 118	16 236	0	39 354
Wartości niematerialne	1 654	1 147	0	2 801
Inwestycje długoterminowe	0	0	609	609
Należności handlowe	21 992	8 459	0	30 451

* Spółka nie prezentuje pozostałych pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów tj. kosztów ogólnego zarządu, pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych oraz przychodów i kosztów finansowych w podziale na segmenty operacyjne gdyż nie prowadzi ewidencji w układzie, który umożliwiałby szczegółowe przypisanie ww. pozycji.

[tys. zł]

ATLANTA POLAND S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za I kwartał roku obrotowego 2020/2021

Segmenty operacyjne – 01.07.2019-30.09.2019	segment hurtowy	segment detaliczny	Nieprzypisane	Razem
Przychody netto ze sprzedaży, w tym:				
- kraj	44 341	22 687	0	67 028
- eksport	27 193	21 976	0	49 169
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	17 148	711	0	17 859
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	7 755	2 097	0	9 960
Koszty sprzedaży	4 095	2 063	0	6 266
Zysk (strata) wg segmentów działalności	3 660	34	0	3 694
Koszty ogólnego Zarządu			2 015	2 015
Pozostałe przychody operacyjne			133	133
Pozostałe koszty operacyjne			30	30
Zysk (strata) na działalności operacyjnej			1 782	1 782
Przychody finansowe			595	595
Koszty finansowe			310	310
Zysk (strata) przed opodatkowaniem			2 067	2 067
Podatek dochodowy				397
Zysk (strata) netto				1 670
Rzeczowe aktywa trwałe	20 691	15 822	0	36 513
Wartości niematerialne	1 666	1 167	0	2 833
Inwestycje długoterminowe	0	0	256	256
Należności handlowe	30 691	15 745	0	46 436

* Spółka nie prezentuje pozostałych pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów tj. kosztów ogólnego zarządu, pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych oraz przychodów i kosztów finansowych w podziale na segmenty operacyjne gdyż nie prowadzi ewidencji w układzie, który umożliwiałby szczegółowe przypisanie ww. pozycji.

4. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu kwartalnego

4.1. Zasady rachunkowości

Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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.

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.

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.

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

- budynki i budowle	2,5 – 14%
- 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 zyski zatrzymane .

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 zyskach zatrzymanych odnosi się na wynik finansowy.

Wartość końcową okres użytkowania oraz metodę amortyzacji składników aktywów weryfikuje się i w razie konieczności koryguje od początku następnego roku.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu i są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania do używania.

Leasing

Spółka stosuje jednolity model księgowego ujęcia leasingu, który zakłada rozpoznanie przez leasingobiorcę aktywów z tytułu prawa do użytkowania i zobowiązań z tytułu leasingu w odniesieniu do wszystkich umów leasingowych, poza umowami wyłączonymi z zastosowania tj.: leasingów krótkoterminowych oraz leasingów, w odniesieniu do których bazowy składnik aktywów ma niską wartość.

Przez leasing krótkoterminowy rozumie się umowy bez możliwości zakupu składnika aktywów, zawarte na okres krótszy niż 12 miesięcy od momentu rozpoczęcia.

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania z tytułu leasingu w momencie rozpoczęcia umowy, w ramach której następuje przeniesienie kontroli nad użytkowaniem określonych aktywów przez pewien okres czasu. Datą rozpoczęcia umowy jest data udostępnienia Spółce jako leasingobiorcy przez leasingodawcę przedmiotu leasingu.

Składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania jest początkowo wyceniany według kosztu, który obejmuje:

- kwotę początkowej wyceny zobowiązania z tytułu leasingu
- wszelkie opłaty leasingowe zapłacone w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą
- wszelkie początkowe koszty bezpośrednie poniesione przez leasingobiorcę

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania są wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w ramach rzeczowych aktywów trwałych.

Zobowiązanie z tytułu leasingu wycenia się początkowo w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie, obejmujące:

- stałe opłaty pomniejszone o wszelkie należne zachęty leasingowe
- zmienne opłaty leasingowe, które zależą od indeksu lub stawki, wycenione początkowo z zastosowaniem indeksu lub stawki obowiązujących na datę rozpoczęcia
- kwoty, których zapłaty przez leasingobiorcę oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej
- cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że leasingobiorca skorzysta z tej opcji.

Z opłat leasingowych wyłączone są zmienne opłaty, które uzależnione są od czynników zewnętrznych. Zmienne opłaty leasingowe niezawarte w początkowej wycenie zobowiązania z tytułu leasingu są rozpoznawane bezpośrednio w zysku lub stracie.

Po dacie rozpoczęcia leasingu, o ile koszty nie zostały uwzględnione w wartości bilansowej innego składnika aktywów zgodnie z innymi niż MSSF 16 obowiązującymi standardami, leasingobiorca ujmuje w wyniku zarówno odsetki od zobowiązania z tytułu leasingu jak i zmienne opłaty leasingowe nieuwzględnione w wycenie zobowiązania z tytułu leasingu w okresie, w którym ma miejsce zdarzenie lub zachodzi warunek, które uruchamiają te płatności.

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.

Nieruchomość inwestycyjna wyceniana jest do wartości godziwej to jest takiej, za jaką na warunkach rynkowych dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami transakcji.

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.

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.

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.

d) prawo wieczystego użytkowania gruntów

Jednostka aktywuje i wykazuje jako składnik wartości niematerialnych prawo wieczystego użytkowania gruntów, które w poprzednich okresach sprawozdawczych było prezentowane w rzeczowych aktywach trwałych. 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.

Instrumenty finansowe

Aktywa finansowe

Spółka klasyfikuje aktywa finansowe do następujących kategorii wyceny:

- wyceniane według zamortyzowanego kosztu
- wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Klasyfikacja jest uzależniona od przyjętego przez Spółkę modelu zarządzania aktywami finansowymi oraz warunków umownych przepływów pieniężnych. Spółka dokonuje reklasyfikacji inwestycji w instrumenty dłużne jedynie wówczas gdy zmienia się model zarządzania tymi aktywami.

