

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Spis treści

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	3
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (WARIANT KALKULACYJNY).....	4
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	5
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)	7
1. INFORMACJE OGÓLNE	8
2. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ.....	8
3. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	8
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.....	13
10.4. Leasing	13
10.5. Nieruchomości inwestycyjne.....	14
10.6. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana.....	14
10.7. Wartości niematerialne	14
10.8. Instrumenty finansowe	15
10.9. Utrata wartości aktywów	17
10.10. Zapasy	18
10.11. Należności handlowe oraz pozostałe należności	19
10.12. Wycena udziałów w jednostce zależnej.....	19
10.13. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	19
10.14. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	20
10.15. Kapitały własne	20
10.16. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania.....	20
10.17. Rezerwy.....	21
10.18. Świadczenia pracownicze.....	21
10.19. Płatności w formie akcji własnych	21
10.20. Ujmowanie przychodów.....	21
10.21. Podatki.....	22
10.22. Zysk netto na akcję.....	23
10.23. Dotacje	23
11. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM	23
12. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI.....	26
13. OPIS WPROWADZONYCH ZMIAN W ZASADACH PREZENTACJI I DANYCH PORÓWNYWALNYCH.....	27
14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	28
14.1. Późniejsze nakłady na rzeczowe aktywa trwałe.....	32
14.2. Środki trwałe w budowie.....	32
14.3. Ograniczenia w dysponowaniu środkami trwałymi	32
15. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE ORAZ NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE.....	33
15.1 NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	33
15.2 UDZIAŁY I AKCJE	35

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

15.3	POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE.....	35
15.4	POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	36
16.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	36
17.	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	39
18.	PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY I ODROZCZONY	39
19.	ZAPASY	40
20.	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	41
21.	POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE ORAZ DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	43
22.	ŚRODKI PIENIĘŻNE.....	44
23.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	44
24.	KAPITAŁ WŁASNY	44
25.	REZERWY	48
26.	KREDYTY I POŻYCZKI.....	50
27.	ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE.....	52
28.	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	53
29.	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE.....	54
30.	ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	54
31.	PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW.....	56
32.	AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY ORAZ DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA.	56
33.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	56
34.	SEGMENTY OPERACYJNE	56
35.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	58
36.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	59
37.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	59
38.	PRZYCHODY FINANSOWE	59
39.	KOSZTY FINANSOWE	60
40.	INSTRUMENTY FINANSOWE	60
41.	WYJAŚNIENIE NIEZGODNOŚCI MIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI A WARTOŚCIAMI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	63
42.	TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI.....	63
43.	ZOBOWIĄZANIA I AKTYWA WARUNKOWE.....	65
44.	ZYSK NA AKCJĘ	66
45.	WARTOŚĆ KSIĘGOWA SPRZEDANYCH ORAZ ZLIKWIDOWANYCH AKTYWÓW NETTO	67
46.	POZOSTAŁE INFORMACJE	67
47.	DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY	68
48.	WYCENA POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH.....	68
49.	INFORMACJA O TOCZĄCYCH SIĘ POSTĘPOWANIACH, DOTYCZĄCYCH ZOBOWIĄZAŃ LUB WIERZYTELNOŚCI SPÓŁKI ATLANTA POLAND S.A. LUB JEDNOSTKI OD NIEJ ZALEŻNEJ	68
50.	ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM.....	69

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Noty	Stan na 30.06.2017r. (za okres 12 miesięcy)	Stan na 30.06.2016r. (za okres 12 miesięcy) dane przekształcone	stan na 30.06.2015r. (za okres 12 miesięcy) dane przekształcone
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe		49 184	46 126	40 224
1. Rzeczowe aktywa trwałe	14	45 520	39 769	33 893
2. Wartości niematerialne	16	2 965	3 038	3 071
3. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	0	0	0
4. Inwestycje długoterminowe	15	386	527	360
5. Nieruchomości inwestycyjne	15	0	2 792	2 900
6. Należności długoterminowe pozostałe	17	313	0	0
II. Aktywa obrotowe		86 964	96 294	109 187
1. Zapasy	19	50 149	55 182	66 306
2. Należności handlowe	20	31 934	26 627	36 420
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	20	484	506	62
4. Należności krótkoterminowe pozostałe	20	2 425	5 472	1 811
5. Aktywa finansowe	21	100	36	36
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22	1 872	8 471	4 552
A k t y w a r a z e m		136 148	142 420	149 411
PASYWA				
I. Kapitał (fundusz) własny		65 171	66 536	65 963
1. Kapitał podstawowy	24	6 092	6 092	6 092
2. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	24	12 929	12 929	12 929
3. Kapitał zapasowy	24	31 576	29 053	23 362
4. Kapitał z emisji opcji dla kadry zarządzającej	24	495	495	495
5. Pozostały kapitał rezerwowy	24	8 590	8 590	8 590
6. Zyski zatrzymane	24	4 844	4 844	4 844
7. Zysk netto	24	645	4 533	9 651
II. Zobowiązania długoterminowe		40 360	4 020	61 038
1. Kredyty i pożyczki	26	35 151	2 799	59 382
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	809	499	561
3. Zobowiązania długoterminowe inne	27	4 080	668	997
4. Rezerwa na świadczenia pracownicze	25	320	54	98
III. Zobowiązania krótkoterminowe		30 617	71 864	22 410
1. Kredyty i pożyczki	26	5 184	47 281	85
2. Zobowiązania handlowe	27	20 932	20 091	18 155
3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	27	0	0	0
4. Pozostałe zobowiązania oraz inne rezerwy krótkoterminowe	27	4 462	4 469	4 147
5. Rezerwa na świadczenia pracownicze	25	39	23	23
P a s y w a r a z e m		136 148	142 420	149 411

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Sprawozdanie z całkowitych dochodów (wariant kalkulacyjny)

	Noty	za 12 miesięcy kończących się 30 czerwca 2017 r.	za 12 miesięcy kończących się 30 czerwca 2016 r.
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		199 469	262 590
- od jednostek powiązanych		2	6
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	33	132 131	179 637
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	33	67 338	82 953
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		169 826	226 864
- jednostkom powiązanym		0	0
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	35	110 909	150 874
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	35	58 917	75 990
III. Zysk brutto ze sprzedaży		29 643	35 726
1. Pozostałe przychody operacyjne	36	3 551	1 810
2. Koszty sprzedaży	35	20 639	21 207
3. Koszty ogólnego Zarządu	35	8 631	8 342
4. Pozostałe koszty operacyjne	37	1 205	1 805
IV. Zysk na działalności operacyjnej		2 719	6 182
1. Przychody finansowe	38	49	1 034
2. Koszty finansowe	39	1 741	1 581
V. Zysk przed opodatkowaniem		1 027	5 635
VI. Podatek dochodowy	18	382	1 102
a) część bieżąca	18	73	1 164
b) część odroczone	18	309	-62
VII. Zysk netto z działalności kontynuowanej		645	4 533
Podstawowy i rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,11	0,74
VIII. Zysk netto		645	4 533
IX. Inne całkowite dochody za okres		0	0
X. Całkowite dochody ogółem		645	4 533

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.07.2016– 30.06.2017	Kapitał własny							
	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	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.07.2016 roku	6 092	12 929	29 053	495	8 590	9 377	0	66 536
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	29 053	495	8 590	9 377	0	66 536
Podział zysku/pokrycie straty	0	0	2 523	0	0	(2 523)	0	0
Dywidendy	0	0	0	0	0	(2 010)	0	(2 010)
Razem transakcje z właścicielami	0	0	2 523	0	0	(4 533)	0	(2 010)
Zysk (strata) netto w okresie:	0	0	0	0	0	0	645	645
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	645	645
Saldo na dzień 30.06.2017 roku	6 092	12 929	31 576	495	8 590	4 844	645	65 171

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.07.2015– 30.06.2016	Kapitał własny							
	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	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.07.2015 roku	6 092	12 929	23 362	495	8 590	14 495	0	65 963
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	23 362	495	8 590	14 495	0	65 963
Podział zysku/pokrycie straty	0	0	5 691	0	0	(5 691)	0	0
Dywidendy	0	0	0	0	0	(3 960)	0	(3 960)

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Razem transakcje z właścicielami	0	0	5 691	0	0	(9 651)	0	(3 960)
Zysk (strata) netto w okresie:	0	0	0	0	0	0	4 533	4 533
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	4 533	4 533
<i>Saldo na dzień 30.06.2016 roku</i>	<i>6 092</i>	<i>12 929</i>	<i>29 053</i>	<i>495</i>	<i>8 590</i>	<i>4 844</i>	<i>4 533</i>	<i>66 536</i>

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	za 12 miesięcy kończących się 30 czerwca 2017 r.	za 12 miesięcy kończących się 30 czerwca 2016 r. dane przekształcone
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 027	5 635
Korekty razem	6 887	20 191
Amortyzacja	2 943	2 571
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	71	(56)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 329	1 552
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(278)	(78)
Nieefektywna część zabezpieczenia przepływów pieniężnych	0	0
Zmiany w kapitale obrotowym	3 379	17 871
zmiana stanu rezerw	(225)	178
zmiana stanu zapasów	5 032	11 124
zmiana stanu należności	(1 692)	5 760
zmiana stanu zob. krótkoterminowych , z wyjątkiem zob. finansowych	382	887
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(118)	(78)
Zapłacony podatek dochodowy	(557)	(1 669)
Inne korekty	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 914	25 826
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(3 268)	(6 574)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	49	78
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	3 000	0
Pożyczki udzielone	(20)	(167)
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych i innych aktywów finansowych	97	0
Otrzymane odsetki	13	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(129)	(6 663)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	(9 745)	(9 386)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(917)	(346)
Dywidendy wypłacone	(2 010)	(3 960)
Odsetki zapłacone	(1 305)	(1 552)
Inne wydatki finansowe	(350)	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(14 327)	(15 244)
PRZEPIY WY PIENIEŻNE NETTO RAZEM	(6 542)	3 919
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH, W TYM	(6 599)	3 919
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(57)	0
ŚRODKI PIENIEŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	8 471	4 552
ŚRODKI PIENIEŻNE NA KONIEC OKRESU	1 929	8 471

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

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 S.A. 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 S.A. 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.

2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

W skład Zarządu ATLANTA POLAND S.A. na dzień 30.06.2017 r. wchodził:

Imię i Nazwisko	Funkcja
Piotr Bieliński	Prezes Zarządu
Maciej Nienartowicz	Wiceprezes Zarządu
Joanna Kurdach	Członek Zarządu

W skład Rady Nadzorczej ATLANTA POLAND S.A. na dzień 30.06.2017 r. wchodził :

Imię i Nazwisko	Funkcja
Jolanta Tomalka	Przewodnicząca
Arkadiusz Orlin Jastrzębski	Wiceprzewodniczący
Krzysztof Nawrocki	Członek
Roman Gierszewski	Członek
Maciej Możejko	Członek

3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 27 października 2017 roku.

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

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 2017 roku oraz dane porównywalne na dzień 30 czerwca 2016 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 lipca 2016 roku do 30 czerwca 2017 roku wraz z danymi porównywalnymi za okres od 1 lipca 2015 roku do 30 czerwca 2016 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.

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

Zmiany do istniejących standardów zastosowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Spółki za 2017 rok

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe nie wystąpiły zmiany do istniejących standardów, które zostały wydane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania w UE, oraz które miałyby wejść w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym spółki za 2017 rok.

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, jakie zostały już wydane przez RMSR i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe, następujące nowe standardy zostały wydane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania w UE przy czym nie weszły jeszcze w życie:

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

- **MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** - zatwierdzony w UE w dniu 22 listopada 2016 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- **MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”** oraz zmiany do MSSF 15 „Data wejścia w życie MSSF 15” - zatwierdzony w UE w dniu 22 września 2016 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie).

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów wydane przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów, zmian do standardów oraz nowej interpretacji, które według stanu na dzień 27 października 2017 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- **MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpocząć procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- **MSSF 16 „Leasing”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji”** – Klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”** – Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Instrumenty ubezpieczeniowe” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie lub w momencie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” po raz pierwszy),
- **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** - Charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- **Zmiany do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”** – Wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych”** – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”** – Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od niezrealizowanych strat (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** - Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne”** – Przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2014-2016)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 12 oraz MSR 28) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (zmiany do MSSF 12 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie, a zmiany do MSSF 1 i MSR 28 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- **Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe”** (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

- **Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego”** (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie).

Według szacunków Spółki, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

Nadal poza regulacjami zatwierdzonymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE.

Według szacunków Spółki, zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych według MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby przyjęte do stosowania na dzień bilansowy.

8. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

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.

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.

Spółka zalicza do w/w aktywów znak towarowy BAKAL, którego wartość zaprezentowano w pkt.16 (nota 3) oraz, poddano testom na utratę wartości (pkt. 16).

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.

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, na które tworzy odpisy aktualizujące wartość, zaprezentowane w pkt.19 (nota 6). Utworzone odpisy aktualizujące wartość zapasów obciążają wynik finansowy w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych natomiast rozwiązanie odpisu aktualizującego ujmowane jest w pozostałych przychodach operacyjnych.

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 7.2). Utworzone odpisy aktualizujące obciążają wynik finansowy w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych natomiast rozwiązanie odpisu aktualizującego ujmowane jest w pozostałych przychodach operacyjnych.

Wycena rezerw

Rezerwa z tytułu świadczeń pracowniczych została oszacowana za pomocą metod aktuarialnych przez uprawnionego rzeczoznawcę. Przyjęte w tym celu założenia i wynik wyceny zostały zaprezentowane w nocie nr 12 (pkt. 25).

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dotaddkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

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

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.

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. 25 (nota 12).

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 sprawozdanie z całkowitych dochodów w wersji kalkulacyjnej. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Jednostkę zostały przedstawione poniżej:

10.1. 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.

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Założenia przyjęte do wyceny transakcji i sald wyrażonych w walutach obcych zaprezentowano w pkt. 48 objaśnień do sprawozdania finansowego.

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.

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.

W pkt.14 niniejszych objaśnień zaprezentowano zmiany w rzeczowych aktywach trwałych.

10.3. 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 (pkt.14)

10.4. Leasing

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

Umowy leasingu, które przenoszą na leasingobiorcę zasadniczo ryzyko i pożytki z tytułu posiadania przedmiotu leasingu, są ujmowane w bilansie na dzień rozpoczęcia leasingu jako aktywa i zobowiązania w kwotach równych wartości godziwej przedmiotu leasingu ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu lub w kwotach równych wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu, jeżeli jest ona niższa od wartości godziwej. Przy obliczaniu wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych, stopą dyskontową jest stopa procentowa leasingu, jeżeli możliwe jest jej ustalenie. W przeciwnym razie stosuje się krańcową stopę procentową leasingobiorcy. Wszelkie początkowe koszty bezpośrednio leasingobiorcy zwiększają kwotę wykazywaną jako składnik aktywów.

Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat.

W okresie przewidywanego używania, wartość przedmiotu leasingu podlegająca amortyzacji, jest w sposób systematyczny odpisywana w poszczególnych okresach obrotowych, zgodnie z zasadami amortyzacji przyjętymi przez

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

leasingobiorcę w odniesieniu do własnych aktywów podlegających amortyzacji. Jeżeli istnieje przy tym wystarczająca pewność, że leasingobiorca uzyska tytuł własności przed końcem okresu leasingu, to okres przewidywanego używania składnika aktywów jest równy okresowi jego użytkowania. W przeciwnym razie amortyzuje się go przez krótszy z dwóch okresów: okres leasingu lub okres użytkowania.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych używanych na podstawie umów leasingu przedstawiono w pkt. 28 (nota 14.1.4) niniejszego sprawozdania finansowego.

