

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 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 PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ( METODA POŚREDNIA ) .....	6
1. INFORMACJE OGÓLNE .....	7
2. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ .....	7
3. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	8
4. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI .....	8
5. CZAS TRWANIA SPÓŁKI .....	8
6. DATA BILANSOWA ORAZ OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM.....	8
7. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	8
7.1. Oświadczenie o zgodności.....	8
7.1.1 Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów świadczenie o zgodności.....	8
8. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH .....	10
8.1. Profesjonalny osąd i szacunki.....	10
9. ZMIANA SZACUNKÓW .....	11
10. OPIS WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI .....	11
10.1. Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych .....	11
10.2. Rzeczowe aktywa trwałe .....	11
10.3. Środki trwałe w budowie.....	12
10.4. Leasing .....	12
10.5. Wartości niematerialne.....	13
10.6. Instrumenty finansowe .....	14
10.7. Utrata wartości aktywów finansowych.....	15
10.8. Zapasy .....	16
10.9. Pozostałe należności.....	17
10.10. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych .....	17
10.11. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki .....	17
10.12. Kapitały własne .....	17
10.13. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania.....	18
10.14. Rezerwy.....	18
10.15. Świadczenia pracownicze.....	18
10.16. Ujmowanie przychodów.....	18
10.17. Podatki.....	19
10.18. Zysk netto na akcję.....	20
10.19. Dotacje .....	20
11. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM.....	20
12. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI.....	25
13. OPIS WPROWADZONYCH ZMIAN W ZASADACH PREZENTACJI I DANYCH PORÓWNYWALNYCH.....	25
14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	26
14.1. Ograniczenia w dysponowaniu środkami trwałymi.....	27
15. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE ORAZ NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE .....	28
16. WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	28
17. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE.....	29
18. PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY I ODROZCZONY .....	29
19. ZAPASY .....	31
20. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI .....	31

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

21.	POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE ORAZ DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE.....	33
22.	ŚRODKI PIENIĘŻNE.....	34
23.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	35
24.	KAPITAŁ WŁASNY.....	35
25.	REZERWY.....	38
26.	ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	39
27.	ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE.....	42
28.	ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE REZERWY KRÓTKOTERMINOWE.....	42
29.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY.....	44
30.	SEGMENTY OPERACYJNE.....	44
31.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.....	46
32.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE.....	46
33.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE.....	47
34.	PRZYCHODY FINANSOWE.....	47
35.	KOSZTY FINANSOWE.....	47
36.	INSTRUMENTY FINANSOWE.....	48
37.	TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI.....	50
38.	ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM.....	51
39.	ZOBOWIĄZANIA I AKTYWA WARUNKOWE.....	52
40.	ZYSK NA AKCJĘ.....	52
41.	POZOSTAŁE INFORMACJE.....	53
42.	DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY.....	53
43.	WYCENA POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH.....	53
44.	INFORMACJA O TOCZĄCYCH SIĘ POSTĘPOWANIACH, DOTYCZĄCYCH ZOBOWIĄZAŃ LUB WIERZYTELNOŚCI SPÓŁKI ATLANTA POLAND S.A. LUB JEDNOSTKI OD NIEJ ZALEŻNEJ.....	54
45.	ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM.....	54

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

**Sprawozdanie z sytuacji finansowej**

	Noty	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 30.06.2021r.
<b>AKTYWA</b>			
<b><i>I. Aktywa trwałe</i></b>		<b>46 626</b>	<b>46 799</b>
1. Rzeczowe aktywa trwałe	14	38 464	38 300
2. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	14	6 141	6 450
3. Wartości niematerialne	16	1 138	1 142
4. Inwestycje długoterminowe	15	280	304
5. Należności długoterminowe pozostałe	17	603	603
<b><i>II. Aktywa obrotowe</i></b>		<b>151 105</b>	<b>126 692</b>
1. Zapasy	19	106 905	85 227
2. Należności handlowe	20	36 035	32 530
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	20	4	0
4. Należności krótkoterminowe pozostałe	20	6 412	4 946
5. Aktywa finansowe	21	74	79
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22	1 675	3 910
<b><i>A k t y w a razem</i></b>		<b>197 731</b>	<b>173 491</b>
<b>PASYWA</b>			
<b><i>I. Kapitał (fundusz) własny</i></b>		<b>82 739</b>	<b>80 386</b>
1. Kapitał podstawowy	24	6 092	6 092
2. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	24	12 929	12 929
3. Kapitał zapasowy	24	45 156	39 706
4. Pozostały kapitał rezerwowy	24	9 085	9 085
5. Zyski zatrzymane	24	4 810	4 810
6. Zysk netto	24	4 667	7 764
<b><i>II. Zobowiązania długoterminowe</i></b>		<b>5 994</b>	<b>6 253</b>
1. Kredyty i pożyczki	26	0	0
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	1 354	1 455
3. Zobowiązania długoterminowe inne	27	4 220	4 378
4. Rezerwa na świadczenia pracownicze	25	420	420
<b><i>III. Zobowiązania krótkoterminowe</i></b>		<b>108 998</b>	<b>86 852</b>
1. Kredyty i pożyczki	26	43 836	40 562
2. Zobowiązania handlowe	27	57 098	40 040
3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	39	0	89
4. Pozostałe zobowiązania oraz inne rezerwy krótkoterminowe	27/30	7 990	6 087
5. Rezerwa na świadczenia pracownicze	25	74	74
<b><i>P a s y w a razem</i></b>		<b>197 731</b>	<b>173 491</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