Spółka dokonuje oceny modelu zarządzania dłużnymi aktywami finansowymi (w tym należności handlowych) według trzech możliwych kryteriów:

- utrzymywane w celu uzyskiwania przepływów pieniężnych
- utrzymywane w celu uzyskiwania przepływów pieniężnych i sprzedaży
- model inny niż powyższe (efektywnie oznaczający aktywa w celu zbycia).

Wycena na moment początkowego ujęcia

Na moment początkowego ujęcia, Spółka wycenia składnik aktywów finansowych według wartości godziwej powiększonej o koszty transakcji, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu składnika aktywów finansowych, w przypadku składnika aktywów finansowych, który nie wycenia w wartości godziwej przez wynik finansowy. Koszty transakcji dotyczących aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy są ujmowane w wyniku finansowym.

Zaprzestanie ujmowania

Aktywa finansowe ujmuje się, gdy Spółka staje się stroną postanowień umownych instrumentu. Aktywa finansowe wyłącza się z ksiąg rachunkowych, gdy prawa do uzyskania przepływów pieniężnych z aktywów finansowych wygasły lub zostały przeniesione, a Spółka dokonała przeniesienia zasadniczo całego ryzyka i wszystkich pożytków z tytułu ich własności.

Wycena po początkowym ujęciu*Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu*

Instrumenty dłużne utrzymywane w celu ściągnięcia umownych przepływów, które obejmują wyłącznie spłaty kapitału i odsetek są wyceniane według zamortyzowanego kosztu. Przychody z tytułu odsetek oblicza się przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej i wykazuje w pozycji przychody z tytułu odsetek w wyniku finansowym. Odpisy z tytułu utraty wartości ujmują się zgodnie z zasadą rachunkowości i prezentuje w pozycji: strata z tytułu utraty wartości aktywów finansowych.

W tej kategorii Spółka klasyfikuje:

- należności handlowe
- pożyczki, które zgodnie z modelem biznesowym są wykazywane jako -utrzymywane w celu uzyskiwania przepływów pieniężnych
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty
- lokaty, depozyty zabezpieczające, należności inwestycyjne i inne należności.

Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu kwalifikowane są jako aktywa długoterminowe, jeżeli ich zapadalność przekracza 12 miesięcy od dnia końącego okres sprawozdawczy.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość należności jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie należności w związku z upływem czasu jest ujmowane jako przychody finansowe.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody

Instrumenty dłużne, z których przepływy stanowią wyłącznie płatności kapitału i odsetek, a które są utrzymywane w celu ściągnięcia umownych przepływów pieniężnych i w celu sprzedaży, wyceniane są według wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Zmiany wartości bilansowej są ujmowane przez inne całkowite dochody, za wyjątkiem zysków i strat z tytułu utraty wartości, przychodów z tytułu odsetek oraz różnic kursowych, które ujmują się w wyniku finansowym. W przypadku zaprzestania ujmowania składnika aktywów finansowych łączny zysk lub stratę poprzednio ujęte w innych całkowitych dochodach przenosi się z kapitału własnego do wyniku finansowego i ujmują jako pozostałe zyski/(straty). Przychody z tytułu odsetek od takich aktywów finansowych wylicza się metodą efektywnej stopy procentowej i ujmują w pozycji „przychody z tytułu odsetek”.

Aktywa finansowe wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy

Aktywa, które nie spełniają kryteriów wyceny według zamortyzowanego kosztu lub w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, wycenia się w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Spółka do kategorii wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy instrumenty dłużne - pożyczki, które nie spełniają testu SPPI (tj. przepływy pieniężne z tych pożyczek nie stanowią wyłącznie płatności kapitału i odsetek). Zysk lub stratę z wyceny inwestycji dłużnych do wartości godziwej ujmują się w wyniku finansowym i prezentuje w pozycji „Zyski/(straty) z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych” w okresie, w którym wystąpiły. Zyski/(straty) z wyceny do wartości godziwej zawierają wynikające z umowy otrzymane odsetki od instrumentów finansowych zaliczonych do tej kategorii.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe są początkowo ujmowane w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcyjne, a następnie według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.

Do instrumentów wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy Spółka zalicza instrumenty pochodne, m.in. kontrakty walutowe typu forward.

Spółka jako zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie klasyfikuje przede wszystkim zobowiązania handlowe, zobowiązania inwestycyjne oraz pozostałe zobowiązania, kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych. Zobowiązania te wykazywane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycjach: kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania i rezerwy.

Zobowiązania finansowe wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z tytułu rozliczenia tych zobowiązań oraz przeliczenia według kursów obowiązujących na dzień bilansowy ujmują się w wyniku finansowym, o ile nie odracza się ich w innych całkowitych dochodach, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych.

ATLANTA POLAND S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za I kwartał roku obrotowego 2020/2021

W przypadku modyfikacji warunków umownych zobowiązania finansowego, która nie powoduje zaprzestania ujmowania istniejącego zobowiązania, zysk lub stratę ujmuje się niezwłocznie w wyniku finansowym. Zysk lub stratę oblicza się jako różnicę pomiędzy wartością bieżącą zmodyfikowanych i oryginalnych przepływów pieniężnych, zdyskontowanych z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej zobowiązania.