Wartość zobowiązań z tytułu zawartych umów leasingowych zaprezentowano w pkt. 28 (nota 14.1.1) niniejszego sprawozdania finansowego.

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.

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.

Na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2017 roku Spółka nie posiada nieruchomości inwestycyjnych z uwagi na zbycie w/w nieruchomości w grudniu 2016 roku.

Wartość nieruchomości inwestycyjnych zaprezentowano w pkt.15 (nota 2) niniejszego sprawozdania.

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.

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.16 (nota 3.2 oraz 3.3) 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.

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

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.16 (nota 3.2-3.3).

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.

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 aktywów.

W pkt.16 niniejszych objaśnień zaprezentowano zmiany w wartościach niematerialnych wraz z informacją o reklasyfikacji składnika majątku jakim jest prawo wieczystego użytkowania gruntów.

10.8. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe obejmują każdy kontrakt, który skutkuje powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej jednostki i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej jednostki. Instrumenty finansowe klasyfikowane są przez Spółkę w następujących kategoriach:

- a) pożyczki i należności,
- b) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży,
- c) aktywa finansowe lub zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- d) pozostałe zobowiązania finansowe.

W momencie początkowego ujęcia instrumenty finansowe wycenia się w wartości godziwej, powiększonej o koszty transakcji, które mogą być bezpośrednio przypisane do nabycia lub emisji składnika inwestycji. Usunięcie instrumentów finansowych ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej następuje w sytuacji wygaśnięcia praw do otrzymywania korzyści ekonomicznych i ponoszenia związanych z nimi ryzyk lub ich transferu na rzecz osób trzecich. Wartość godziwą instrumentów finansowych, które są przedmiotem obrotu na aktywnym rynku ustala się w odniesieniu do ceny zamknięcia notowań z ostatniego dnia notowań przed dniem bilansowym. Wartość godziwą instrumentów finansowych nie będących przedmiotem obrotu na aktywnym rynku ustala się przy wykorzystaniu technik wyceny, które obejmują porównanie z wartością rynkową innego instrumentu posiadającego zasadniczo takie same cechy, będącego przedmiotem obrotu na aktywnym rynku, w oparciu o prognozowane przepływy pieniężne lub modele wyceny opcji uwzględniających okoliczności specyficzne dla jednostki. Składnik aktywów finansowych zostaje usunięty ze sprawozdania z sytuacji finansowej, gdy spółka traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

instrument finansowy; zazwyczaj ma to miejsce w przypadku sprzedaży instrumentu lub gdy wszystkie przepływy środków pieniężnych przypisane danemu instrumentowi przechodzą na niezależną stronę trzecią. Nabycie i sprzedaż aktywów finansowych rozpoznawane są na dzień dokonania transakcji. W momencie początkowego ujęcia są one wyceniane po cenie nabycia, czyli w wartości godziwej, obejmującej koszty transakcji. Klasyfikacja instrumentów finansowych do powyższych kategorii zależy od celu, w jakim instrumenty finansowe zostały nabyte.

Pożyczki i należności

Stanowią aktywa finansowe, inne niż instrumenty pochodne, o określonych lub możliwych do określenia płatnościach, które nie są przedmiotem obrotu na aktywnym rynku, powstałe w wyniku wydania środków pieniężnych, dostarczenia towarów lub realizacji usług na rzecz dłużnika bez intencji zaklasyfikowania tych należności do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Ujmowane są jako aktywa obrotowe, za wyjątkiem tych dla których termin zapadalności przekracza 12 miesięcy po dniu bilansowym. Należności z tytułu dostaw towarów i usług oraz pozostałe należności są wyceniane w wysokości zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej pomniejszonej o odpisy aktualizujące należności wątpliwe, tworzone w oparciu o analizę wiekową należności. Aktualizacja wyceny uwzględnia czas i stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Należności są ujmowane w bilansie jako „należności handlowe” (pkt.20) a pożyczki udzielone jako „aktywa finansowe” (pkt.21).

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa te są ujmowane według wartości godziwej, bez potrącania kosztów transakcji, z uwzględnieniem wartości rynkowej na dzień bilansowy. W przypadku braku notowań giełdowych na aktywnym rynku i braku możliwości wiarygodnego określenia ich wartości godziwej metodami alternatywnymi, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w cenie nabycia skorygowanej o odpis z tytułu utraty wartości. Dodatnią i ujemną różnicę pomiędzy wartością godziwą a ceną nabycia, po pomniejszeniu o podatek odroczony, aktywów dostępnych do sprzedaży (jeśli istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób), odnosi się na kapitał rezerwy z aktualizacji wyceny. Spadek wartości aktywów dostępnych do sprzedaży spowodowany utratą wartości odnosi się do całkowitych dochodów jako koszt finansowy.

Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Stanowią instrumenty finansowe kwalifikowane jako przeznaczone do obrotu lub instrumenty finansowe, które po początkowym ujęciu zostały wyznaczone przez jednostkę jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. W początkowym ujęciu zobowiązania finansowe są wyceniane według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej, z wyjątkiem:

- zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik finansowy,
- zobowiązań finansowych powstałych w wyniku przeniesienia składnika aktywów finansowych, których nie kwalifikuje się do wyłączenia ze sprawozdania z sytuacji finansowej,
- umów gwarancji finansowych,
- zobowiązań do udzielenia pożyczki poniżej rynkowej stopy procentowej.

Pozostałe zobowiązania finansowe

Po początkowym ujęciu pozostałe zobowiązania finansowe (w tym kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania) wycenia się według kosztu zamortyzowanym metodą efektywnej stopy procentowej. Metoda efektywnej stopy procentowej to sposób obliczania zamortyzowanego kosztu zobowiązania finansowego i alokacji kosztu odsetkowego na odpowiedni okres. Efektywna stopa procentowa to dokładna stopa dyskonta szacunkowych przyszłych wpływów pieniężnych (w tym wszystkich uiszczonych lub otrzymanych opłat i punktów stanowiących integralną część efektywnej stopy procentowej, kosztów transakcji i innych premii czy upustów) przez okres prognozowanej użyteczności zobowiązania finansowego lub - w razie konieczności - w krótszym okresie, do wartości bilansowej netto w chwili początkowego ujęcia.

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.26.

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

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

10.9. Utrata wartości aktywów

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

Aktywa finansowe ujmowane według zamortyzowanego kosztu

Jeżeli istnieją obiektywne dowody na to, że wystąpiła utrata wartości aktywów finansowych ujmowanych według zamortyzowanego kosztu, to kwota odpisu aktualizującego z tego tytułu równa się różnicy pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów finansowych a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych (z wyłączeniem przyszłych strat z tytułu nie ściągnięcia należności, które nie zostały jeszcze poniesione), zdyskontowanych z zastosowaniem pierwotnej efektywnej stopy procentowej (tj. stopy procentowej ustalonej przy początkowym ujęciu). Wartość bilansową składnika aktywów obniża się o saldo ujętych z tytułu utraty wartości odpisów ujętych na osobnym koncie. Kwotę straty ujmuje się w całkowitych dochodach.

Jeżeli w następnym okresie utrata wartości jest niższa, a zmniejszenie to można w obiektywny sposób powiązać ze zdarzeniem następującym po ujęciu odpisu, to uprzednio ujęty odpis odwraca się. Późniejsze odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości ujmuje się w całkowitych dochodach do takiej kwoty, która nie spowoduje, że wartość bilansowa składnika aktywów będzie wyższa od jego zamortyzowanego kosztu.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Jeżeli występują obiektywne dowody, że nastąpiła utrata wartości składnika aktywów finansowych dostępnego do sprzedaży, to kwota stanowiąca różnicę pomiędzy ceną nabycia tego składnika aktywów (pomniejszona o wszelkie spłaty kapitału i amortyzację) i jego bieżącą wartością godziwą, pomniejszoną o wszelkie odpisy z tytułu utraty wartości tego składnika uprzednio ujęte w całkowitych dochodach zostaje wyksięgowana z kapitału własnego i przeniesiona do całkowitych dochodów. Nie można ujmować w całkowitych dochodach odwrócenia odpisu z tytułu utraty wartości instrumentów kapitałowych kwalifikowanych jako dostępne do sprzedaży. Jeżeli w następnym okresie wartość godziwa instrumentu dłużnego dostępnego do sprzedaży wzrośnie, a wzrost ten może być obiektywnie łączony ze zdarzeniem następującym po ujęciu odpisu z tytułu utraty wartości w całkowitych dochodach, to kwotę odwracanego odpisu ujmuje się w całkowitych dochodach.

Aktywa finansowe wykazywane według kosztu

Jeżeli występują obiektywne przesłanki, że nastąpiła utrata wartości nienotowanego instrumentu kapitałowego, który nie jest wykazywany według wartości godziwej, gdyż jego wartości godziwej nie można wiarygodnie ustalić, albo instrumentu pochodnego, który jest powiązany i musi zostać rozliczony poprzez dostawę takiego nienotowanego instrumentu kapitałowego, to kwotę odpisu z tytułu utraty wartości ustala się jako różnicę pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów finansowych oraz wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy zastosowaniu bieżącej rynkowej stopy zwrotu dla podobnych aktywów finansowych.

Wbudowane instrumenty pochodne są oddzielane od umów i traktowane jako instrumenty pochodne. Instrumenty pochodne, z których korzysta Spółka w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem, związanym głównie ze zmianami stóp procentowych, kursów wymiany walut, to przede wszystkim kontrakty walutowe typu forward. Tego rodzaju pochodne instrumenty finansowe są wyceniane do wartości godziwej. Wykazuje się je jako aktywa, gdy ich wartość jest dodatnia i jako zobowiązania – gdy ich wartość jest ujemna. Zyski i straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów pochodnych, które nie spełniają zasad rachunkowości zabezpieczeń są bezpośrednio odnoszone na wynik finansowy netto roku obrotowego. Wartość godziwa kontraktów forward jest ustalona poprzez odniesienie do bieżących kursów terminowych (forward) występująca przy kontraktach o podobnym terminie zapadalności.

Utrata wartości aktywów niefinansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś z aktywów. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą lub w razie konieczności przeprowadzenia corocznego testu sprawdzającego spółka dokonuje oszacowania wartości odzyskiwanej danego składnika aktywów. Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów dotyczących działalności kontynuowanej są ujmowane w całkowitych dochodach. Dla aktywów, z wyłączeniem wartości firmy, na końcu każdego okresu obrachunkowego dokonuje się oceny, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że wcześniej ujęte odpisy z tytułu utraty wartości są nadal zasadne i czy nie powinny zostać pomniejszone. Jeżeli takie przesłanki występują spółka szacuje wartość odzyskiwaną tego składnika aktywów bądź ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne. Poprzednio ujęty odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ulega odwróceniu wtedy i tylko wtedy, gdy od czasu ujęcia ostatniego odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów. W takim przypadku podwyższa się wartość bilansową składnika aktywów do wysokości jego

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

wartości odzyskiwalnej. Podwyższona kwota nie powinna przekroczyć wartości bilansowej składnika aktywów, jaka zostałaby ustalona po odjęciu umorzenia, gdyby w ubiegłych latach w ogóle nie ujęto odpisu aktualizującego tytułu utraty wartości tego składnika aktywów. Odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości tego składnika aktywów ujmuje się niezwłocznie w całkowitych dochodach, chyba że dany składnik aktywów wykazywany jest w wartości przeszacowanej, w którym to przypadku odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości traktuje się jako zwiększenie kapitału z aktualizacji wyceny.

Wartość firmy jest testowana pod kątem ewentualnej utraty wartości co roku zgodnie z zapisami MSR 36. Utrata wartości firmy jest określana poprzez ocenę wartości odzyskiwalnej ośrodka wypracowującego środki pieniężne (lub grupy ośrodków), do którego ta wartość firmy została alokowana. Jeżeli wartość odzyskiwana ośrodka wypracowującego środki pieniężne (lub grupy tych ośrodków) jest mniejsza niż jego wartość bilansowa, ujmuje się odpis z tytułu utraty wartości. Odpisy z tytułu utraty wartości firmy nie mogą być odwracane w przyszłych okresach.

Jednostka na podstawie MSR 36.9 przeprowadziła testy na utratę wartości znaku towarowego BAKAL, które zaprezentowano w opublikowanym sprawozdaniu finansowym wg. stanu na dzień 30 czerwca 2017 roku.

Wartość bilansowa znaku BAKAL wynosiła 1.200 tys. zł.

Dokonano natomiast odpisu aktualizującego wartości należności handlowych, który zaprezentowano w pkt.20 (nota 7.2) oraz odpisu aktualizującego wartość zapasów, który zaprezentowano w pkt. 19 (nota 6.1) .

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 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

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

być wyliczana okresowo lub za każdym razem po otrzymaniu nowej dostawy, w zależności od okoliczności występujących w jednostce gospodarczej.

10.11. Należności handlowe oraz pozostałe należności

Należności i pożyczki 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.

Należności są ujmowane w bilansie jako „należności handlowe”.

Udzielone pożyczki ujmowane są w sprawozdaniu finansowym jako aktywa finansowe.

Należności handlowe ujmuje się w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszanej o ewentualny 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 powiązаныmi przedstawione zostały w punkcie 42.

Należności handlowe nie są oprocentowane i zazwyczaj terminy płatności wynoszą od 30 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.

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.

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 9).

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

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. 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 2017 roku została przedstawiona w pkt. 26 (nota 13).

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.

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.

Szczegółowy opis dotyczący kapitału podstawowego przedstawiono w pkt. 24 (nota 11).

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 .

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 wewnętrznych).

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 (pkt. 30). Szczegółowe informacje dotyczące zobowiązań krótko i długoterminowych zaprezentowane zostały w pkt. 29 oraz pkt. 30.

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

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.

10.18. 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. Na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2016 roku rezerwy na świadczenia pracownicze zostały zaprezentowane w pkt.25 (nota 12.4).

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

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.

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.

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:

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dotatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

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 sprawozdania z całkowitych dochodów w punktach od pkt.35 do pkt.39.

10.21. 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 nie podlegających opodatkowaniu oraz kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów.

W pkt. 18 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.

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

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 odroczone 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 odroczonego podatku 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. 18 (nota 5.1.2).

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. 44).

Wykazana w sprawozdaniu z całkowitych dochodów średnia ważona liczba akcji zwykłych została ustalona na podstawie ilości akcji (x) liczba dni roku obrotowego zakończonego 30 czerwca 2017 roku oraz roku obrotowego zakończonego 30 czerwca 2016 roku.

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

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 związane z wahaniami kursów walutowych

Jednostka dokonuje transakcji importowych (zakup surowca – ponad 95% zaopatrzenia realizowane jest zagranicą, w tym ok. 90% przypada na transakcje w USD, pozostała część w Euro i GBP) oraz eksportowych. Wahania kursów walutowych mają wpływ na wyniki finansowe osiągnięte 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.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dotaddkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

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.

Opisane powyżej transakcje zawierane są m.in. w ramach przyznanego Transakcyjnego Limitu Klientowskiego na realizację transakcji skarbowych zabezpieczających ryzyko kursowe wynikające z realizowanych faktur handlowych z terminem zapadalności do dwunastu miesięcy od daty ich zawarcia.

Łączny zysk osiągnięty za okres 1 lipca 2016 roku do 30 czerwca 2017 roku na zamkniętych i rozliczonych transakcjach terminowych wyniósł: 467 tys. zł.

Łączny zysk osiągnięty za okres 1 lipca 2015 roku do 30 czerwca 2017 roku na zamkniętych i rozliczonych transakcjach terminowych wyniósł: 2 134 tys. zł.