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

Na dzień 30 września 2020 roku Spółka posiadała otwarte kontrakty terminowe typu forward, które prezentuje poniższa tabela:

Data zawarcia kontraktu	Data wykupu	Kurs z dnia zawarcia umowy	Waluta	Kwota waluty	Wartość w zł	Kurs z dnia 30.09.2020	Wartość wykupu w zł	Różnica z wyceny do wartości godziwej
2020-05-29	2020-10-06	4,0257	USD	100.000,00	402.570,00	3,8658	386.580,00	-15.990,00
2020-05-29	2020-10-08	4,0241	USD	100.000,00	402.410,00	3,8658	386.580,00	-15.830,00
2020-05-29	2020-10-13	4,0258	USD	100.000,00	402.580,00	3,8658	386.580,00	-16.000,00
2020-05-29	2020-10-15	4,0264	USD	100.000,00	402.640,00	3,8658	386.580,00	-16.060,00
2020-05-29	2020-10-20	4,0266	USD	100.000,00	402.660,00	3,8658	386.580,00	-16.080,00
2020-05-29	2020-10-21	4,0166	USD	100.000,00	401.660,00	3,8658	386.580,00	-15.080,00
2020-05-29	2020-10-22	4,0238	USD	100.000,00	402.380,00	3,8658	386.580,00	-15.800,00
2020-05-29	2020-10-27	4,0238	USD	100.000,00	402.380,00	3,8658	386.580,00	-15.800,00
2020-07-21	2020-10-28	3,8911	USD	100.000,00	389.110,00	3,8658	386.580,00	-2.530,00
2020-05-29	2020-10-29	4,0230	USD	100.000,00	402.300,00	3,8658	386.580,00	-15.720,00
2020-08-31	2020-11-04	3,6963	USD	100.000,00	369.630,00	3,8658	386.580,00	16.950,00
2020-08-31	2020-11-09	3,6973	USD	100.000,00	369.730,00	3,8658	386.580,00	16.850,00
2020-09-30	2020-11-12	3,8726	USD	100.000,00	387.260,00	3,8658	386.580,00	-680,00
2020-07-28	2020-10-01	3,7550	USD	100.000,00	375.500,00	3,8658	386.580,00	11.080,00
OGÓLEM				1.400.000,00	5.512.810,00		5.412.120,00	-100.690,00

Wynik zrealizowany na transakcjach typu forward w okresie I kwartału roku obrotowego 2020/2021 to strata w wysokości 542 tys. zł.

Na dzień 30 września 2019 roku Spółka nie posiadała otwartych kontraktów terminowych typu forward.

Wynik zrealizowany na transakcjach typu forward w okresie I kwartału roku obrotowego 2019/2020 to zysk w wysokości 5 tys. zł.

Utrata wartości aktywów

Polityka rachunkowości stosowana w Spółce zgodnie z MMSF 9

Spółka Atlanta Poland S.A. na każdy dzień kończący okres sprawozdawczy dokonuje oceny oczekiwanych strat kredytowych związanych z instrumentami dłużnymi wycenianymi według zamortyzowanego kosztu i w wartości godziwej przez inne całkowite dochody niezależnie od wystąpienia przesłanek utraty wartości. W odniesieniu do krótkoterminowych należności handlowych, które nie mają znaczącego elementu finansowania, Spółka stosuje podejście uproszczone i wycenia odpisy z tytułu utraty wartości w wysokości strat kredytowych oczekiwanych w całym okresie życia należności od momentu jej początkowego ujęcia. Spółka stosuje matrycę odpisów, w której odpisy oblicza się dla należności handlowych zaliczonych do różnych przedziałów wiekowych lub okresów przeterminowania.

Na potrzeby ustalenia oczekiwanych strat kredytowych należności grupuje się na podstawie podobieństwa charakterystyki ryzyka kredytowego. W celu określenia ogólnego współczynnika niewypełnienia zobowiązania przeprowadza się analizę nieściągalności za ostatnie 2 lata.

W celu określenia współczynnika niewypełnienia zobowiązania dla danego przedziału wiekowego, saldo należności spisanych porównuje się z saldem należności niespłaconych. W kalkulacji uwzględnia się wpływ czynników przyszłych na kwotę strat kredytowych.

Odpis z tytułu utraty wartości oblicza się uwzględniając współczynniki niewypełnienia zobowiązania skorygowane o wpływ czynników przyszłych oraz wysokość salda należności niespłaconych na dzień bilansowy dla każdego przedziału analizy wiekowej.

Spółka stosuje trzystopniowy model utraty wartości dla aktywów finansowych innych niż należności handlowe:

- stopień 1 – salda, dla których ryzyko kredytowe nie wzrosło znacząco od początkowego ujęcia. Oczekiwane straty kredytowe określa się na podstawie prawdopodobieństwa niewypełnienia zobowiązania w ciągu 12 miesięcy (tj. całkowita oczekiwana strata kredytowa pomnożona jest przez prawdopodobieństwo, że strata wystąpi w ciągu następujących 12 miesięcy)
- stopień 2 – obejmuje salda, dla których nastąpił znaczny wzrost ryzyka kredytowego od początkowego ujęcia, ale brak jest obiektywnych przesłanek utraty wartości; oczekiwane straty kredytowe określa się na podstawie prawdopodobieństwa niewypełnienia zobowiązania przez cały umowny okres życia danego aktywa
- stopień 3 – obejmuje salda z obiektywną przesłanką utraty wartości.

Należności handlowe zaliczane są do Stopnia 2 lub Stopnia 3.

W zakresie w jakim zgodnie z podejściem ogólnym konieczna jest ocena czy nastąpił znaczący wzrost ryzyka kredytowego, Spółka uwzględnia następujące przesłanki przy dokonaniu tej oceny:

- przeterminowanie co najmniej 30 dni
- nastąpiły zmiany legislacyjne, technologiczne lub makroekonomiczne, które mają znaczący negatywny wpływ na dłużnika
- pojawiły się informacje o znaczącym niekorzystnym zdarzeniu dotyczącym pożyczki lub innej pożyczki tego samego dłużnika od innego pożyczkodawcy, np. wypowiedzenie umowy pożyczki, naruszenie jej warunków czy renegotiacja warunków ze względu na trudności finansowe itp.;
- dłużnik stracił znaczącego klienta lub dostawcę albo doświadczył innych niekorzystnych zmian na swoim rynku.

Aktywa finansowe są spisywane, w całości lub w części, kiedy Spółka wyczerpie praktycznie wszystkie działania w zakresie ściągnięcia i uzna, że nie można już racjonalnie oczekiwać odzyskania należności. Zazwyczaj następuje to, gdy składnik aktywów jest przeterminowany co najmniej 360 dni.

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 wartości odpisu 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.

Pozostałe należności

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.

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.

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.

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.

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.

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.

Zyski zatrzymane - kapitał powstały w wyniku przeszacowania środków trwałych.

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.

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.

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 ujmują 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 według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej przez wynik finansowy.

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.

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.

Świadczenia pracownicze

(a) Zobowiązania emerytalne

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

Na dzień bilansowy 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.

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”.

(b) Nagrody jubileuszowe oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia

Jednostka począwszy od 2015 roku wypłaca pracownikom nagrody jubileuszowe zgodnie z aneksem do regulaminu wynagradzania obowiązującym w ATLANTA POLAND S.A.

Spółka nie wypłaca innych świadczeń po okresie zatrudnienia poza opisanymi powyżej.

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.

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 sprawozdaniu finansowym za 2007 rok w pkt.23.

Ujmowanie przychodów

Polityka rachunkowości stosowana w Spółce zgodnie z MSSF 15

Przychody z umów z klientami ujmowane są w momencie spełnienia przez Spółkę zobowiązania do wykonania świadczenia, poprzez przekazanie przyrzeczonego towaru lub usługi klientowi, gdzie przekazanie to stanowi jednocześnie uzyskanie przez nabywcę kontroli nad tym składnikiem aktywów. W przychodach z umów z klientami w sprawozdaniu z całkowitych dochodów ujmowane są przychody powstające ze zwykłej działalności operacyjnej Spółki (tj. przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów).

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej przedstawiana jest umowa (zależnie od stosunku pomiędzy spełnieniem zobowiązania przez Spółkę, a płatnością dokonywaną przez klienta) jako składnik aktywów z tytułu umowy lub zobowiązania z tytułu umowy. Oddzielnie jako należności z tytułu dostaw i usług prezentowane są wyłącznie bezwarunkowe prawa Spółki do otrzymania wynagrodzenia (np. gdy wystawiono już klientowi faktury lub inny tytuł zobowiązujący prawnie do zapłaty w określonym terminie czasu).

Identyfikacja umowy z klientem

Spółka zanim uzna kontrakt jako „umowę z klientem” przeprowadza analizę, czy poniższe określone kryteria łącznie zostały spełnione:

- Umowa między dwiema lub więcej stronami została zawarta w formie pisemnej, ustnej lub innej zgodnej ze zwyczajowymi praktykami handlowymi i została zaakceptowana przez strony;
- Umowa identyfikuje prawa i obowiązki każdej ze stron w zakresie towarów lub usług oraz warunków płatności - kontrakt powinien zawierać jasne zapisy dotyczące momentu przekazania kontroli klientowi nad sprzedanymi dobrami lub wyświadczonymi usługami. W przypadku sprzedaży dóbr, moment przekazania kontroli jest zwykle momentem przekazania dobra klientowi. Kontrakt musi precyzować także sposób, kwotę oraz termin płatności;
- Każda ze stron oczekuje wykonania swoich obowiązków wynikających z umowy oraz jest prawdopodobne, że za przekazane dobra lub usługi zostanie otrzymane wynagrodzenie, które Spółka jest w stanie określić.
- Umowa posiada treść ekonomiczną, czyli w rezultacie jej wykonania zmienia się ryzyko, czas oraz kwota przyszłych przepływów pieniężnych Spółki.
- Jest prawdopodobne, że Spółka otrzyma wynagrodzenie, które będzie jej przysługiwało w zamian za dobra lub usługi, które zostaną przekazane klientowi.

Ustalenie ceny transakcji

Przy ustalaniu ceny transakcyjnej Spółka uwzględnia nie tylko wynagrodzenie stałe, ale również inne elementy wynagrodzenia jak wynagrodzenie zmienne, wynagrodzenie niepieniężne, wynagrodzenie należne klientowi oraz istotny czynnik finansowania. Cena ta nie obejmuje kwot pobranych w imieniu innego podmiotu tj. podatek VAT i inne podatki związane ze sprzedażą.

Zmienne wynagrodzenie

Niektóre umowy z klientami mogą zawierać kwoty zmienne wynagrodzenia w związku z udzielaniem upustów, rabatów, zwrotu wynagrodzenia, kredytów, ustępstw cenowych, dodatków, premii za wyniki lub nakładaniem kar.

W wartości ceny transakcyjnej Spółka uwzględnia taką kwotę wynagrodzenia zmiennego, co do której istnieje wysokie prawdopodobieństwo, że nie nastąpi konieczność znacznego odwrócenia ujętego wcześniej przychodu (zasada ostrożności) i dokonuje szacunku. Szacunek aktualizuje się na każdy dzień sprawozdawczy. Ewentualne korekty rozpoznanego przychodu ujmowane są w okresie, w którym ma miejsce aktualizacja.

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego mającego miejsce w trakcie trwania umowy Spółka dokonuje aktualizacji swoich szacunków mających wpływ na cenę transakcyjną. Każda zmiana w cenie transakcyjnej jest alokowana do wszystkich zobowiązań do wykonania świadczenia, chyba że wynagrodzenie zmienne dotyczy tylko jednego lub kilku (a nie wszystkich) takich zobowiązań.

Istotny komponent finansowania

W przypadku umów z klientami, dla których okres pomiędzy przekazaniem przyrzczonego dobra lub usługi klientowi a momentem zapłaty za dobro lub usługę przekracza jeden rok Spółka ocenia, czy umowy zawierają istotny element finansowania. W celu ustalenia ceny transakcyjnej, Spółka koryguje przyrzczone kwotę wynagrodzenia o istotny komponent finansowania stosując stopę dyskontową, która zostałaby zastosowana w przypadku zawarcia oddzielnej transakcji finansowania pomiędzy jednostką a jej klientem w momencie zawarcia umowy.