Zyski lub straty na zamkniętych i rozliczonych transakcjach terminowych Spółka prezentuje w rachunku wyników w pozycji przychodów lub kosztów finansowych. Na każdy dzień bilansowy wycena transakcji terminowych typu forward prezentowana jest w rachunku wyników w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

Szacunki związane ze zmianą kursów walut zaprezentowano w pkt. 40 niniejszego sprawozdania finansowego.

Ryzyko związane z wahaniami cen surowców

Spółka ATLANTA POLAND S.A. 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 wahania 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

Wartość przychodów ze sprzedaży 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. W segmencie sprzedaży detalicznej sezonowość ta jest szczególnie widoczna, gdyż w IV kwartale roku realizowane jest do 50% rocznych obrotów, natomiast w segmencie sprzedaży hurtowej na IV kwartał roku przypada ok. 30% - 35% rocznej sprzedaży.

Ryzyko stopy procentowej

Jednostka korzysta z finansowania zewnętrznego w postaci długo- i krótkoterminowych kredytów bankowych. Oprocentowanie 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 zwiększenie kosztów zaciągniętych kredytów.

Szacunki związane ze zmianą stóp procentowych zaprezentowano w pkt. 40 niniejszego sprawozdania finansowego.

Ryzyko kredytu kupieckiego

Jednostka narażona jest na ryzyko kredytu kupieckiego, stosując odroczoną formę 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. Spółka minimalizuje powyższe ryzyko poprzez prowadzenie stałego monitoringu należności, jak również ubezpieczenie części odbiorców.

Koncentracja ryzyka związanego z należnościami Spółki; rozkład liczby kontrahentów według wielkości salda istniejącego na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2017 r.

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

wielkość salda na dzień 30 czerwca 2017r.	liczba klientów
powyżej 5.000.000 PLN	0
od 2.000.001 do 5.000.000 PLN	2
od 1.000.001 do 2.000.000 PLN	5
od 500.001 do 1.000.000 PLN	13
poniżej 500.000 PLN	291
Razem	311
wielkość salda na dzień 30 czerwca 2016r.	liczba klientów
powyżej 5.000.000 PLN	0
od 2.000.001 do 5.000.000 PLN	1
od 1.000.001 do 2.000.000 PLN	3
od 500.001 do 1.000.000 PLN	7
poniżej 500.000 PLN	319
Razem	330

Ryzyko uzależnienia od odbiorców

Listę odbiorców ATLANTA POLAND S.A. tworzy ponad 400 podmiotów, w tym około 350 na rynku hurtowym oraz około 60 na rynku detalicznym. Głównymi odbiorcami produktów Spółki w segmencie hurtowym są zakłady cukiernicze, w przypadku produktów przetworzonych odbiorcy ci stanowią blisko 100%. Natomiast segment detaliczny zdominowany jest przez odbiorców sieciowych. Pomimo znacznego rozproszenia klientów i dużej ich liczby, w ciągu roku obrotowego 2015/2016, z jednym z odbiorców tj. firmą Jeronimo Martins Polska S.A. ATLANTA POLAND S.A. zrealizowała obroty stanowiące 23,8% przychodów Spółki w roku obrotowym 2015/2016 roku. Podobny poziom obrotów z ww. klientem Spółka realizowała również w poprzednich latach działalności. W dniu 15 czerwca 2016 r. Spółka otrzymała informację od Jeronimo Martins Polska S.A. o wstrzymaniu dostaw bakalii od Spółki. Powodem ww. decyzji Jeronimo Martins Polska S.A. były nieprawidłowości, sprzeczne z polityką Jeronimo Martins Polska S.A., stwierdzone podczas audytu przeprowadzonego w ATLANTA POLAND S.A. Spółka zobowiązana została do przedstawienia działań korygujących, które zostały wdrożone w lipcu br.

Istnieje ryzyko, iż w przypadku znaczącego ograniczenia bądź zakończenia współpracy z tym kontrahentem, wyniki finansowe Spółki ulegną pogorszeniu. ATLANTA POLAND S.A. stara się minimalizować powyższe ryzyko, zarówno w odniesieniu do Jeronimo Martins Polska S.A., jak również innych istotnych klientów, poprzez ciągłe poszukiwanie nowych klientów, w tym na rynkach zagranicznych oraz rozwój współpracy z dotychczasowymi odbiorcami. Cel ten realizowany jest m.in. poprzez rozbudowę potencjału produkcyjnego Spółki i zwiększanie sprzedaży produktów przetworzonych, w szczególności orzechów.

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.

Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i grzywien, a wszelkie dodatkowe zobowiązania podatkowe, wynikające z kontroli, muszą zostać zapłacone wraz z wysokimi odsetkami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej dojrzałym systemie podatkowym.

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu kontroli podatkowej.

Z dniem 15 lipca 2016 r. do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania, jako czynność dokonaną przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisy ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie nieuzasadnionego dzielenia operacji, angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje będą wymagać znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji.

Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie oraz do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwi polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy.

Spółka ujmuje i wycenia aktywa lub zobowiązania z tytułu bieżącego i odroczonego podatku dochodowego przy zastosowaniu wymogów MSR 12 *Podatek dochodowy* w oparciu o zysk (stratę podatkową), podstawę opodatkowania, nierozliczone straty podatkowe, niewykorzystane ulgi podatkowe i stawki podatkowe, uwzględniając ocenę niepewności związanych z rozliczeniami podatkowymi.

Gdy istnieje niepewność co do tego, czy i w jakim zakresie organ podatkowy będzie akceptował poszczególne rozliczenia podatkowe transakcji, Spółka ujmuje te rozliczenia uwzględniając ocenę niepewności.

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 S.A. kwalifikuje się do wydzielenia 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, 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,
- II – sprzedaż detaliczna -dotyczy detalicznej sprzedaży bakalii, owoców suszonych, orzechów, słodyczy 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,

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. Informacje dotyczące przychodów oraz zysku/ straty segmentów operacyjnych zaprezentowano w pkt. 34.

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dotaddkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

13. Opis wprowadzonych zmian w zasadach prezentacji i danych porównywalnych

Zgodnie z zapisami MSR 12 Spółka dokonała kompensaty oraz zmiany prezentacji aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, której wartość na dzień bilansowy 30 czerwca 2016 roku wynosiła 1 647 tys. zł a na dzień bilansowy 30 czerwca 2015 roku wynosiła 1 401 tys. zł

Dokonano również zmiany prezentacji prawa wieczystego użytkowania gruntów, które obecnie ujmowane jest w wartościach niematerialnych a w poprzednich okresach prezentowane było w rzeczowych aktywach trwałych (wartość 1 647 tys. zł).

Ponadto Spółka zmieniła sposób prezentacji zaliczek na środki trwałe w budowie, które na dzień bilansowy 30 czerwca 2016 roku oraz na dzień 30 czerwca 2015 roku ujmowane były w rzeczowych aktywach trwałych odpowiednio o wartości 3 762 tys. zł oraz 1 127 tys. zł.

Spółka ujawniła w sprawozdaniu finansowym zakup surowców na warunkach dostawy tzw. CFR. W poprzednich okresach sprawozdawczych tego typu transakcje były rozpoznawane w momencie przedstawienia oryginałów dokumentów do wykupu w Banku. Obecnie Spółka ujmuje w bilansie dostawy towarów na warunkach CFR w momencie załadunku surowców na statek. Wartość towarów w drodze na dzień bilansowy 30 czerwca 2016 roku wynosiła 9 054 tys. zł a na dzień bilansowy 30 czerwca 2015 roku wynosiła 11 276 tys. zł.

Zmianom prezentacyjnym uległy również inwestycje długoterminowe oraz nieruchomości inwestycyjne , które prezentowane były w jednej pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej. Odpowiednio na dzień bilansowy 30 czerwca 2016 roku kwota 2 792 tys. zł oraz na dzień bilansowy 30 czerwca 2015 roku kwota 2 900 tys. zł.

Spółka dokonała zmiany prezentacji kapitału z aktualizacji wyceny, który na dzień bilansowy 30 czerwca 2017 roku oraz okresach porównywalnych został zaprezentowany jako zyski zatrzymane. Wartość pozycji to kwota 4 844 tys. zł.

Zmiana prezentacji związana była z faktem, iż w kapitale z aktualizacji wyceny zaprezentowano efekt przeszacowania majątku w związku z rozpoczęciem stosowania polityki rachunkowości zgodną z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Z uwagi na fakt, że Spółka nie stosuje modelu wartości przeszacowanej zgodnie z MSR 16 zdecydowano o prezentacji w pozycji zysków zatrzymanych jako lepiej odzwierciedlających skutki wyceny majątku trwałego na dzień przejścia na MSSF.

Wprowadzenie wyżej wymienionych zmian nie miało wpływu na wynik finansowy i kapitał własny Spółki.

W związku ze zmianami w roku obrotowym zasad ustalania wartości aktywów i pasywów i pomiaru wyniku finansowego oraz w celu zapewnienia porównywalności danych w opublikowanych już sprawozdaniach finansowych w tabeli poniżej zaprezentowano wpływ opisanych powyżej zmian:

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 30.06.2016r. (za okres 12 miesięcy)	Korekty prezentacyjne	Stan na 30.06.2016r. po korekcie (za okres 12 miesięcy)
AKTYWA			
Aktywa trwałe	51 535	(5 409)	46 126
Rzeczowe aktywa trwałe	45 178	(5 409)	39 769
Wartości niematerialne	1 391	1 647	3 038
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 647	(1 647)	0
Inwestycje długoterminowe	3 319	(2 792)	527
Nieruchomości inwestycyjne	0	2 792	2 792
Aktywa obrotowe	83 478	12 816	96 294
Zapasy	46 128	9 054	55 182
Należności krótkoterminowe pozostałe	1 710	3 762	5 472
A k t y w a r a z e m	135 013	7 407	142 420
PASYWA			
Kapitał (fundusz) własny	66 536	0	66 536
Kapitał z aktualizacji wyceny	4 844	(4 844)	0
Zyski zatrzymane	0	4 844	4 844
Zobowiązania długoterminowe	5 667	(1 647)	4 020
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 146	(1 647)	499
Zobowiązania krótkoterminowe	62 810	9 054	71 864
Zobowiązania handlowe	11 037	9 054	20 091
P a s y w a r a z e m	135 013	7 407	142 420

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dotatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

	stan na 30.06.2015r. (za okres 12 miesięcy)	Korekty prezentacyjne	Stan na 30.06.2015r. po korekcie (za okres 12 miesięcy)
AKTYWA			
Aktywa trwałe	42 752	(2 528)	40 224
Rzeczowe aktywa trwałe	36 667	(2 774)	33 893
Wartości niematerialne	1 424	1 647	3 071
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 401	(1 401)	0
Inwestycje długoterminowe	3 260	(2 900)	360
Nieruchomości inwestycyjne	0	2 900	2 900
Aktywa obrotowe	96 784	12 403	109 187
Zapasy	55 030	11 276	66 306
Należności krótkoterminowe pozostałe	684	1 127	1 811
A k t y w a r a z e m	139 536	9 875	149 411
PASYWA			
Kapitał (fundusz) własny	65 963	0	65 963
Kapitał z aktualizacji wyceny	4 844	(4 844)	0
Zyski zatrzymane	0	4 844	4 844
Zobowiązania długoterminowe	62 439	(1 401)	61 038
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 962	(1 401)	561
Zobowiązania krótkoterminowe	11 134	11 276	22 410
Zobowiązania handlowe	6 879	11 276	18 155
P a s y w a r a z e m	139 536	9 875	149 411

14. Rzeczowe aktywa trwałe

1.1 - Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na 30/06/2017	Stan na dzień 30/06/2016
Grunty	9 666	9 666
Budynki i budowle	21 569	16 012
Urządzenia techniczne i maszyny	12 283	6 093
Środki transportu	1 235	1 293
Pozostałe środki trwałe	163	67
Środki trwałe w budowie	604	6 638
Rzeczowe aktywa trwałe razem:	45 520	39 769

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

1.2 - Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym (12 miesięcy)	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	9 666	20 156	17 571	4 912	1 808	6 643	60 756
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	6 136	7 431	-	88	-	13 655
Nabycia bezpośrednio	-	-	5 764	396	115	7 621	13 896
Reklasyfikacje	-	-	541	-	-	-	541
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	(5 441)	(49)	-	-	(5 490)
Zmniejszenie reklasyfikacja	-	(7)	(561)	-	-	(13 660)	(14 228)
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	(75)	-	(52)	-	(127)
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	9 666	26 285	25 230	5 259	1 959	604	69 003
Wartość umorzenia na początek okresu	-	4 144	11 478	3 619	1 741	-	20 982
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	572	1 681	451	107	-	2 811
Reklasyfikacje	-	-	227	-	-	-	227
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	(135)	(46)	-	-	(181)
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	(57)	-	(52)	-	(109)
Zmniejszenie reklasyfikacja	-	-	(247)	-	-	-	(247)
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	4 716	12 947	4 024	1 796	-	23 483
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-	5	5
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-	(5)	(5)
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-	0	0
Wartość netto na koniec okresu tj. 30 czerwca 2017 r.	9 666	21 569	12 283	1 235	163	604	45 520

Spółka na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2017 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 8 768 tys. zł .

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

1.3 - Rzeczowe aktywa trwałe w poprzednim okresie sprawozdawczym (12 miesięcy)	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	9 666	1 647	18 133	17 110	4 820	1 753	1 523	54 652
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	-	2 023	9	10	5	-	2 047
Nabycia bezpośrednie	-	-	-	959	439	66	6 550	8 014
Reklasyfikacje	-	(1 647)	-	(335)	-	-	-	(1 982)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	(38)	(357)	-	-	(395)
Zmniejszenie reklasyfikacja	-	-	-	-	-	-	(1 430)	(1 430)
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(134)	-	(16)	-	(150)
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	9 666	0	20 156	17 571	4 912	1 808	6 643	60 756
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	3 690	10 243	3 519	1 655	-	19 107
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-	454	1 380	450	102	-	2 386
Reklasyfikacje	-	-	-	352	-	-	-	352
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	(11)	(350)	-	-	(361)
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(134)	-	(16)	-	(150)
Zmniejszenie reklasyfikacja	-	-	-	(352)	-	-	-	(352)
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	4 144	11 478	3 619	1 741	-	20 982
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-	-	5	5
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	5	5
Wartość netto na koniec okresu tj. 30 czerwca 2016 r.	9 666	0	16 012	6 093	1 293	67	6 638	39 769

Spółka na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2016 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 8.341 tys. zł .

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

1.4 - Zobowiązania umowne zaciągnięte w celu nabycia rzeczowych aktywów trwałych (tytuł)	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Środki trwale w budowie
Brak							

1.5 - Kwota kosztów finansowania zewnętrznego aktywowana w okresie	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Środki trwale w budowie
Brak							

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dotatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

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 2017 roku wartość początkowa środków trwałych w budowie w sprawozdaniu finansowym kształtowała się na poziomie 604 tys. zł .

Na dzień 30 czerwca 2016 roku wartość początkowa środków trwałych w budowie w sprawozdaniu finansowym kształtowała się na poziomie 6.643 tys. zł . Wartość początkowa środków trwałych w budowie została zaktualizowana o odpis z tytułu utraty wartości w wysokości 5 tys. zł

14.3. Ograniczenia w dysponowaniu środkami trwałymi

Na dzień 30 czerwca 2017 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)

2. 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 2017 roku ATLANTA POLAND S.A. ubezpieczyła na kolejny rok tj. do 28.02.2018 r. budynki i budowle usytuowane na nieruchomościach: w Gdańsku przy ul. Załogowej 17 oraz we Włocławku przy ul. Wroniej 28 i ul. Starodębskiej 39. Łączna wartość opisanego ubezpieczenia wyniosła 43.000 tys. zł. Część ww. kwoty tj. 31.000 tys. zł objęta była na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2017r. cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, ustanowioną na rzecz Banku PKO BP S.A. w związku z zaciągniętym przez Spółkę kredytem.