Spółka zdecydowała się nie korygować przyrzczonej kwoty wynagrodzenia o wpływ istotnego elementu finansowania, jeżeli w momencie zawarcia umowy oczekuje, że okres od momentu przekazania przyrzczonego dobra lub usługi klientowi do momentu zapłaty za dobro lub usługę przez klienta wyniesie nie więcej niż jeden rok. Dlatego też, dla krótkoterminowych zaliczek Spółka nie wydziela istotnego elementu finansowania.

Wynagrodzenie niepieniężne

W przypadku umów, w których klient zobowiązał się do zapłaty wynagrodzenia w formie innej niż pieniężna, Spółka w celu ustalenia ceny transakcyjnej wycenia wynagrodzenie niepieniężne (lub przyrzczenie zapłaty wynagrodzenia niepieniężnego) w wartości godziwej. W sytuacji, gdy Spółka nie może racjonalnie oszacować wartości godziwej wynagrodzenia niepieniężnego, wycenia je pośrednio przez odniesienie do indywidualnej ceny sprzedaży dóbr lub usług przyrzczonego klientowi (lub klasie klientów) w zamian za wynagrodzenie.

Aktywowane koszty doprowadzenia do zawarcia umowy

Spółka ujmuje dodatkowe koszty doprowadzenia do zawarcia umowy z klientem jako składnik aktywów, jeżeli spodziewa się, że koszty te odzyska. Dodatkowe koszty doprowadzenia do zawarcia umowy to koszty ponoszone przez jednostkę w celu doprowadzenia do zawarcia umowy z klientem, których jednostka nie poniosłaby, jeżeli umowa nie zostałaby zawarta. Koszty doprowadzenia do zawarcia umowy ponoszone bez względu na to, czy umowa została zawarta, ujmuje się jako koszty w momencie ich poniesienia, chyba że koszty te wyraźnie obciążają klienta bez względu na to, czy umowa zostanie zawarta. Spółka ujmuje dodatkowe koszty doprowadzenia do zawarcia umowy jako koszty w momencie ich poniesienia, jeśli okres amortyzacji składnika aktywów, który w przeciwnym razie zostałby ujęty przez Spółkę, wynosi jeden rok lub krócej.

Należności

W ramach należności Spółka ujmuje prawa do wynagrodzenia w zamian za dobra lub usługi, które przekazała klientowi, jeżeli prawo to jest bezwarunkowe (jedynym warunkiem wymagalności wynagrodzenia jest upływ określonego czasu). Spółka ujmuje należność zgodnie z MSSF 9. W momencie początkowego ujęcia należności z tytułu umowy wszelkie różnice pomiędzy wyceną należności zgodnie z MSSF 9, a odpowiadającą jej wcześniej ujętą kwotą przychodów Spółka ujmuje jako koszt (strata z tytułu utraty wartości).

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 rezerwowych, utworzenia lub rozwiązania rezerw.

Podatki

Podatek bieżący

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

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 niepodlegających opodatkowaniu oraz kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów.

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.

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.

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 związanych z nimi składnika aktywów.

4.2. Kursy EURO użyte do przeliczenia wybranych danych finansowych

Do przeliczeń wartości wybranych pozycji aktywów i pasywów bilansu przyjęto średni kurs EURO ogłoszony przez Prezesa NBP na dzień 30.09.2020 roku równy 4,5268 PLN i na dzień 30.06.2020 roku równy 4,4660 PLN, a do przeliczeń pozycji rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych przyjęto: za bieżący rok - kurs stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów EURO ogłoszonych przez Prezesa NBP na ostatni dzień każdego miesiąca I kwartału roku obrotowego 2020/2021 (okres od 01.07.2020r. do 30.09.2020r.) równy 4,4436 PLN oraz za rok poprzedni - kurs stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów EURO ogłoszonych przez Prezesa NBP na ostatni dzień każdego miesiąca I kwartału roku obrotowego 2019/2020 (okres od 01.07.2019r. do 30.09.2019r.) równy 4,2815 PLN.

4.3. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Na dzień 30 września 2020 roku rezerwa oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego kształtowały się następująco:

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego: [tys. zł]

Tytuł	Stan na 30.06.2020	Zmiany w I kwartale	Stan na 30.09.2020
1. podatek od niezrealizowanych dodatnich różnic kursowych	3 595	(51)	3 544
2. z tytułu wyceny środków trwałych, nieruchomości	(938)	62	(876)
3. inne tytuły	58	(14)	44
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 715	(3)	2 712

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego: [tys. zł]

Tytuł	Stan na 30.06.2020	Zmiany w I kwartale	Stan na 30.09.2020
1. podatek od utworzonych rezerw i odpisów	3 595	(51)	3 544
2. podatek od niezrealizowanych ujemnych różnic kursowych	(938)	62	(876)
3. inne tytuły	58	(14)	44
Razem aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 715	(3)	2 712

Przy tworzeniu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego uwzględniono stawkę 19%. 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 odroczonego podatku dochodowy ma związek z tym samym podatnikiem i tym samym organem podatkowym.

4.4. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.

[tys. zł]

Tytuł	Stan na 30.06.2020	Zmiany w I kwartale	Stan na 30.09.2020
1. wartość odpisów aktualizujących	2 485	0	2 485
Razem odpisy aktualizujące wartość zapasów	2 485	0	2 485

4.5. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych.

[tys. zł]

Tytuł	Stan na 30.06.2020	Zmiany w I kwartale	Stan na 30.09.2020
1. wartość odpisów aktualizujących	1 789	0	1 789
Razem odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych	1 789	0	1 789

4.6. Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

[tys. zł]

Tytuł	Stan na 30.06.2020	Zmiany w I kwartale	Stan na 30.09.2020
-------	-----------------------	------------------------	-----------------------

1. Wartość rezerw na wynagrodzenia, premie, urlopy pracownicze	1 308	96	1 404
2. Wartość rezerw na warunki handlowe	220	31	251
3. Inne	1 238	(71)	1 167
Razem rezerwy	2 766	56	2 822

4.7. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu jej ustalenia.

Nie wystąpiły.

4.8. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

Nie wystąpiły.

4.9. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.

Nie wystąpiły.

5. Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

Nie wystąpiły.

6. Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów.

Nie wystąpiły.

7. Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.

Nie wystąpiły.

8. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki.

Nie wystąpiły.

9. Informacje o niespłaceniu kredytu i pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki.

Nie wystąpiły.

10. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości.

Nie wystąpiły.

11. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń ATLANTA POLAND S.A. w I kwartale roku obrotowego 2020/2021 wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2020/2021 tj. w okresie od 1 lipca do 30 września 2020 roku ATLANTA POLAND S.A. zrealizowała przychody ze sprzedaży w wysokości 69.946 tys. zł tj. o 4,3% wyższe w porównaniu

z okresem lipiec - wrzesień 2019 roku. W tym samym okresie wolumen sprzedaży Spółki zwiększył się o 0,8% z 7,3 tys. ton do 7,4 tys. ton. Największy wzrost obrotów r/r - o 18,5% - osiągnięty został w segmencie sprzedaży detalicznej, sprzedaż eksportowa zwiększyła się 4,5%, natomiast sprzedaż w segmencie hurtowym była niższa o 3,0%.

Pierwszy kwartał roku obrotowego 2020/2021 jest kolejnym okresem, w którym działalności ATLANTA POLAND S.A. towarzyszy pandemia COVID-19. Epidemia koronawirusa nie miała istotnie znaczącego wpływu na działalność operacyjną Spółki w omawianym kwartale, Spółka wdrożyła procedury bezpieczeństwa mające na celu minimalizację zagrożeń związanych z epidemią. Trudno precyzyjnie określić jak duży wpływ miał ww. czynnik na wartość sprzedaży ATLANTA POLAND S.A. w pierwszym kwartale roku obrotowego 2020/2021, ale Zarząd Spółki szacuje, że epidemia koronawirusa mogła spowodować zmniejszenie sprzedaży o kilka procent.

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2020/2021 nastąpiła poprawa rentowności działalności Spółki na poziomie zysku brutto ze sprzedaży w stosunku do okresu porównywalnego tj. pierwszego kwartału roku obrotowego 2019/2020, wskaźnik marży brutto ze sprzedaży zwiększył się z 14,7% do 15,1%, a zysk brutto ze sprzedaży był wyższy o 7,0% w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku obrotowego.

W omawianym okresie, na poziomie wyniku operacyjnego Spółka osiągnęła zysk w wysokości 3.266 tys. zł tj. o 83,3% wyższy w porównaniu z okresem lipiec-wrzesień 2019 roku. Spółka wykorzystwała dostępne instrumenty ograniczenia potencjalnych negatywnych skutków gospodarczych pandemii COVID-19 skierowane dla dużych przedsiębiorców i z tego tytułu pozyskała 1.429 tys. zł w I kwartale roku obrotowego 2020/2021. Ww. dofinansowanie ujęte zostało w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji „pozostałe przychody operacyjne” i wpłynęło na zwiększenie zysku operacyjnego o 1.429 tys. zł, natomiast zysku netto Spółki o kwotę 1.157 tys. zł.

Po uwzględnieniu zdarzeń na działalności finansowej, na które składały się koszty w postaci odsetek od kredytów i leasingów oraz ujemne różnice kursowe, wynik netto Spółki za I kwartał roku obrotowego 2020/2021 zamknął się zyskiem w wysokości 2.003 tys. zł wobec zysku netto na poziomie 1.670 tys. zł w analogicznym okresie roku obrotowego 2019/2020. Ujemne różnice kursowe w wysokości 544 tys. zł w znaczący sposób wpłynęły na obniżenie zysku netto Spółki w pierwszym kwartale roku obrotowego 2020/2019, z kolei w pierwszym kwartale roku obrotowego 2019/2020 dodatnie różnice kursowe w wysokości 494 tys. zł istotnie zwiększyły zysk netto Spółki.

12. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na rodzaj, wartość lub częstotliwość.

Opisane w pkt 13.

13. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.

Czynnikiem o nietypowym charakterze, jaki wystąpił w I kwartale roku obrotowego 2020/2021 jest pandemia COVID-19. Spółka wykorzystwała dostępne instrumenty ograniczenia potencjalnych negatywnych skutków gospodarczych pandemii COVID-19 skierowane dla dużych przedsiębiorców i z tego tytułu pozyskała 1.429 tys. zł w I kwartale roku obrotowego 2020/2021. Ww. dofinansowanie ujęte zostało w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji „pozostałe przychody operacyjne” i wpłynęło na zwiększenie zysku netto Spółki o kwotę 1.157 tys. zł.

Ponadto, trudno precyzyjnie określić jak duży wpływ miała pandemia COVID-19 na wartość sprzedaży ATLANTA POLAND S.A. w pierwszym kwartale roku obrotowego 2020/2021, ale Zarząd Spółki szacuje, że epidemia koronawirusa mogła spowodować zmniejszenie sprzedaży o kilka procent.

14. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności ATLANTA POLAND S.A. w prezentowanym okresie.

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

W związku z powyższym największy wolumen sprzedaży Spółka notuje w czwartym kwartale roku kalendarzowego, nieco niższy w pierwszym kwartale roku kalendarzowego (zwiększona sprzedaż w okresie przed Wielkanocą), natomiast najniższy w miesiącach wiosenno-letnich tj. od maja do lipca/sierpnia.