• w lutym 2017 roku ATLANTA POLAND S.A. ubezpieczyła na kolejny rok tj. do 28.02.2018 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 17.231 tys. zł. Część ww. kwoty tj. 8.422 tys. zł objęta była na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2017r. cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, ustanowioną na rzecz Banku PKO BP S.A. w związku z zaciągniętym przez Spółkę kredytem.

• w lutym 2017 roku ATLANTA POLAND S.A. ubezpieczyła na kolejny rok tj. do 28.02.2018 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 56.500 tys. zł, natomiast cesje z polisy ubezpieczeniowej pod zobowiązania kredytowe Spółki wyniosły na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2017r. 35.000 tys. zł. i ustanowione zostały: na rzecz PKO BP S.A. (w wysokości 30.000 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 tj. 30 czerwca 2017 roku wyniosła 74.422 tys. zł .

Odpisy z tytułu utraty wartości- na dzień 30 czerwca 2017 roku Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości rzeczowych aktywów trwałych.

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dotatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

15. Inwestycje długoterminowe oraz nieruchomości inwestycyjne

2.1 - Inwestycje długoterminowe	Stan na dzień 30/06/2017	Stan na dzień 30/06/2016
Udziały i akcje	-	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	254	395
Pozostałe aktywa trwałe	132	132
Razem:	386	527

ATLANTA POLAND S.A. w pozycji pozostałe aktywa trwałe prezentuje wartość posiadanych dzieł sztuki oraz wartość udzielonych pożyczek.

15.1 Nieruchomości inwestycyjne

2.1.1 - Nieruchomości inwestycyjne	Stan na dzień 30/06/2017	Stan na dzień 30/06/2016
Grunty	0	680
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	-	-
Budynki i budowle	0	2 112
Nieruchomości inwestycyjne razem:	0	2 792

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnej odzwierciedla warunki rynkowe na dzień bilansowy. Zysk lub strata wynikająca z jej zmiany wpływa na zysk lub stratę netto w okresie, w którym ona nastąpiła.

W dniu 21 grudnia 2016 roku zgodnie z aktem notarialnym Rep. A 5417/2016 Spółka Atlanta Poland S.A. sprzedała nieruchomość położoną w Dąbrowie Górniczej.

2.1.2 - Nieruchomości inwestycyjne w okresie sprawozdawczym (12 miesięcy)	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	680	-	4 320
Nabycia bezpośrednio	-	-	-
Zwiększenia z tytułu połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	(680)	-	(4 320)
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	0	-	0
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	1 161
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-	70
Zwiększenia z tytułu połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	(1 231)
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	0
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	1 047
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	(1 031)

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dotatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	(16)
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	0
Wartość netto na koniec okresu tj. 30 czerwca 2017 r.	0	-	0

2.1.3 - Nieruchomości inwestycyjne w poprzednim okresie sprawozdawczym (12 miesięcy)	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
	680	-	4 320
Wartość bilansowa brutto na początek okresu			
Nabycia bezpośrednie	-	-	-
Zwiększenia z tytułu połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	680	-	4 320
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	1 022
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-	139
Zwiększenia z tytułu połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	1 161
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	1 078
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	(31)
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	1 047
Wartość netto na koniec okresu tj. 30 czerwca 2016 r.	680	-	2 112

2.1.4 - Przychody i koszty dotyczące nieruchomości inwestycyjnych	Za okres zakończony 30/06/2017	Za okres zakończony 30/06/2016
Przychody z czynszów	0	157
Bezpośrednie koszty operacyjne (łącznie z kosztami napraw i utrzymania) dotyczące nieruchomości inwestycyjnej, która w danym okresie przyniosła przychody z czynszów,	0	44
Bezpośrednie koszty operacyjne (łącznie z kosztami napraw i utrzymania) dotyczące nieruchomości inwestycyjnej, która w danym okresie nie przyniosła przychodów z czynszów,	0	-
Razem	0	(58)

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dotychczasowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

2.1.5 - Zobowiązania umowne dotyczące zakupu, wybudowania lub dostosowywania nieruchomości inwestycyjnej oraz zobowiązania dotyczące napraw, utrzymania i ulepszenia (poprawy standardu) nieruchomości.	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
Brak	-	-	-

2.1.6 - Kwota kosztów finansowania zewnętrznego aktywowana w okresie	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
Stopa kapitalizacji zastosowana do ustalenia kwoty kosztów finansowania zewnętrznego, która może być aktywowana.	-	-	-
Brak			

Spółka nie aktywuje kosztów finansowania zewnętrznego z uwagi na jej niską wartość .

15.2 Udziały i akcje

Nie występują .

15.3 Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

2.3.1 - Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	30/06/2017			30/06/2016		
Specyfikacja	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone	254	-	254	395	-	395
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-
Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez RZiS	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe razem:	254	-	254	395	-	395

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

15.4 Pozostałe aktywa trwałe

2.4.1 - Pozostałe aktywa trwałe	Stan na dzień 30/06/2017	Stan na dzień 30/06/2016
Dzieła sztuki	132	132
Pozostałe aktywa trwałe razem:	132	132

16. Wartości niematerialne

3.1 - Wartości niematerialne	Stan na dzień 30/06/2017	Stan na dzień 30/06/2016
Wartość firmy	-	-
Patenty i licencje	-	-
Koszty prac rozwojowych	-	-
Znaki towarowe	960	960
Pozostałe wartości niematerialne	2 005	2 078
Wartości niematerialne razem:	2 965	3 038

Spółka Atlanta Poland S.A. dokonała reklasyfikacji gruntów użytkowanych wieczysto, które były prezentowane w rzeczowych aktywach trwałych w kwocie 1 647 tys. zł.

3.2 - Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym (12 miesięcy)	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Znaki towarowe	Pozostałe wartości niematerialne
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	-	-	-	960	2 962
Nabycie	-	-	-	-	3
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	-	-	960	2 965
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	-	0	878
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-	-	-	76
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	-	0	954
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	6
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	6
Wartość netto na koniec okresu tj. 31 grudnia 2016 r.	-	-	-	960	2 005

3.3 - Wartości niematerialne w poprzednim okresie sprawozdawczym (12 miesięcy)	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	-	-	-	2 232
Nabycie	-	-	-	43
Reklasyfikacje	-	-	-	1 647

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	-	-	3 922
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	-	802
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-	-	76
Reklasyfikacje	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	-	878
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	6
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	6
Wartość netto na koniec okresu tj. 30 czerwca 2016 r.	-	-	-	3 038

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 znak towarowy BAKAL.

Znak towarowy BAKAL obejmuje sub-brand'y: Bakal fit for You (mieszanki ziaren do sałatek oraz mix ziaren do wypieku chleba pełnoziarnistego bez mąki), Bakal sport (mieszanki bakalii dla osób aktywnych), Bakal Sweet (bakalie drażerowane tj. oblewane czekoladą białą, mleczną i deserową), Bakal Crunch (przekąski solone), Bakal Vintage (orzechy prażone bez dodatku tłuszczów oraz solone pyłem solnym). Ośrodkiem, do którego przypisany jest znak towarowy BAKAL jest segment detaliczny. Zakładem produkcyjnym dedykowanym do wytwarzania produktów, których sprzedaż zaliczana jest do segmentu detalicznego Spółki jest Zakład Produkcyjny Bakalii Konfekcjonowanych we Włocławku. Zakład ten tworzą budynki oraz maszyny i urządzenia, które odpowiedzialne są za produkcję obejmującą zarówno produkty wytwarzane pod marką BAKAL, jak i produkty wytwarzane pod markami klientów Spółki, którymi w tym segmencie operacyjnym są przede wszystkim sieci super- i hipermarketów, sieci dyskontowe oraz placówki typu cash and carry.

Spółka posiada system ewidencji pozwalający na wyodrębnienie przychodów oraz kosztów wytworzenia, dotyczących sprzedaży produktów pod marką BAKAL, a tym samym umożliwiającą analizę marży brutto ze sprzedaży, realizowanej na sprzedaży tych produktów. Posiadane dane umożliwiają Spółce oszacowanie dla marki BAKAL przyszłych przepływów pieniężnych, niezbędnych do oceny, czy zachodzi utrata wartości znaku towarowego.

Na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2017 roku ATLANTA POLAND S.A. przeprowadziła testy na utratę wartości znaku towarowego BAKAL. Wartość bilansowa znaku BAKAL na dzień 30 czerwca 2017 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 2012 - 2016 z 15% dyskontem
- koszty wytworzenia	przyjęto na podstawie wskaźnika marży brutto na sprzedaży

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

- wskaźnik marży brutto na sprzedaży	przyjęto na stałym poziomie; średnia z lat 2012-2016
- 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%
Podjęcie Zarządu zastosowane przy ustalaniu wartości przypisanych do kluczowych założeń wyceny	Wartości przyjęte w wycenie odzwierciedlają przeszłe doświadczenie Jednostki
Wartość znaku towarowego BAKAL wg. DCF	8.330 tys. PLN

Na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2016 roku ATLANTA POLAND S.A. przeprowadziła testy na utratę wartości znaku towarowego BAKAL. Wartość bilansowa znaku BAKAL na dzień 30 czerwca 2016 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 2011 - 2015 z 15% dyskontem
- koszty wytworzenia	przyjęto na podstawie wskaźnika marży brutto na sprzedaży
- wskaźnik marży brutto na sprzedaży	przyjęto na stałym poziomie; średnia z lat 2011-2015
- 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%
Podjęcie Zarządu zastosowane przy ustalaniu wartości przypisanych do kluczowych założeń wyceny	Wartości przyjęte w wycenie odzwierciedlają przeszłe doświadczenie Jednostki
Wartość znaku towarowego BAKAL wg. DCF	8.910 tys. PLN

Z dniem 1 stycznia 2010 roku zaprzestano umorzenia posiadanego znaku towarowego „Bakal”.

Na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2017 roku wykazywany jest według kosztu historycznego pomniejszonego o odpisy aktualizujące jego wartość.

3.5 - Wartości niematerialne nabyte w drodze dotacji rządowych i początkowo ujęte w wartości godziwej	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne
Wartość godziwa	-	-	-
Wartość bilansowa	-	-	-

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dotyczy informacji i objaśnień
(w tysiącach złotych polskich)

3.6 - Wartości zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych.	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne
Brak	-	-	-

17. Należności długoterminowe

4.1 - Należności długoterminowe	30/06/2017			30/06/2016		
Specyfikacja	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności wymagalne w ciągu 2 lat od dnia bilansowego	-	-	-	-	-	-
Należności wymagalne od 2 do 5 lat od dnia bilansowego	313	-	313	-	-	-
Należności wymagalne powyżej 5 lat od dnia bilansowego	-	-	-	-	-	-
Razem należności długoterminowe:			313			-

18. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

5.1 - Podatek dochodowy	Za okres zakończony 30/06/2017	Za okres zakończony 30/06/2016
Bieżący podatek dochodowy	73	1 164
Odroczony podatek dochodowy	309	(62)
Razem podatek dochodowy	382	1 102

5.1.1 - Podatek dochodowy - wyjaśnienie różnic między podatkiem obliczonym według stawki obowiązującej o podatkiem wykazany	Za okres zakończony 30/06/2017	Za okres zakończony 30/06/2016
Zysk przed opodatkowaniem	1 027	5 635
Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w okresie (19%)	(195)	(1 071)
Podatek dochodowy dotyczący lat ubiegłych ujęty w bieżącym okresie sprawozdawczym	-	-
Podatek od różnic trwałych między zyskiem bilansowym a podstawą opodatkowania (specyfikacja)	(187)	31
Dotyczących przychodów (+)	-	-
Dotyczących kosztów (-)	(187)	31
Kary, koszty reprezentacji	-	-
Podatek od różnic przejściowych nie uwzględnionych przy obliczaniu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Zmiany stanu aktywów i rezerw na odroczony podatek dochodowy bez odzwierciedlenia w podatku bieżącym	-	-

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Nie ujęte aktywa	-	-
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu finansowym	(382)	1 102
Efektywna stopa opodatkowania	37,21%	19,55%

5.1.2 - Odroczonego podatek dochodowy	Stan na dzień 30/06/2017	Stan na dzień 30/06/2016	Wpływ na wynik 30/06/2017	Wpływ na wynik 30/06/2016
Aktywa z tytułu OPD	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość
odpisy aktualizujące zapasy	563	668	(105)	62
odpisy aktualizujące kaucje za towar	11	11	0	1
wycena kontraktów terminowych	3	0	3	0
odpisy aktualizujące należności	270	381	(111)	7
rezerwa na niewykorzystane urlopy	170	199	(29)	46
rezerwy na koszty	108	127	(19)	94
rezerwa na premie i ZUS	13	10	3	(6)
rezerwa emerytalna	68	15	53	(8)
wycena zobowiązań / należności zagranicznych	49	24	25	41
rezerwy na koszty warunków handlowych	77	131	(54)	20
korekty przychodów i kosztów	68	63	5	1
pozostałe	24	18	6	(12)
Aktywa z tytułu OPD razem :	1 424	1 647	(223)	246
Rezerwa z tytułu OPD	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość
różnica w wartości bilansowej i podatkowej środków trwałych	3 242	2 274	968	44
wartość zobowiązań leasingowych	(1 013)	(178)	(835)	66
odsetki od przeterminowanych należności	6	38	(32)	9
wycena rachunków bankowych	3	14	(11)	11
wycena należności/zobowiązań zagranicznych	18	33	(15)	43
rozl. międzyokresowe przychodów	(24)	(35)	11	11
pozostałe	1	0	1	
Rezerwa z tytułu OPD razem:	2 233	2 146	87	184

19. Zapasy

6.1 - Zapasy	30/06/2017			30/06/2016 dane przekształcone		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Materiały	28 067	920	27 147	32 044	920	31 124
Półprodukty i produkcja w toku	206	-	206	110	-	110
Wyroby gotowe	6 091	602	5 489	6 033	1 004	5 029
Towary	18 749	1 442	17 307	20 509	1 590	18 919
Zapasy razem:	53 113	2 964	50 149	58 696	3 514	55 182

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

W tabeli powyżej w pozycji – towary została dodatkowo ujęta wartość dostaw w drodze o ograniczonej możliwości dysponowania . Są to towary , których Spółka staje się właścicielem w momencie załadunku zgodnie z warunkami CFR a którym może dysponować w momencie otrzymania oryginałów dokumentów konosamentowych.

Na każdy dzień bilansowy wartość dostaw w drodze wynosi odpowiednio :

- 30 czerwca 2017 roku kwota 12 563 tys. zł
- 30 czerwca 2016 roku kwota 9 054 tys. zł

Spółka dokonała również zmiany prezentacji towarów wydanych na potrzeby produkcyjne, alokując wartość w materiałach , których wartość na dzień bilansowy wynosi odpowiednio:

- 30 czerwca 2017 roku kwota 25 909 tys. zł
- 30 czerwca 2016 roku kwota 25 295 tys. zł

6.2 - Odpisy aktualizujące zapasy	Stan na dzień 30/06/2017	Stan na dzień 30/06/2016
Odpisy na początek okresu	3 514	3 186
Utworzenie	217	624
Rozwiązanie	767	296
Wykorzystanie	-	-
Odpisy na koniec okresu:	2 964	3 514

Zapasy w wysokości 33.000 tys. zł stanowiły zabezpieczenia kredytów bankowych w okresie sprawozdawczym zakończonym 30 czerwca 2017 roku.

Poniżej przedstawiono szczegółowe informacje dotyczące zastawów na zapasach na dzień 30 czerwca 2017 roku:

- zastaw na zapasach (zlokalizowanych w Gdańsku i we Włocławku) w wysokości 28.000.000,00 zł na rzecz PKO BP S.A. jako zabezpieczenie udzielonego przez Bank w dniu 07.07.2008 r Umową nr 10102051700000100201023738/2011 kredytu wielocelowego
- zastaw na zapasach (zlokalizowanych w Gdańsku) w wysokości 5.000.000,00 zł na rzecz Banku Pekao S.A., jako zabezpieczenie udzielonego przez Bank w dniu 19.10.2011 roku umową IPCK/27/2011 kredytu obrotowego.

W lutym 2017 roku ATLANTA POLAND S.A. przedłużyła do 2018 roku umowę ubezpieczenia zapasów.

20. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

7.1 – Należności	30/06/2017			30/06/2016		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	32 492	558	31 934	27 729	1 102	26 627
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	484	-	484	506	-	506
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 886	-	1 886	1 369	-	1 369
Pozostałe należności	1 196	921	275	4 860	958	3 902
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	264	-	264	201	-	201
Razem należności:	36 322	1 479	34 843	34 665	2 060	32 605

7.2 - Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień 30/06/2017	Stan na dzień 30/06/2016
Odpisy na początek okresu	2 060	2 019
Utworzenie	-	153
Rozwiązanie	152	112
Wykorzystanie	429	-
Odpisy na koniec okresu:	1 479	2 060

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Spółka posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwym dla należności z tytułu dostaw i usług .

7.3 - Należności na 30.06.2017 (netto) – struktura przeterminowania po pomniejszeniu o odpis aktualizujący	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 do 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 6 miesięcy do 1 roku	Powyżej roku	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	26 710	4 576	648	0	0	0	31 934
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	484	0	0	0	0	0	484
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 886	0	0	0	0	0	1 886
Pozostałe należności	275	0	0	0	0	0	275
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	264	0	0	0	0	0	264
Razem	29 619	4 576	648	0	0	0	34 843

7.3.1- Należności na 30.06.2016 (netto) – struktura przeterminowania po pomniejszeniu o odpis aktualizujący	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 do 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 6 miesięcy do 1 roku	Powyżej roku	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	22 986	3 423	218	0	0	0	26 627
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	506	0	0	0	0	0	506
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 369	0	0	0	0	0	1 369
Pozostałe należności	140	0	0	0	0	0	140
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	201	0	0	0	0	0	201
Razem	25 202	3 423	218	0	0	0	28 843

7.4 Należności wg terminów płatności	30/06/2017		30/06/2016	
	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego
Należności z tytułu dostaw i usług	31 934	-	26 627	-
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	484	-	506	-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 886	-	1 369	-
Pozostałe należności	275	-	140	-
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	264	-	201	-
Razem	34 843	-	28 843	-

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

7.5 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności struktura walutowa (waluta obca)	30/06/2017		30/06/2016	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
USD	2 349	8 708	1 614	6 423
EUR	381	1 611	166	735
Razem	X	10 319	X	7 158

Oznaczenie waluty	Należności w walucie	Należności w walucie na dzień 30.06.2017 po przeliczeniu na zł	Zmiana kursu walutowego + 5 %	Zmiana kursu walutowego - 5 %
EUR	381	1 611	80	-80
USD	2 349	8 708	435	-435
Razem:		10 319	515	-515

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 2017 wyniosła: 9.212 tys. zł. Łączna kwota w/w należności na dzień 30 czerwca 2016 roku wyniosła: 5.841 tys. zł.

21. Pozostałe krótkoterminowe oraz długoterminowe aktywa finansowe

8.1 - Pozostałe krótkoterminowe oraz długoterminowe aktywa finansowe	30/06/2017			30/06/2016		
	Specyfikacja	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące
Pożyczki udzielone	100	-	100	36	-	36
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-
Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez RZiS	-	-	-	-	-	-
Razem pozostałe krótkoterminowe oraz długoterminowe aktywa finansowe	100	-	100	36	-	36

Na dzień 30 czerwca 2017 roku Spółka posiadała otwarte kontrakty terminowe typu forward.

Data zawarcia kontraktu	Data wykupu	Kurs z dnia zawarcia umowy	Waluta	Kwota waluty	Wartość w zł	Kurs z dnia 30.06.2017	Wartość wykupu w zł	Wartość godziwa
12.06.2017	28.08.2017	3,7530	USD	100 000,00	375 300,00	3,7062	370 620,00	4 680,00
12.06.2017	29.08.2017	3,7531	USD	100 000,00	375 310,00	3,7062	370 620,00	4 690,00
12.06.2017	30.08.2017	3,7532	USD	100 000,00	375 320,00	3,7062	370 620,00	4 700,00
OGÓLEM				300 000,00	1 125 930,00		1 111 860,00	14 070,00

Wynik zrealizowany na transakcjach typu forward w roku obrotowym 2016/2017 to zysk w wysokości 467 tys. zł.

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Natomiast łączny wynik z tytułu zrealizowanych i statystycznych różnic kursowych w tym okresie to strata w wysokości 396 tys. zł

Na dzień 30 czerwca 2016 roku Spółka nie posiadała otwartych kontraktów terminowych typu forward. Wynik zrealizowany na transakcjach typu forward w roku obrotowym 2015/2016 to zysk w wysokości 2.134 tys. zł. Natomiast łączny wynik z tytułu zrealizowanych i statystycznych różnic kursowych w tym okresie to zysk w wysokości 369 tys. zł

Zyski lub straty na zamkniętych i rozliczonych transakcjach terminowych Spółka prezentuje w rachunku wyników w pozycji przychodów lub kosztów finansowych. Na każdy dzień bilansowy wycena transakcji terminowych typu forward prezentowana jest w rachunku wyników w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

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

22. Środki pieniężne

Wartość środków pieniężnych przedstawia poniższa tabela:

9.1 - Środki pieniężne	Stan na dzień 30/06/2017	Stan na dzień 30/06/2016
Środki pieniężne w kasie	321	17
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 551	8 454
Pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-
Razem środki pieniężne:	1 872	8 471

9.2 - Środki pieniężne (struktura walutowa)	Stan na dzień 30/06/2017	Stan na dzień 30/06/2016
w walucie polskiej	1 053	546
w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	819	7 925
jednostka/waluta tys. USD	155	1 855
po przeliczeniu na tys. zł.	575	7 328
jednostka/waluta tys. EUR	58	138
po przeliczeniu na tys. zł.	244	597
pozostałe waluty w tys. zł	0	0
Razem środki pieniężne:	1 872	8 471

23. Rozliczenia międzyokresowe

10.1 - Rozliczenia międzyokresowe	Stan na dzień 30/06/2017	Stan na dzień 30/06/2016
Ubezpieczenia	104	79
Prenumeraty	11	19
Podatki	43	18
Pozostałe	106	85
Razem rozliczenia międzyokresowe:	264	201

24. Kapitał własny

11.1 - Kapitał własny	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 30/06/2017	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 30/06/2017	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień 30/07/2017	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień 30/07/2017
A	2 503 950,00	2 503 950,00	0	0
B	50,00	50,00	0	0

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

C	1 900 000,00	1 900 000,00	0	0
D	230 050,00	230 050,00	0	0
E	100,00	100,00	0	0
F	1 265 850,00	1 265 850,00	0	0
G	100 000,00	100 000,00	0	0
H	91 904,00	91 904,00	0	0
Razem:	6 091 904,00	6 091 904,00	0	0

Zgodnie z informacjami znajdującymi się w posiadaniu Spółki, akcjonariuszami posiadającymi akcje uprawniające do co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień 30 czerwca 2017 roku byli:

11.2 - Najwięksi akcjonariusze	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji w zł	Udział w kapitale podstawowym
Rockfield Trading Ltd. z siedzibą w Nicolau Pentadromos Centre Limassol, Cypr*	3 622 947	3 622 947	3 622 947	59,47%
Generali Otwarty Fundusz Emerytalny (Polska)	461 000	461 000	461 000	7,57%
Razem:	4 083 947	4 083 947	4 083 947	67,04%

* - Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę, Rockfield Trading Ltd. posiadał na dzień 30 czerwca 2017r: bezpośrednio 3.473.860 akcji ATLANTA POLAND S.A. oraz pośrednio tj. poprzez Rockfield Jurata Sp. z o.o. 149.087 akcji ATLANTA POLAND S.A. Dariusz Mazur – Prokurent Spółki posiada 100% w kapitale spółki Rockfield Trading Ltd. W związku z powyższym Pan Dariusz Mazur posiadał na dzień 30 czerwca 2017r. pośrednio tj. poprzez Rockfield Trading Ltd. oraz poprzez Rockfield Jurata Sp. z o.o. łącznie 3.622.947 akcji zwykłych na okaziciela ATLANTA POLAND S.A. stanowiących łącznie 59,47% w kapitale zakładowym Spółki oraz ogólnej liczbie głosów na jej Walnym Zgromadzeniu.

W okresie od 30 czerwca 2017 roku do dnia przekazania niniejszego sprawozdania, Spółka nie uzyskała informacji o zmianach stanu posiadania jej akcji przez akcjonariuszy posiadających akcje uprawniające do co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu.

11.3 - Kapitał akcyjny	Stan na dzień 30/06/2017	Stan na dzień 30/06/2016
Kapitał podstawowy	6 092	6 092
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	-	-
Razem	6 092	6 092

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

11.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) na dzień 30.06.2017 r.									
Wyszczególnienie									
Seria / emisja	A	B	C	D	E	F	G	H*	Razem
Rodzaj akcji	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela	-
Rodzaj uprzywilejowania akcji	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	-
Rodzaj ograniczenia praw do akcji	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	-
Liczba akcji	2 503 950,00	50,00	1 900 000,00	230 050,00	100,00	1 265 850,00	100 000,00	91 904,00	6 091 904,00
Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej w zł	2 503 950,00	50,00	1 900 000,00	230 050,00	100,00	1 265 850,00	100 000,00	91 904,00	6 091 904,00
Sposób pokrycia kapitału	wkład niepieniężny	wkład niepieniężny	gotówka	Gotówka	gotówka	gotówka	gotówka	wkład niepieniężny	-
Rejestracja zmiany w statucie	1999-07-01	1999-07-01	2000-02-28	2000-05-04	2000-05-04	2004-12-23	2004-12-23	2006-10-13	-

* Sąd Okręgowy w Poznaniu, Wydział I Cywilny postanowieniem z dnia 30 kwietnia 2009 r. sygn. akt I C 2464/08 udzielił ATLANTA POLAND S.A. zabezpieczenia roszczenia majątkowego dochodzonego pozwem z dnia 26 września 2008 roku przeciwko Arkadiuszowi Mikłaszowi, Adamowi Horemskiemu, Robertowi Koperczakowi, Michałowi Matujewiczowi, „Secus Asset Management” S.A. w Katowicach, Monice Wojtysiak – Trendel i Annie Czarniawskiej o zapłatę 8.600.000,00 zł wraz z ustawowymi odsetkami, poprzez zajęcie stanowiących własność pozwanego Arkadiusza Mikłasha akcji zwykłych na okaziciela serii H w liczbie 91.904 (dziewięćdziesiąt jeden tysięcy dziewięćset cztery) o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja, wyemitowanych przez ATLANTA POLAND S.A. Powyższe zabezpieczenie zostało wykonane przez Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym Katowice-Zachód w Katowicach Henryka Grzesiaka w maju 2009r. Zażalenie Arkadiusza Mikłasha na powyższe postanowienie zostało przez Sąd Apelacyjny w Poznaniu oddalone. Zatem postanowienie Sądu Okręgowego w Poznaniu, Wydział I Cywilny z dnia 30 kwietnia 2009 r. dalej pozostaje w mocy. Niemniej jednak, w dniu 27.01.2015 r. Komornik Sądowy przy Sądzie Rejonowym w Gliwicach Dariusz Ratajczak poinformował Spółkę, że w związku z postępowaniem egzekucyjnym prowadzonym na wniosek innego wierzyciela Arkadiusza Mikłasha, dokonał zajęcia ww. przedmiotu zabezpieczenia i zażądał od Spółki, jako uprawnionego, oryginału postanowienia o zabezpieczeniu majątkowym, celem dokonania planu podziału sumy uzyskanej z egzekucji, pod rygorem pominięcia ATLANTA POLAND S.A. w ww. planie podziału. W dniu 20.02.2015r. ATLANTA POLAND SA. złożyła do Prezesa Sądu Rejonowego w Gliwicach skargę na czynności egzekucyjne podjęte przez Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Gliwicach Dariusza Ratajczaka. Postanowieniem z dnia 6 maja 2015 r. Komornik Sądowy przy Sądzie Rejonowym w Gliwicach Dariusz Ratajczak uchylił swoje postanowienie o sporządzeniu planu podziału sumy uzyskanej z egzekucji, z uwagi na jego przedwczesność. Postanowieniem z dnia 17 lipca 2015 r. Sąd Rejonowy Katowice – Zachód w Katowicach odrzucił skargę ATLANTA POLAND S.A. w zakresie, w którym dotyczyła ona czynności Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Gliwicach Dariusza Ratajczaka polegającej na sporządzeniu planu podziału sumy uzyskanej z egzekucji. W pozostałym zakresie Sąd Rejonowy Katowice – Zachód w Katowicach oddalił skargę ATLANTA POLAND S.A. W dniu 24 października 2016 r. Spółka została poinformowana przez Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Gliwicach Dariusza Ratajczaka o sporządzeniu w dniu 10 października 2016 r. planu podziału kwoty 636.938,17 zł. Do czasu prawomocnego zakończenia postępowania o zapłatę 8.600.000,00 zł, kwota przypadająca ATLANTA POLAND S.A. w wyniku dokonanego podziału, pozostanie w depozycie.

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

11.5.1 - Akcje własne	Stan na dzień 30/06/2017	Stan na dzień 30/06/2016
Wartość akcji	-	-
Ilość akcji	-	-

11.5.2 -Należne wpłaty na kapitał podstawowy	Stan na dzień 30/06/2017	Stan na dzień 30/06/2016
Stan na początek roku obrotowego	-	-
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Stan na koniec roku obrotowego	-	-

11.6 – Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej	Stan na dzień 30/06/2017	Stan na dzień 30/06/2016
Stan na początek roku obrotowego	12 929	12 929-
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Stan na koniec roku obrotowego	12 929	12 929

11.7 - Kapitał zapasowy	Stan na dzień 30/06/2017	Stan na dzień 30/06/2016
Stan na początek roku obrotowego	29 053	23 362
Zwiększenia	2 523	5 691
Zmniejszenia	-	-
Stan na koniec roku obrotowego	31 576	29 053

11.8 -Kapitał z emisji opcji dla kadry zarządzającej	Stan na dzień 30/06/2017	Stan na dzień 30/06/2016
Stan na początek roku obrotowego	495	495
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Stan na koniec roku obrotowego	495	495

Szczegółowy opis programu akcji pracowniczych zaprezentowano w sprawozdaniu finansowym za 2007 rok w pkt.23.