15. Istotne wydarzenia po 30 września 2020 roku.

- W dniu 27 października 2020r. Rada Nadzorcza Spółki:
 - powołała Panią Joannę Kurdach do Zarządu ATLANTA POLAND S.A. na okres kolejnej 3 letniej kadencji powierzając jej funkcję Członka Zarządu,
 - powołała Pana Macieja Nienartowicza do Zarządu ATLANTA POLAND S.A. na okres kolejnej 3 letniej kadencji powierzając mu funkcję Wiceprezesa Zarządu.
- W dniu 16 listopada 2020r. Zarząd Spółki zwołał Zwyczajne Walne Zgromadzenie ATLANTA POLAND S.A. na dzień 16 grudnia 2020r.
- W dniu 16 listopada 2020r. Zarząd Spółki podjął uchwałę w przedmiocie przedstawienia Radzie Nadzorczej Spółki wniosku dotyczącego sposobu rozporządzenia zyskiem netto osiągniętym przez ATLANTA POLAND S.A. w roku obrotowym 2019/2020 zakończonym 30 czerwca 2020 roku. Zarząd ATLANTA POLAND S.A. postanowił przedstawić Radzie Nadzorczej Spółki wniosek dotyczący sposobu rozporządzenia zyskiem netto w kwocie 5 840 198,29 zł, osiągniętym przez ATLANTA POLAND S.A. w roku obrotowym 2019/2020 zakończonym 30 czerwca 2020 roku, poprzez:
 - a) przeznaczenie kwoty 609 190,40 zł na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki
 - b) przeznaczenie kwoty 5 231 007,89 zł na kapitał zapasowy Spółki.
 Ponadto Zarząd ATLANTA POLAND S.A. rekomendował, aby dzień dywidendy został ustalony na dzień 9 marca 2021 roku, natomiast termin wypłaty dywidendy został ustalony na dzień 29 marca 2021 roku.

16. Zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji spółki ATLANTA POLAND S.A.

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Emitenta, akcjonariuszami posiadającymi bezpośrednio lub pośrednio na dzień przekazania raportu co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu ATLANTA POLAND S.A. są:

Akcjonariusz	Ilość objętych akcji	Procentowy udział w kapitale akcyjnym	Liczba głosów na WZ	Procentowy udział w głosach na WZ
Rockfield Holding AG z siedzibą w Szwajcarii *	3.478.801	57,11%	3.478.801	57,11%
Generali Otwarty Fundusz Emerytalny (Polska)	461.000	7,57%	461.000	7,57%
Dariusz Orłowski	305.000	5,01%	305.000	5,01%

* - Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę, Pan Dariusz Mazur – Prokurent Spółki posiada 100% w kapitale Rockfield Holding AG, ponadto Pan Dariusz Mazur jest udziałowcem spółki Rockfield Jurata Sp. z o.o., która posiada 149.087 akcji ATLANTA POLAND S.A. co stanowi 2,45% udziału w kapitale Spółki. W związku z powyższym, na dzień przekazania raportu Pan Dariusz Mazur posiadał pośrednio tj. poprzez Rockfield Holding AG oraz Rockfield Jurata Sp. z o.o. łącznie 3.627.888 akcji ATLANTA POLAND S.A. stanowiących łącznie 59,55% w kapitale zakładowym Spółki oraz w ogólnej liczbie głosów na jej Walnym Zgromadzeniu.

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. raportu rocznego za rok obrotowy 2019/2020 do dnia przekazania niniejszego raportu, Spółka nie uzyskała informacji o zaistnieniu zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji ATLANTA POLAND S.A.

17. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji przez osoby zarządzające spółki ATLANTA POLAND S.A.

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Zarząd ATLANTA POLAND S.A., na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego, stan posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające kształtował się następująco:

- Piotr Bieliński – Prezes Zarządu ATLANTA POLAND S.A. nie posiadał akcji Spółki.
- Maciej Nienartowicz – Wiceprezes Zarządu posiadał 24.500 akcji zwykłych na okaziciela serii G ATLANTA POLAND S.A. o łącznej wartości nominalnej 24 500,00 zł, nabytych od subemitenta usługowego BDM PKO BP S.A. w ramach realizacji programu motywacyjnego.
- Joanna Kurdach – Członek Zarządu nie posiadała akcji Spółki.

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. raportu rocznego za rok obrotowy 2019/2020 do dnia przekazania niniejszego raportu, Spółka nie uzyskała informacji o zmianach stanu posiadania jej akcji przez osoby zarządzające.

18. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji przez osoby nadzorujące ATLANTA POLAND S.A.

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Emitenta, na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego, osoby nadzorujące ATLANTA POLAND S.A.:

- Jolanta Tomalka – Przewodnicząca Rady Nadzorczej
- Arkadiusz Orlin Jastrzębski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Krzysztof Nawrocki - Członek Rady Nadzorczej
- Roman Gierszewski - Członek Rady Nadzorczej
- Maciej Możejko - Członek Rady Nadzorczej
- Tomasz Kurpisz - Członek Rady Nadzorczej

nie posiadały akcji Spółki.

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. raportu rocznego za rok obrotowy 2019/2020 do dnia przekazania niniejszego raportu, Spółka nie uzyskała informacji o zmianach stanu posiadania jej akcji przez osoby nadzorujące.

19. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta.

W dniu 26 września 2008 roku, w imieniu ATLANTA POLAND S.A. jako powoda, został złożony do Sądu pozew przeciwko pozwanym Arkadiuszowi Mikłaszowi, Adamowi Horemakiemu, 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 Mikłasza łącznie 5.866 (pięć tysięcy osiemset sześćdziesiąt sześć) udziałów w kapitale zakładowym „Bakal Center” Sp. z o.o. z siedzibą w Zabrze w szczególności na podstawie umowy sprzedaży i przeniesienia udziałów z dnia 3 lipca 2006 roku 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.

20. Informacja o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości.

Nie wystąpiły.

21. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport, w Spółce ATLANTA POLAND S. A. nie przeprowadzono żadnych operacji związanych z emisją, wykupem i spłatą dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

22. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W dniu 16 listopada 2020r. Zarząd Spółki podjął uchwałę w przedmiocie przedstawienia Radzie Nadzorczej Spółki wniosku dotyczącego sposobu rozporządzenia zyskiem netto osiągniętym przez ATLANTA POLAND S.A. w roku obrotowym 2019/2020 zakończonym 30 czerwca 2020 roku. Zarząd ATLANTA POLAND S.A. postanowił przedstawić Radzie Nadzorczej Spółki wniosek dotyczący sposobu rozporządzenia zyskiem netto w kwocie 5 840 198,29 zł, osiągniętym przez ATLANTA POLAND S.A. w roku obrotowym 2019/2020 zakończonym 30 czerwca 2020 roku, poprzez:

a) przeznaczenie kwoty 609 190,40 zł na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki

b) przeznaczenie kwoty 5 231 007,89 zł na kapitał zapasowy Spółki.

Ponadto Zarząd ATLANTA POLAND S.A. rekomendował, aby dzień dywidendy został ustalony na dzień 9 marca 2021 roku, natomiast termin wypłaty dywidendy został ustalony na dzień 29 marca 2021 roku.

23. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.

W omawianym okresie ATLANTA POLAND S.A. nie udzieliła żadnych poręczeń kredytu ani pożyczki oraz nie udzieliła gwarancji.

24. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.

Poza zdarzeniami opisanymi w niniejszym raporcie kwartalnym, Zarządowi nie są znane inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej i finansowej Spółki.

25. Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych – również wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji.

ATLANTA POLAND S.A. nie tworzy grupy kapitałowej.

26. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

ATLANTA POLAND S.A. nie publikowała prognozy wyników finansowych na rok obrotowy 2020/2021.

27. Zobowiązania i należności warunkowe

Informacje dotyczące zobowiązań lub aktywów warunkowych ATLANTA POLAND S.A. istniejących na dzień 30 września 2020r. ujęte zostały w tabeli: Pozycje pozabilansowe Spółki w punkcie 3.2.2 niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego.

W porównaniu do stanu zobowiązań i aktywów warunkowych istniejących na dzień 30.06.2020 roku do dnia 30.09.2020 roku wystąpiły następujące zmiany:

W zakresie zobowiązań warunkowych:

a) cesja należności handlowych:

- pozycja ta dotyczy cesji należności od wybranych klientów ATLANTA POLAND S.A. ustanowionych na rzecz PKO BP S.A. oraz PEKAO S.A. jako jedno z zabezpieczeń posiadanych przez Spółkę w ww. bankach kredytów. Łączna kwota ww. cesji należności na dzień 30.09.2020 roku wynosiła 5.998 tys. zł.

Pozostałe pozycje zobowiązań warunkowych na dzień 30.09.2020r. kształtowały się na tym samym poziomie co na dzień zakończenia ostatniego roku obrotowego tj. na dzień 30.06.2020r.

Dodatkowym zabezpieczeniem zawartych przez Spółkę umów kredytowych, umów leasingu oraz gwarancji są weksle własne in blanco wystawione przez Spółkę.

28. Wskazanie czynników, które w ocenie Zarządu ATLANTA POLAND S.A. będą miały wpływ na osiągnięte wyniki ATLANTA POLAND S.A. w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

W drugim kwartale roku obrotowego 2020/2021 tj. w okresie październik – grudzień 2020r. ATLANTA POLAND S.A. odnotuje zwiększony poziom sprzedaży w porównaniu do poprzednich dwóch kwartałów. Zgodnie z sezonowością sprzedaży Spółki, z uwagi na Święta Bożego Narodzenia, IV kalendarzowy kwartał roku jest okresem, w którym przypada najwyższy poziom sprzedaży. Niemniej jednak, z uwagi na pandemię koronawirusa wzrost sprzedaży może być ograniczony. Na dzień publikacji niniejszego raportu, Zarząd Spółki nie jest w stanie oszacować skali tego zjawiska, w szczególności w dłuższej perspektywie.

Rozwój epidemii koronawirusa wpłynie negatywnie na polską gospodarkę i spowoduje spadek PKB w 2020 roku, a prawdopodobnie również w 2021 roku. Niepewność związana z dalszym rozwojem epidemii koronawirusa sprawia, że prognozy jego wpływu na gospodarkę charakteryzują się znacznym przedziałem wahań. Trwałe spowolnienie handlu światowego i pogorszenie nastrojów podmiotów ekonomicznych, niesie ze sobą ryzyko pogorszenia wyników finansowych Spółki w przeszłości.

Spółka szczegółowo opisała ewentualne zagrożenia wynikające z COVID-19 dla działalności Spółki w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2019/2020. Do najistotniejszych, poza ww. związanym z poziomem przyszłej sprzedaży, należy zaliczyć:

- wahania cen surowców oraz kursów walutowych – to ryzyko, które na stałe wpisane jest w działalność Spółki, niemniej jednak, w okresie epidemii koronawirusa występuje z większą intensywnością; w marcu 2020r. nastąpiło znaczące umocnienie dolara, z kolei w drugiej połowie maja br. waluta ta uległa osłabieniu. Wahania cen surowców i kursów walutowych mają wpływ na poziom rentowności oraz wielkość różnic kursowych realizowanych przez Spółkę. Spółka ogranicza powyższe ryzyko poprzez uwzględnianie wahań kursów w kalkulacji cen sprzedawanych towarów, a także poprzez zawieranie walutowych transakcji zabezpieczających typu forward. Ponadto, wpływy z tytułu eksportu produktów w znacznym stopniu (ok 30%) zabezpieczają wydatki z tytułu importu surowców,

- utrzymanie ciągłości produkcji i zabezpieczenia łańcuch dostaw - na dzień publikacji niniejszego raportu oba zakłady Spółki – w Gdańsku i we Włocławku - pracują a dostawy surowców realizowane są bez większych zakłóceń, trudno natomiast przewidzieć, czy ewentualne braki w dostawach nie wystąpią w przyszłości,

- możliwa utrata wartości aktywów finansowych i niefinansowych - na dzień publikacji niniejszego raportu nie występuje.

Piotr Bieliński
Prezes Zarządu

Maciej Nienartowicz
Wiceprezes Zarządu

Joanna Kurdach
Członek Zarządu

Gdańsk 30 listopad 2020 r.