11.9 – Zyski zatrzymane	Stan na dzień 30/06/2017	Stan na dzień 30/06/2016
Stan na początek roku obrotowego	4 844	4 844
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Stan na koniec roku obrotowego	4 844	4 844

11.10 - Pozostały kapitał rezerwowy	Stan na dzień 30/06/2017	Stan na dzień 30/06/2016
Stan na początek roku obrotowego	8 590	8 590
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Stan na koniec roku obrotowego	8 590	8 590

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

11.11 - Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	Stan na dzień 30/06/2017	Stan na dzień 30/06/2016
Stan na początek roku obrotowego	-	-
Stan na koniec roku obrotowego	-	-

11.12 - Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	Stan na dzień 30/06/2017	Stan na dzień 30/06/2015
Stan na początek roku obrotowego	-	-
	-	-
Stan na koniec roku obrotowego	-	-

11.13 - Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Stan na dzień 30/06/2017	Stan na dzień 30/06/2016
Stan na początek roku obrotowego	-	-
Wpływ zmian zasad rachunkowości	-	-
Rozliczenie niepodzielonego wyniku z lat ubiegłych	-	-
Podział wyniku	-	-
Stan na koniec roku obrotowego	-	-

11.14 - Proponowany podział wyniku finansowego	Wartość
Zysk netto na koniec roku obrotowego	645
pokrycie straty z lat ubiegłych	
przekazanie na kapitał zapasowy / wypłata dywidendy	
Niepodzielony wynik finansowy na koniec roku obrotowego	645

Do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji Zarząd Spółki ATLANTA POLAND S.A. nie podjął uchwały w zakresie rekomendacji podziału wyniku finansowego.

Opcje na akcje – nie wystąpiły w okresach zaprezentowanych w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

25. Rezerwy

12.1 - Rezerwy	Stan na dzień 30/06/2017	Stan na dzień 30/06/2016
Długoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	320	54
Rezerwy na spory sądowe	-	-
Rezerwy na ryzyko gospodarcze	-	-
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	809	499
Razem rezerwy długoterminowe:	1 129	553
Krótkoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	39	23
Rezerwy na spory sądowe	-	10
Rezerwy na ryzyko gospodarcze	-	-
Pozostałe rezerwy, w tym:	2 341	2 838
- rezerwa na urlopy pracownicze	896	1 046
- rezerwa na hipoteki	500	500
- rezerwa na warunki handlowe	403	436
- pozostałe	542	856
Razem rezerwy krótkoterminowe:	2 380	2 871

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dotatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

12.2 - Rezerwy długoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Pozostałe	Razem
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	54	-	-	-	499	553
Utworzenie	266	-	-	-	310	576
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego tj. 30 czerwca 2017r.	320	-	-	-	809	1 129
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	98	-	-	-	298	396
Utworzenie	-	-	-	-	201	201
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	(44)	-	-	-	-	(44)
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego tj. 30 czerwca 2016 r.	54	-	-	-	499	553

12.3 - Rezerwy krótkoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Pozostałe	Razem
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	23	10	-	-	2 838	2 871
Utworzenie	16	-	-	-	1 939	1 955
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	(2 446)	(2 446)
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego tj. 30 czerwca 2017r.	39	10	-	-	2 331	2 380
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	23	100	-	-	2 345	2 468
Utworzenie	-	-	-	-	1 484	1 484
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	(90)	-	-	(991)	(1 081)
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego tj. 30 czerwca 2016 r.	23	10	-	-	2 838	2 871

12.4. -Rezerwa na świadczenia pracownicze	Rezerwa na odprawy emerytalne	Rezerwa na nagrody jubileuszowe	Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	Razem
Stan rezerw na dzień 01.07.2016r.	77	-	-	77
Zwiększenia rezerw	48	-	-	48
Zmniejszenia rezerw (-)	-	-	-	-
Rezerwy utworzone	-	234	-	234
Rezerwy wykorzystane (-)	-	-	-	-
Rezerwy rozwiązane (-)	-	-	-	-
Pozostałe zmiany stanu rezerw	-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 30.06.2017 roku	125	234		359

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dotkające dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

12.4.1 -Rezerwa na świadczenia pracownicze	Rezerwa na odprawy emerytalne	Rezerwa na nagrody jubileuszowe	Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	Razem
Stan rezerw na dzień 01.07.2015r.	121	-	-	121
Zwiększenia rezerw	-	-	-	-
Zmniejszenia rezerw (-)	(44)	-	-	(44)
Rezerwy utworzone	-	-	-	-
Rezerwy wykorzystane (-)	-	-	-	-
Rezerwy rozwiązane (-)	-	-	-	-
Pozostałe zmiany stanu rezerw	-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 30.06.2016 roku	77	-	-	77

Rezerwa na świadczenia pracownicze na dzień bilansowy została oszacowana przez rzeczoznawcę.

Przyjęte założenia :

- rezerwa na świadczenia pracownicze dotyczy jedynie pracowników zatrudnionych w Spółce na dany dzień nie uwzględnia pracowników, którzy zostaną w przyszłości przyjęci do pracy,
- przyjęto długookresową roczną stopę wzrostu wynagrodzeń na poziomie 2,50% (równą 100% prognozowanej długookresowej stopy inflacji),
- jako stopę dyskontową przyjęto 3,00%, tj. na przewidywanym poziomie rentowności najbezpieczniejszych długoterminowych papierów wartościowych notowanych na polskim rynku kapitałowym (dziesięcio- i dwudziestoletnich obligacji skarbowych),
- jako wiek emerytalny przyjęto dla mężczyzn 65 lat, a dla kobiet 60 lat, natomiast dla pracowników przechodzących na wcześniejszą emeryturę odpowiednio 60 i 55 lat,
- pracownicy, którzy osiągnęli wiek emerytalny według stanu na dzień bilansowy, przejdą na emeryturę w ciągu najbliższego roku,
- prawdopodobieństwa odejścia z pracy określone zostały na podstawie analizy danych za lata ubiegłe (uwzględniając m.in. wiek, płeć, staż) oraz w oparciu o informacje dotyczące rynku pracy w Polsce przyjęto prawdopodobieństwa rezygnacji pracowników z zatrudnienia wg poniższej tabeli:

Wiek pracownika	Do 30 lat	31 – 40 lat	41 – 50 lat	51 – 60 lat	60+ lat
Prawdopodobieństwo rezygnacji	14,00%	12,00%	10,00%	8,00%	0,00%

- emeryci i renciści ponownie zatrudnieni nie nabywają prawa do odprawy emerytalnej i rentowej.

26. Kredyty i pożyczki

Oprocentowane kredyty bankowe przedstawiają tabele poniżej:

13.1 - Kredyty i pożyczki na koniec okresu sprawozdawczego (30/06/2017)	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Długoterminowe					
PKO BP SA	49 900	35 151	PLN	wibor 1m+ marża banku	2020-06-11
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	49 900	35 151			
Krótkoterminowe					
Pekao SA*	5 000	4 005	PLN	wibor 1m+ marża banku	2017-12-31
Pekao SA**	7 000	1 179	PLN	wibor 1m+ marża banku	2017-07-31
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	12 000	5 184			

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

* - W dniu 31 lipca 2017 roku Spółka i Bank Polska Kasa Opieki S.A. podpisały aneks do ww. umowy, na mocy którego okres wykorzystania kredytu został przedłużony do 31 lipca 2018 roku, natomiast kwota kredytu – zgodnie z zapotrzebowaniem Spółki – obniżona została do kwoty 5.000.000,00 zł.

** - W dniu 31 lipca 2017 roku Spółka i Bank Polska Kasa Opieki S.A. podpisały aneks do ww. umowy, na mocy którego okres wykorzystania kredytu został przedłużony do 31 grudnia 2020 roku.

13.2 - Kredyty i pożyczki na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego (30/06/2016)	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Długoterminowe					
Pekao SA	5 000	2 799	PLN	wibor 1m+ marża banku	2017-12-31
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	5 000	2 799			
Krótkoterminowe					
PKO BP SA	60 000	46 813	PLN	wibor 1m+ marża banku	2017-06-11
Pekao SA*	7 000	468	PLN	wibor 1m+ marża banku	2016-07-31
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	67 000	47 281			

* W dniu 28 lipca 2016 roku Spółka i Bank Polska Kasa Opieki S.A. podpisały aneks do umowy kredytu „zaliczka” w wysokości 7 mln zł, na mocy którego okres wykorzystania kredytu został przedłużony do 31 lipca 2017 roku

13.3 - Kredyty i pożyczki - dodatkowe informacje	Stan na dzień 30/06/2017	Stan na dzień 30/06/2016
Dodatkowy limit kredytowy dostępny na podstawie zawartych umów	-	-

13.4 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 30.06.2017	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
PKO BP SA	-	-	-	35 151	35 151
Pekao SA	5 184	-	-	-	5 184
Razem	5 184	-	-	35 151	40 335

13.5 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 30.06.2016	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
PKO BP SA	-	-	47 281	-	47 281
Pekao SA	-	-	-	2 799	2 799
Razem	-	-	47 281	2 799	50 080

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

Nazwa jednostki	Kwota kredytu wg umowy	Kwota kredytu pozostała do wykorzystania na dzień 30/06/2017
	zł	
Pekao S.A.	5 000	4 005
Pekao S.A.	7 000	1 179
PKO BP S.A. limit wielocelowy	49 900	35 151
Razem	61 900	40 335

Zabezpieczenia kredytów:

- Limit kredytowy wielocelowy do kwoty 49.900.000,00 zł, umowa z dnia 7 lipca 2008 roku z PKO BP S.A. Środki finansowe pochodzące z kredytu zostały przeznaczone na finansowanie bieżących zobowiązań wynikających z wykonywanej działalności oraz spłatę dotychczasowych kredytów. Kredyt jest udzielony do

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

dnia 11 czerwca 2020 roku. Zabezpieczeniem spłaty kredytu są hipoteka kaucyjna łączną do kwoty 58.050.000 zł na prawie wieczystego użytkowania nieruchomości oraz na prawie własności budynków zlokalizowanych w Gdańsku, przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia ww. nieruchomości, przelew wierzytelności pieniężnych przysługujących Spółce od wybranych klientów, przewłaszczenie na zabezpieczenie maszyn i urządzeń o wartości 8.421.899,71 zł, przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia ww. maszyn i urządzeń, zastaw rejestrowy na zapasach o wartości min. 28.000.000 zł zlokalizowanych w Gdańsku i we Włocławku, przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia ww. zapasów oraz weksel własny in blanco. Kredyt oprocentowany jest wg zmiennej rocznej stopy procentowej WIBOR 1M powiększonej o marżę banku.

- Kredyt zaliczka na kwotę 7.000.000,00 zł, umowa z dnia 3 października 2011 roku z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. Kredyt został udzielony do dnia 31 lipca 2017 roku. Zabezpieczenie kredytu zaliczka: weksel in blanco wystawiony przez Spółkę wraz z deklaracją, pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki prowadzonych w banku, oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji oraz cesja wierzytelności handlowych. Kredyt oprocentowany jest wg zmiennej rocznej stopy procentowej WIBOR 1M powiększonej o marżę banku. W dniu 31 lipca 2017 roku Spółka i Bank Polska Kasa Opieki S.A. podpisały aneks do ww. umowy, na mocy którego okres wykorzystania kredytu został przedłużony do 31 lipca 2018 roku, natomiast kwota kredytu – zgodnie z zapotrzebowaniem Spółki – obniżona została do kwoty 5.000.000,00 zł.
- Kredyt obrotowy na kwotę 5.000.000,00 zł, umowa z dnia 19 października 2011 roku z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. Kredyt został udzielony do dnia 31 grudnia 2017 roku. Zabezpieczenie kredytu obrotowego: pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki prowadzonych w Banku, oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji do wysokości 1,5 krotności kwoty kredytu oraz egzekucji wydania zapasów, cesja wierzytelności handlowych o wartości rocznej minimum 15.000.000 złotych, zastaw zwykły na ww. wierzytelności o wartości rocznej minimum 15.000.000 złotych, zastaw rejestrowy na zapasach o wartości minimum 5.000.000 złotych zlokalizowanych w Gdańsku, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej ww. zapasów. Kredyt oprocentowany jest wg zmiennej rocznej stopy procentowej WIBOR 1M powiększonej o marżę banku. W dniu 31 lipca 2017 roku Spółka i Bank Polska Kasa Opieki S.A. podpisały aneks do ww. umowy, na mocy którego okres wykorzystania kredytu został przedłużony do 31 grudnia 2020 roku, natomiast kwota zabezpieczenia kredytu – oparta o cesje wierzytelności handlowych – podwyższona została do kwoty 17.000.000 zł.

27. Zobowiązania handlowe i pozostałe

14.1 - Zobowiązania długoterminowe inne	Stan na dzień 30/06/2017	Stan na dzień 30/06/2016
Inne zobowiązania finansowe długoterminowe	4 008	545
Przychody przyszłych okresów długoterminowe	72	123
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-
Razem:	4 080	668

14.2 - Zobowiązania handlowe	Stan na dzień 30/06/2017	Stan na dzień 30/06/2016
Zobowiązania handlowe	20 932	20 091
Razem:	20 932	20 091

W tabeli powyżej została ujęta wartość dostaw w drodze o ograniczonej możliwości dysponowania. Są to towary, których Spółka staje się właścicielem w momencie załadunku zgodnie z warunkami CFR, a którym może dysponować w momencie otrzymania oryginałów dokumentów konosamentowych.

Na każdy dzień bilansowy wartość dostaw w drodze wynosi odpowiednio :

– 30 czerwca 2017 roku kwota 12 563 tys. zł

– 30 czerwca 2016 roku kwota 9 054 tys. zł

14.3 - Pozostałe zobowiązania oraz inne rezerwy krótkoterminowe	Stan na dzień 30/06/2017	Stan na dzień 30/06/2016
Inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1 327	392
Przychody przyszłych okresów krótkoterminowe	14	59

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	2 341	2 848
Pozostałe zobowiązania	780	1 170
Razem:	4 462	4 469

28. Pozostałe zobowiązania

14.1.1 - Inne zobowiązania finansowe	Stan na dzień 30/06/2017	Stan na dzień 30/06/2016
Długoterminowe	4 008	545
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	4 008	545
Krótkoterminowe	1 327	392
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	1 327	392

14.1.2 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 30/06/2017	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesiący	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	104	212	1 007	4 012	5 335
Razem	104	212	1 007	4 012	5 335

14.1.3 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 30/06/2016	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesiący	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	37	92	263	545	937
Razem	37	92	263	545	937

14.1.4 Specyfikacja umów leasingowych na 30/06/2017	Data zawarcia umowy	Wartość umowy leasingowej	Czas trwania umowy w miesiącach	Termin zakończenia umowy
Pekao Leasing	11/2012	330 713,50	60	11/2017
Pekao Leasing	11/2012	330 713,50	60	11/2017
Pekao Leasing	11/2012	358 820,00	60	11/2017
Pekao Leasing	11/2012	370 603,00	60	11/2017
Pekao Leasing	11/2012	106 400,00	60	11/2017
Pekao Leasing	11/2012	106 400,00	60	11/2017
Pekao Leasing	12/2015	172 000,00	60	12/2020
Pekao Leasing	12/2016	3 945 249,28	60	12/2021
Pekao Leasing	12/2016	241 311,64	60	12/2021
Pekao Leasing	12/2016	1 142 633,63	60	12/2021
Volkswagen Leasing	10/2013	309 707,81	60	10/2018
Volkswagen Leasing	01/2017	191 898,94	60	01/2020
Suma umów		7 606 451,30		

14.1.5- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	na dzień 30/06/2017	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego</i>		
Płatne w okresie do 1 roku	1 490	1 490
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	4 260	4 260

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dotatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Płatne powyżej 5 lat	-	-
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem	5 750	5 750
Koszty finansowe		x
Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu umów leasingu finansowego	5 750	5 750

14.1.6- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	na dzień 30/06/2016	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego</i>		
Płatne w okresie do 1 roku	442	442
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	573	573
Płatne powyżej 5 lat	-	-
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem	1 015	1 015
Koszty finansowe		x
Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu umów leasingu finansowego	1 015	1 015

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego - nie wystąpiły w okresach zaprezentowanych w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

29. Pozostałe zobowiązania długoterminowe

Nie wystąpiły w okresach zaprezentowanych w niniejszym sprawozdaniu finansowym .

30. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania i inne rezerwy krótkoterminowe

14.2.1 - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień 30/06/2017	Stan na dzień 30/06/2016
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 932	20 091
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	123	162
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	585	906
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	2 341	2 848
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	72	102
Razem zobowiązania krótkoterminowe:	24 053	24 109

14.2.2- Zobowiązania na dzień 30/06/2017- struktura wiekowa	Bieżące	Przeterminowane do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15 527	2 995	1 898	392	120	20 932
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0					0
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	123					123

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	585					585
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	2 341					2 341
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	72					72
Razem	18 648	2 995	1 898	392	120	24 053

14.2.3- Zobowiązania na dzień 30/06/2016- struktura wiekowa	Bieżące	Przeterminowane do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 821	2 553	2 350	607	760	20 091
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0					0
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	162					162
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	906					906
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	2 848					2 848
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	102					102
Razem	17 839	2 553	2 350	607	760	24 109

14.2.4 Zobowiązania wg terminów płatności	Stan na dzień 30/06/2017		Stan na dzień 30/06/2016	
	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 932		20 091	
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0		0	
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	123		162	
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	585		906	
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	2 341		2 848	
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	72		102	
Razem	24 053	-	24 109	-

14.2.5 Zobowiązania - struktura walutowa	Stan na dzień 30/06/2017		Stan na dzień 30/06/2016	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
PLN		5 572	-	7 808
EUR	445	1 881	448	1 984

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

USD	4 480	16 600	3 607	14 317
Razem	X	24 053	X	24 109

Oznaczenie waluty	Zobowiązania w walucie	Zobowiązania w walucie na dzień 30.06.2017 po przeliczeniu na zł	Zmiana kursu walutowego + 5 %	Zmiana kursu walutowego - 5 %
EUR	445	1 881	94	-94
USD	1 090	4 038	204	-204
Razem:		5 919	298	-298

31. Przychody przyszłych okresów

14.3.1 - Przychody przyszłych okresów	Stan na dzień 30/06/2017	Stan na dzień 30/06/2016
Dotacje	126	182
Inne	-	-
Razem przychody przyszłych okresów:	126	182

32. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana

Nie wystąpiły .

33. Przychody ze sprzedaży

15.1 - Przychody ze sprzedaży (działalność kontynuowana)	Za okres zakończony 30/06/2017	Za okres zakończony 30/06/2016
Przychody ze sprzedaży produktów	131 854	179 136
Przychody ze sprzedaży usług	284	502
Przychody ze sprzedaży towarów	67 124	82 702
Przychody ze sprzedaży materiałów	207	251
Razem przychody ze sprzedaży	199 469	262 590

34. Segmenty operacyjne

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, 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,
- II – sprzedaż detaliczna -dotyczy detalicznej sprzedaży bakalii, owoców suszonych, orzechów, słodyczy 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,

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.

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Poniższa tabela przedstawia informacje na temat przychodów oraz zysku / (straty) w odniesieniu do segmentów operacyjnych ATLANTA POLAND S.A. za okres dwunastu miesięcy zakończonych odpowiednio 30 czerwca 2017 roku oraz za okres dwunastu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2016 roku.

16.1 Segmenty operacyjne – 01.07.2016-30.06.2017	segment hurtowy	segment detaliczny	Nieprzypisane	Razem
Przychody netto ze sprzedaży, w tym:	149 162	50 307	0	199 469
- kraj	104 593	49 819	0	154 412
- eksport	44 569	488	0	45 057
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	124 794	45 032	0	169 826
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	24 368	5 275	0	29 643
Koszty sprzedaży	12 941	7 698	0	20 639
Zysk (strata) wg segmentów działalności	11 427	-2 423	0	9 004
Koszty ogólnego Zarządu*			8 631	8 631
Pozostałe przychody operacyjne*			3 551	3 551
Pozostałe koszty operacyjne*			1 205	1 205
Zysk (strata) na działalności operacyjnej			2 719	2 719
Przychody finansowe*			49	49
Koszty finansowe*			1 741	1 741
Zysk (strata) przed opodatkowaniem			1 027	1 027
Podatek dochodowy				382
Zysk (strata) netto				645
Rzeczowe aktywa trwale	23 004	15 208	7 308	45 520
Wartości niematerialne	1 780	1 185	0	2 965
Inwestycje długoterminowe	0	0	386	386
Należności handlowe	21 192	10 742	0	31 934

16.2 Segmenty operacyjne – 01.07.2015-30.06.2016	segment hurtowy	segment detaliczny	Nieprzypisane	Razem
Przychody netto ze sprzedaży, w tym:	151 321	111 112	157	262 590
- kraj	117 252	109 394	0	226 646
- eksport	34 069	1 718	0	35 787
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	130 859	96 005	0	226 864
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	20 462	15 107	157	35 726
Koszty sprzedaży	11 633	9 574	0	21 207
Zysk (strata) wg segmentów działalności	8 829	5 533	157	14 519
Koszty ogólnego Zarządu*			8 342	8 342
Pozostałe przychody operacyjne*			1 810	1 810
Pozostałe koszty operacyjne*			1 805	1 805
Zysk (strata) na działalności operacyjnej			6 182	6 182
Przychody finansowe*			1 034	1 034
Koszty finansowe*			1 581	1 581
Zysk (strata) przed opodatkowaniem			5 635	5 635
Podatek dochodowy				1 102
Zysk (strata) netto				4 533

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Rzeczowe aktywa trwale	20 171	16 052	7 308	43 331
Wartości niematerialne	1 832	1 206	0	3 038
Inwestycje długoterminowe	0	0	3 319	3 319
Należności handlowe	20 129	6 497	1	26 627

* 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 umożliwiłby szczegółowe przypisanie ww. pozycji.

16.3 Informacja dotycząca obszarów geograficznych w okresie 01.07.2016-30.06.2017	Przychody	Aktywa trwale
Polska	154 413	49 184
UE	37 895	
Rosja	1 707	
Ukraina	4 488	
Pozostałe	966	
Ogółem	199 469	49 184

16.4 Informacja dotycząca obszarów geograficznych w okresie 01.07.2015-30.06.2016	Przychody	Aktywa trwale
Polska	226 802	46 126
UE	26 633	
Rosja	2 633	
Ukraina	3 779	
Pozostałe	2 743	
Ogółem	262 590	46 126

Spółka nie prezentuje aktywów trwałych w podziale na obszary geograficzne gdyż nie prowadzi ewidencji w układzie, który umożliwiłby szczegółowe przypisanie ww. pozycji. Aktywa trwale działające na obszarze Polski przyczyniają się również do osiągnięcia korzyści ekonomicznych poza granicami kraju.

16.5 Informacje o głównych klientach w okresie 01.07.2016-30.06.2017

Zdaniem Zarządu Spółki ryzyko istotnej koncentracji w odniesieniu do kontrahentów, z którymi Spółka współpracuje nie występuje.

16.6 Informacje o głównych klientach w okresie 01.07.2015-30.06.2016	Przychody	% łącznych przychodów ze sprzedaży
Jeronimo Martins Polska S.A.	62 591	23,8%
Pozostali	199 999	76,2%
Ogółem	262 590	100,0%

35. Koszty działalności operacyjnej

17.1 - Koszty według rodzaju	Za okres zakończony 30/06/2017	Za okres zakończony 30/06/2016
Amortyzacja	2 943	2 570
Zużycie materiałów i energii	4 715	4 645
Usługi obce	12 721	14 925
Podatki i opłaty	1 124	927
Wynagrodzenia	15 936	16 077

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dotatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Świadczenia na rzecz pracowników	3 241	3 308
Pozostałe koszty rodzajowe	1 656	1 767
RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	42 336	44 219
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	(13 066)	(14 670)
Koszty sprzedaży	(20 639)	(21 207)
Koszty ogólnego Zarządu	(8 631)	(8 342)

17.2 - Koszt własny sprzedaży	Za okres zakończony 30/06/2017	Za okres zakończony 30/06/2016
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	110 892	150 861
Koszt sprzedanych usług	17	13
Wartość sprzedanych towarów	58 906	75 971
Wartość sprzedanych materiałów	11	19
Razem koszty operacyjne:	169 826	226 864

36. Pozostałe przychody operacyjne

18.1 - Pozostałe przychody operacyjne	Za okres zakończony 30/06/2017	Za okres zakończony 30/6/2016
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	278	78
Odwrócenie odpisów aktualizujących, w tym:	1 719	409
- należności z tytułu dostaw i usług	589	113
- zapasów	1 130	296
- innych aktywów	-	-
Dofinansowanie	929	62
Odszkodowania	23	58
Noty od dostawców	377	812
Inne	225	391
Razem pozostałe przychody operacyjne :	3 551	1 810

37. Pozostałe koszty operacyjne

19.1 - Pozostałe koszty operacyjne	Za okres zakończony 30/06/2017	Za okres zakończony 30/06/2016
Zawiązanie rezerw	-	-
Utworzenie odpisów aktualizujących, w tym:	441	802
- należności z tytułu dostaw i usług	7	33
- zapasów	434	769
- innych aktywów	-	-
Kary	58	79
Inne	706	924
Razem pozostałe koszty operacyjne :	1 205	1 805

38. Przychody finansowe

20.1 - Przychody finansowe	Za okres zakończony 30/06/2017	Za okres zakończony 30/6/2016
Odsetki	49	653
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	-	369
Pozostałe	-	12
Razem przychody finansowe:	49	1 034

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dotatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

39. Koszty finansowe

21.1 - Koszty finansowe	Za okres zakończony 30/06/2017	Za okres zakończony 30/6/2016
Odsetki	1 359	1 500
Inne	382	81
Razem koszty finansowe:	1 741	1 581

40. Instrumenty finansowe

22.1 -Instrumenty finansowe według kategorii	Za okres zakończony 30/06/2017	Za okres zakończony 30/06/2016
Aktywa finansowe	36 331	36 844
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-
Pożyczki i należności	34 459	28 373
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-
Środki pieniężne	1 872	8 471
Zobowiązania finansowe	69 823	66 254
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	14	-
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	44 415	50 748
Zobowiązania handlowe	25 394	15 506
Umowy gwarancji finansowych	-	-

22.2 - Instrumenty finansowe - ryzyko stopy procentowej	Stan na dzień 30/06/2017			Stan na dzień 30/06/2016		
Specyfikacja	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
Oprocentowanie stałe					-	-
Pożyczki udzielone	100	304	-	36	395	-
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania oprocentowane	-	-	-	-	-	-
Oprocentowanie zmienne					-	-
Pożyczki udzielone	-	-	-	-	-	-
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki	5 184	35 151	-	47 281	2 799	-
Pozostałe zobowiązania oprocentowane	1 327	4 008	-	392	545	-

22.3 - Instrumenty finansowe - ryzyko walutowe	Stan na dzień 30/06/2017			Stan na dzień 30/06/2016		
Specyfikacja	Waluta	Kwota w walucie	Przeliczenie na PLN	Waluta	Kwota w walucie	Przeliczenie na PLN
Długoterminowe						
Należności własne	-	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	-	-	-	-

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-
Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez RZiS	-	-	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe						
Należności własne	USD	2 349	8 708	USD	1 614	6 423
Należności własne	EUR	381	1 611	EUR	166	735
Pożyczki udzielone	-	-	-	-	-	-
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-
Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez RZiS	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	-	--	-	-	-	-
Zobowiązania handlowe	USD	4 480	16 600	USD	1 322	5 263
Zobowiązania handlowe	EUR	445	1 881	EUR	448	1 984

22.4 - Instrumenty finansowe - ryzyko kredytowe	Stan na dzień 30/06/2017			Stan na dzień 30/06/2016		
	ekspozycje <3% salda	3%< ekspozycje <20%	ekspozycje > 20% salda	ekspozycje <3% salda	3%< ekspozycje <20%	ekspozycje > 20% salda
Ekspozycje obciążone ryzykiem kredytowym, które w ujęciu od jednego kontrahenta stanowią więcej niż:						
Należności własne	20 005	11 929	-	17 871	8 756	-
Pożyczki udzielone	-	-	-	-	-	-
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-
Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez RZiS	-	-	-	-	-	-

22.5 - Zyski i przychody dotyczące instrumentów finansowych	Za okres zakończony 30/06/2017	Za okres zakończony 30/06/2016
Zyski dotyczące:	-	-
aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy lub zobowiązań finansowych wyznaczonych przy początkowym ujęciu jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych zakwalifikowanych jako przeznaczone do obrotu zgodnie z MSR 39	467	2 134
aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży wykazaną w:	-	-
a) rachunku wyników	-	-
b) innych całkowitych dochodach	-	-
c) kwota przeniesiona z kapitału własnego do zysków	-	-
Inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności,	-	-
Pożyczek i należności	589	716
Zobowiązań finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu	-	-
Przychody z tytułu odsetek ogółem	49	781

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dotaddkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Przychody z tytułu opłat (inne niż kwoty uwzględnione podczas ustalania efektywnej stopy procentowej) wynikające z	-	-
a) aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych, które nie są wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz	-	-
b) działalności powierniczej polegającej na utrzymywaniu lub inwestowaniu aktywów w imieniu osób, powierników, programów świadczeń emerytalnych i innych instytucji,	-	-
Przychody z tytułu odsetek związane z aktywami finansowymi, które uległy utracie wartości, naliczone zgodnie z paragrafem OS93 MSR 39	-	-

22.6 - Straty i koszty dotyczące instrumentów finansowych	Za okres zakończony 30/06/2017	Za okres zakończony 30/06/2016
Straty dotyczące:	-	-
aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy lub zobowiązań finansowych wyznaczonych przy początkowym ujęciu jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych zakwalifikowanych jako przeznaczone do obrotu zgodnie z MSR 39	-	-
aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży wykazaną w:	-	-
a) rachunku wyników	-	-
b) innych całkowitych dochodach	-	-
c) kwota przeniesiona z kapitału własnego do zysków	-	-
Inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności,	-	-
Pożyczek i należności	7	33
Zobowiązań finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu	-	-
Koszty z tytułu odsetek ogółem	1 359	1 500
Koszty z tytułu opłat (inne niż kwoty uwzględnione podczas ustalania efektywnej stopy procentowej) wynikające z:	-	-
a) aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych, które nie są wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz	-	-
b) działalności powierniczej polegającej na utrzymywaniu lub inwestowaniu aktywów w imieniu osób, powierników, programów świadczeń emerytalnych i innych instytucji,	-	-
Straty z tytułu utraty wartości dla każdej kategorii aktywów finansowych.	-	-

Spółka identyfikuje następujące ryzyka dotyczące instrumentów finansowych:

- ryzyko kursowe
- ryzyko stopy procentowej
- ryzyko płynności

Spółka redukuje ryzyko płynności zaciągając długoterminowe zobowiązania kredytowe, które nie podlegają pełnemu wykorzystaniu.

Spółka zarządza ryzykiem kursowym zawierając umowy kontraktów terminowych na waluty. Nie jest stosowana rachunkowość zabezpieczeń. Spółka oszacowała, iż na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2017 roku zysk netto Spółki byłby o 516 tys. zł wyższy, gdyby złotówka umocniła się o 5% względem walut obcych (głównie USD).

Spółka nie stosuje zabezpieczeń przed ryzykiem stopy procentowej. Zmiana stóp procentowych skutkująca ich podwyższeniem spowodowałaby zwiększenie kosztów finansowych z tytułu odsetek od posiadanych przez Spółkę kredytów. Na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2017 roku zysk netto Spółki byłby o 202 tys. zł niższy w przypadku gdyby stopy procentowe były wyższe o 50 punktów bazowych, przy założeniu wszystkich pozostałych parametrów bez zmian.

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dotatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

41. Wyjaśnienie niezgodności między bilansowymi zmianami a wartościami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

23.1 - Wyjaśnienie niezgodności między bilansowymi zmianami a wartościami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych	Za okres zakończony 30/06/2017	Za okres zakończony 30/06/2016 dane przekształcone
Bilansowa zmiana stanu rezerw	310	184
Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(310)	(184)
Zmiana stanu rezerw prezentowanych jako zobowiązania	(225)	178
Zmiana stanu rezerw w RPP	(225)	178
Bilansowa zmiana stanu zapasów	5 032	11 124
Zmiana stanu zapasów w RPP	5 032	11 124
Bilansowa zmiana stanu należności	(2 551)	5 831
Zmiana rozliczeń międzyokresowych aktywnych ujętych w należnościach	63	15
Zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego	484	0
Zmiana stanu należności z tytułu pobranej kaucji bankowej	312	0
Różnice kursowe	0	56
Zmiana stanu należności w RPP	(1 692)	5 760
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych	412	2 359
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych ujętych w zobowiązaniach	55	15
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu zakupu środków trwałych	0	(1 771)
Zmiana stanu rozrachunków z tytułu podatku dochodowego	0	506
Zmiana stanu rezerw prezentowanych jako zobowiązania	(85)	(222)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych w RPP	382	887
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0	(246)
Zmiana rozliczeń międzyokresowych aktywnych ujętych w należnościach	(63)	(15)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych ujętych w zobowiązaniach	(55)	(63)
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	246
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w RPP	(118)	(78)
Bilansowa zmiana stanu innych korekt	0	0
Zmiana stanu zobowiązań – należna dywidenda	0	0
Zmiana stanu innych korekt w RPP	0	0

42. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

W okresie od lipca 2016 roku do czerwca 2017 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

Powiązanie osobowe z Rockfield Jurata Sp. z o.o. jest poprzez osobę Prokurenta ATLANTA POLAND S.A. Pana Dariusza Mazura, który poprzez Rockfield Trading Ltd. jest udziałowcem w/w podmiotu a ponadto pełni w w/w podmiocie funkcję Prokurenta.

Powiązanie osobowe z Rockfield Puck Sp. z o.o. jest poprzez osobę Prokurenta ATLANTA POLAND S.A. Pana Dariusza Mazura, który posiada 100 % udziałów w w/w podmiocie a ponadto pełni funkcję Prokurenta w w/w podmiocie .

Ponadto we w okresie od 01 lipca 2016 roku do 17 stycznia 2017 roku pełniąc funkcję Prezesa Zarządu ATLANTA POLAND S.A. Pani Magdalena Pawelska-Mazur pełniła również funkcję Prezesa Zarządu w Rockfield Jurata Sp. z o.o. oraz w Rockfield Puck Sp. z o.o.

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

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

Transakcje zrealizowane w okresach przedstawia tabela poniżej:

24.1 – Transakcje i salda z podmiotami powiązаныmi za rok obrotowy	Jednostki powiązаныe (okres 01/07/2016-30/06/2017)				Jednostki powiązаныe (01/07/2015-30/06/2016)			
	Zależne	Stowarzyszony	Współzależne	Inne	Zależne	Stowarzyszony	Współzależne	Inne
Sprzedaż netto (bez PTiU)	-	-	-	2	-	-	-	6
Zakupy netto (bez PTiU)	-	-	-	-	-	-	-	80
Należności krótkoterminowe	-	-	-	16	-	-	-	13

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi odbyły się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych.

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

24.2– Wynagrodzenia kluczowego personelu Spółki bez Rady Nadzorczej w Spółce	Za okres zakończony 30/06/2017			Za okres zakończony 30/06/2016		
	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne
Piotr Bieliński - Prezes Zarządu (od dnia 06.06.2017r.)	68	0	-	48	-	-
Maciej Nienartowicz- Wiceprezes Zarządu	180	46	-	180	412	-
Joanna Kurdach – Członek Zarządu (od dnia 06.06.2017r .)	15	0	-	-	-	-
Magdalena Pawelska Mazur- Prezes Zarządu (do dnia 17.01.2017r.)	120	37	-	220	-	-
Andrzej Niedbalski – Prezes Zarządu (od dnia 17.01.2017r.do dnia 03.06.2017r.)	135	0	-	-	-	-
Dariusz Mazur - Prokurent	420	142	-	420	412	-
Razem	938	225	-	868	824	-

Wynagrodzenie kluczowego personelu Spółki za okres dwunastu miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku informacje dodatkowe::

- Pan Piotr Bieliński pełni jednocześnie funkcję dyrektora ds. eksportu. W okresie od lipca 2016 roku do czerwca 2017 roku wynagrodzenie Pana Piotra Bielińskiego z tego tytułu wyniosło 202 tys. zł.

- Pan Maciej Nienartowicz pełni jednocześnie funkcję dyrektora ds. importu . W okresie od lipca 2016 roku do czerwca 2017 roku wynagrodzenie Pana Macieja Nienartowicza z tego tytułu wyniosło 60 tys. zł.

Wynagrodzenie kluczowego personelu Spółki za okres dwunastu miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 roku informacje dodatkowe::

- Pan Piotr Bieliński pełni jednocześnie funkcję dyrektora ds. eksportu. W okresie od lipca 2015 roku czerwca 2016 roku wynagrodzenie Pana Piotra Bielińskiego tego tytułu wyniosło 184 tys. zł.

- Pan Maciej Nienartowicz pełni jednocześnie funkcję dyrektora ds. importu . W okresie od lipca 2015 roku do czerwca 2016 roku wynagrodzenie Pana Macieja Nienartowicza z tego tytułu wyniosło 60 tys. zł

Na mocy uchwały Rady Nadzorczej:

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dotatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

- Wiceprezesowi Zarządu Panu Maciejowi Nienartowiczowi przysługuje roczna premia w wysokości 6% zysku netto wypracowanego przez Spółkę w danym roku obrotowym. Zaliczki na poczet ww. premii wypłacane są po każdym zakończonym kwartale, w którym Spółka wypracowała zysk netto,

Wiceprezesowi Zarządu Panu Piotrowi Bielińskiemu przysługuje kwartalne wynagrodzenie premiovne w wysokości 1% zysku netto wypracowanego przez dział eksportu Spółki.

24.3 - Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za okres zakończony 30/06/2017	Za okres zakończony 30/06/2016
Jolanta Tomalka	48	48
Arkadiusz Orlin Jastrzębski	24	24
Maciej Możejko	12	12
Roman Gierszewski	12	12
Krzysztof Nawrocki	12	12
Razem	108	108

24.4 - Wynagrodzenia członków kluczowego personelu Spółki otrzymane w Spółkach zależnych i stowarzyszonych	Za okres zakończony 30/06/2017	Za okres zakończony 30/06/2016
<i>Nie dotyczy</i>		

Na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2017 roku Spółka posiadała należności od kluczowego personelu w wysokości 393 tys. zł, które to należności zostały w całości objęte odpisem aktualizującym

Na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2016 roku Spółka posiadała należności od kluczowego personelu w wysokości 424 tys. zł, które to należności zostały w całości objęte odpisem aktualizującym.

43. Zobowiązania i aktywa warunkowe

25.1A - Gwarancje i poręczenia udzielone	Stan na dzień 30/06/2017	Stan na dzień 30/06/2016
Dla jednostek powiązanych	-	-
gwarancje i poręczenia spłat kredytów i pożyczek	-	-
gwarancje należytego wykonania umów	-	-
Dla pozostałych jednostek	-	-
gwarancje i poręczenia spłat kredytów i pożyczek	-	-
gwarancje należytego wykonania umów	-	-
pozostałe gwarancje i poręczenia	-	-
Razem gwarancje i poręczenia udzielone:	brak	brak

25.1B Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń - szczegółowa specyfikacja	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	wartość na dzień 30/6/2017	wartość na dzień 30/06/2016
-	-	-	-	-	-

25.2 - Wartość bilansowa aktywów obciążonych ustanowionym zabezpieczeniem na zobowiązania	Stan na dzień 30/06/2017	Stan na dzień 30/06/2016
Hipoteka na nieruchomości	58 550	58 550
Zastaw na zapasach	33 000	33 000
Zastaw rzeczowych aktywów trwałych	8 422	8 422

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dotatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Cesja praw z polis ubezpieczeniowych	71 422	64 425
Cesja należności	9 212	5 841
Razem pozostałe zobowiązania warunkowe:	180 606	170 238

25.3 - Pozostałe zobowiązania warunkowe i zobowiązania wekslowe pozabilansowe	Stan na dzień 30/06/2017	Stan na dzień 30/06/2016
Akredytywy	-	-
spory sądowe	-	-
Inne	-	-
Razem pozostałe zobowiązania warunkowe i zobowiązania wekslowe pozabilansowe:	brak	brak

25.4 - Gwarancje i poręczenia otrzymane	Stan na dzień 30/6/2017	Stan na dzień 30/06/2016
Od jednostek powiązanych	-	-
gwarancje i poręczenia spłat kredytów i pożyczek	-	-
gwarancje należytego wykonania umów	-	-
Od pozostałych jednostek	-	-
gwarancje i poręczenia spłat kredytów i pożyczek	-	-
gwarancje należytego wykonania umów	-	-
pozostałe gwarancje i poręczenia	350	350
Razem gwarancje i poręczenia otrzymane:	350	350

W dniu 13 czerwca 2017 r. bank PKO BP S.A. udzielił na rzecz ATLANTA POLAND S.A. gwarancji bankowej zapłaty długu celnego do łącznej kwoty 350.000 zł. Gwarancja stanowi zabezpieczenie płatności zobowiązań Spółki z tytułu długów celnych, podatków i innych opłat celnych względem Naczelnika III Urzędu Skarbowego w Szczecinie. Gwarancja jest ważna do dnia 10 sierpnia 2020 roku.

Należności warunkowe z tytułu otrzymanych gwarancji i poręczeń- na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2017 roku oraz w okresie porównawczym tj. na dzień 30 czerwca 2016 roku nie występowały.

Pozostałe należności warunkowe - na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2017 roku oraz w okresie porównawczym tj. na dzień 30 czerwca 2016 roku nie występowały.

44. Zysk na akcję

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

26. 1 Podstawowy zysk przypadający na akcję	Za okres zakończony 30/06/2017	Za okres zakończony 30/06/2016
Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom	645	4 533
Inne	-	-
Zysk wykorzystywany do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem	645	4 533
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystywana do obliczenia zysku podstawowego przypadającego na jedną akcję	6 091 904	6 091 904
Zysk przypadający na jedną akcję zwykłą	0,11	0,74

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dotychczasowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

45. Wartość księgowa sprzedanych oraz zlikwidowanych aktywów netto

27.1 Wartość księgowa sprzedanych aktywów netto	Za okres zakończony 30/06/2017	Za okres zakończony 30/06/2016
Aktywa trwale	8 048	32
Rzeczowe aktywa trwale w cenie nabycia	9 461	394
Wartość umorzenia w okresie	(1 413)	(362)
Zbyte aktywa netto	8 048	32

27.1.1 Wartość księgowa zlikwidowanych aktywów netto	Za okres zakończony 30/06/2017	Za okres zakończony 30/06/2016
Aktywa trwale	18	2
Rzeczowe aktywa trwale w cenie nabycia	78	148
Wartość umorzenia w okresie	(60)	(146)
Zbyte aktywa netto	18	2

27.2 Zapłata	Za okres zakończony 30/06/2017	Za okres zakończony 30/06/2016
Zapłacona w formie środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	8 344	112
Odroczone wpływy ze sprzedaży	0	0
Razem	8 344	112

27.3 Zysk/strata ze sprzedaży aktywów trwałych	Za okres zakończony 30/06/2017	Za okres zakończony 30/06/2016
Zapłata otrzymana	8 344	112
Zbyte aktywa netto	(8 048)	(32)
Zlikwidowane aktywa netto	(18)	(2)
Zysk/strata ze sprzedaży aktywów trwałych	278	78

46. Pozostałe informacje

28.1 - Wynagrodzenia podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych	Za okres zakończony 30/06/2017	Za okres zakończony 30/06/2016
Za wykonanie przeglądu i badania sprawozdania finansowego (bez podatku VAT)	59	36
Za inne usługi	-	-
Razem wynagrodzenie	59	36

28.2 - Przeciętne zatrudnienie w etatach	Za okres zakończony 30/06/2017	Za okres zakończony 30/06/2016
Pracownicy fizyczni	149	181
Pracownicy umysłowi	154	144
Razem przeciętna liczba etatów	303	325

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

28.3 Różnice między danymi zaprezentowanymi w sprawozdaniu finansowym a uprzednio opublikowanymi danymi finansowymi

Zaprezentowano w nocie 13 niniejszego sprawozdania finansowego.

47. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

- W dniu 20 grudnia 2016 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie ATLANTA POLAND S.A. podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto w kwocie 4.533.202,20 zł, osiągniętego przez Emitenta w roku obrotowym 2015/2016 zakończonym 30 czerwca 2016 roku:
 - w kwocie 2.010.328,32 zł na dywidendę,
 - w kwocie 2.522.873,88 zł na kapitał zapasowy Spółki.

48. Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

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

1 USD (z dnia 30 czerwca 2017 roku)- 3,7062

1 USD (z dnia 30 czerwca 2016 roku)- 3,9803

1 EUR (z dnia 30 czerwca 2017 roku)- 4,2265

1 EUR (z dnia 30 czerwca 2016 roku)- 4,4255

Średni kurs 1EUR za okres 01.07.2016-30.06.2017 – 4,3091

Średni kurs 1EUR za okres 01.07.2015-30.06.2016 – 4,3080

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

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

- a) postępowania dotyczącego 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 Miłkaszowi, 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 Miłkasa 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 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

ATLANTA POLAND S. A.
Sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
dotatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

50. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

- W dniu 31 lipca 2017 roku ATLANTA POLAND S.A. i Bank Polska Kasa Opieki S.A. podpisały aneks do umowy Kredytu zaliczka (nr umowy: I PCK/26/2011), na mocy którego okres wykorzystania kredytu został przedłużony do 31 lipca 2018 roku, natomiast kwota kredytu – zgodnie z zapotrzebowaniem Spółki – obniżona została do kwoty 5.000.000,00 zł.

- W dniu 31 lipca 2017 roku ATLANTA POLAND S.A. i Bank Polska Kasa Opieki S.A. podpisały aneks do umowy Kredytu obrotowego (nr umowy: I PCK/27/2011), na mocy którego okres wykorzystania kredytu został przedłużony do 31 grudnia 2020 roku.

- w dniu 5 października 2017r. Rada Nadzorcza Spółki powołała Pana Macieja Nienartowicza do Zarządu ATLANTA POLAND S.A. na okres kolejnej 3 letniej kadencji powierzając mu funkcję Wiceprezesa Zarządu.

Podpisy wszystkich osób zarządzających

Piotr Bieliński

Maciej Nienartowicz

Joanna Kurdach

(Prezes Zarządu)

(Wiceprezes Zarządu)

(Członek Zarządu)

.....

Gdańsk, 27-10-2017 r.

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Iwona Spyra

(gł. księgową)

.....

Gdańsk, 27-10-2017 r.