**Sprawozdanie z całkowitych dochodów ( wariant kalkulacyjny )**

	Noty	za 6 miesięcy kończących się 31 grudnia 2021 r.	za 6 miesięcy kończących się 31 grudnia 2020 r. dane skorygowane
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		<b>194 171</b>	<b>156 877</b>
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	33	155 674	125 363
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	33	38 497	31 514
<b>II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		<b>167 052</b>	<b>133 380</b>
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	35	134 061	105 473
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	35	32 991	27 907
<b>III. Zysk brutto ze sprzedaży</b>		<b>27 119</b>	<b>23 497</b>
1. Pozostałe przychody operacyjne	36	309	1 610
2. Koszty sprzedaży	35	15 767	13 476
3. Koszty ogólnego Zarządu	35	5 267	5 110
4. Pozostałe koszty operacyjne	37	127	179
<b>IV. Zysk na działalności operacyjnej</b>		<b>6 267</b>	<b>6 342</b>
1. Przychody finansowe	38	360	2
2. Koszty finansowe	39	833	1 244
<b>V. Zysk przed opodatkowaniem</b>		<b>5 794</b>	<b>5 100</b>
VI. Podatek dochodowy	18	1 127	1 070
a) część bieżąca	18	1 228	1 002
b) część odroczone	18	(101)	68
<b>VII. Zysk netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>4 667</b>	<b>4 030</b>
<b>VIII. Zysk netto</b>		<b>4 667</b>	<b>4 030</b>
<b>IX. Inne całkowite dochody za okres</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>X. Całkowite dochody ogółem</b>		<b>4 667</b>	<b>4 030</b>
Podstawowy i rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		<b>0,77</b>	<b>0,66</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

**Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym**

<i>Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.07.2021– 31.12.2021</i>	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostały kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Zysk (strata) netto roku obrotowego	Kapitał własny razem
<b>Saldo na dzień 01.07.2021 roku</b>	<b>6 092</b>	<b>12 929</b>	<b>39 706</b>	<b>9 085</b>	<b>12 574</b>	<b>0</b>	<b>80 386</b>
<b>Saldo po zmianach</b>	<b>6 092</b>	<b>12 929</b>	<b>39 706</b>	<b>9 085</b>	<b>12 574</b>	<b>0</b>	<b>80 386</b>
Podział zysku/pokrycie straty	0	0	5 450	0	(5 450)	0	0
Dywidendy	0	0	0	0	(2 314)	0	(2 314)
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	<b>6 092</b>	<b>12 929</b>	<b>45 156</b>	<b>9 085</b>	<b>4 810</b>	<b>0</b>	<b>78 072</b>
Zysk (strata)netto w okresie:	0	0	0	0	0	4 667	4 667
<b>Razem całkowite dochody</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 667</b>	<b>4 667</b>
<b>Saldo na dzień 31.12.2021 roku</b>	<b>6 092</b>	<b>12 929</b>	<b>45 156</b>	<b>9 085</b>	<b>4 810</b>	<b>4 667</b>	<b>82 739</b>

**Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym**

<i>Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.07.2020– 30.06.2021</i>	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostały kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Zysk (strata) netto roku obrotowego	Kapitał własny razem
<b>Saldo na dzień 01.07.2020 roku</b>	<b>6 092</b>	<b>12 929</b>	<b>35 572</b>	<b>9 085</b>	<b>10 651</b>	<b>0</b>	<b>74 329</b>
<b>Saldo po zmianach</b>	<b>6 092</b>	<b>12 929</b>	<b>35 572</b>	<b>9 085</b>	<b>10 651</b>	<b>0</b>	<b>74 329</b>
Podział zysku/pokrycie straty	0	0	4 134	0	(4 134)	0	0
Dywidendy	0	0	0	0	(1 706)	0	(1 706)
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	<b>6 092</b>	<b>12 929</b>	<b>39 706</b>	<b>9 085</b>	<b>4 810</b>	<b>0</b>	<b>72 623</b>
Zysk (strata)netto w okresie:	0	0	0	0	0	7 764	7 764
<b>Razem całkowite dochody</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 764</b>	<b>7 764</b>
<b>Saldo na dzień 30.06.2021 roku</b>	<b>6 092</b>	<b>12 929</b>	<b>39 706</b>	<b>9 085</b>	<b>4 810</b>	<b>7 764</b>	<b>80 386</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dotaddkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

**Sprawozdanie z przepływów pieniężnych ( metoda pośrednia )**

	za 6 miesięcy kończących się 31 grudnia 2021 r.	za 6 miesięcy kończących się 31 grudnia 2020 r. dane skorygowane
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>		
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>5 794</b>	<b>5 100</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>(7 488)</b>	<b>17 497</b>
Amortyzacja	2 120	2 121
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	14	51
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	828	317
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(83)	99
Nieefektywna część zabezpieczenia przepływów pieniężnych	0	0
<b>Zmiany w kapitale obrotowym</b>	<b>(9 135)</b>	<b>15 676</b>
zmiana stanu rezerw	956	281
zmiana stanu zapasów	(21 676)	(6 511)
zmiana stanu należności	(5 083)	8 169
zmiana stanu zob. krótkoterminowych , z wyjątkiem zob. finansowych	16 608	13 602
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	60	135
Zapłacony podatek dochodowy	(1 232)	(767)
Inne korekty	0	0
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(1 694)</b>	<b>22 597</b>
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(2 120)	(2 453)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	282	89
Pożyczki udzielone	(12)	0
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych i innych aktywów finansowych	40	19
Otrzymane odsetki	3	2
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(1 807)</b>	<b>(2 343)</b>
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	3 274	0
Spłaty kredytów i pożyczek	0	(13 845)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(1 163)	(1 087)
Dywidendy wypłacone	0	(1 706)
Odsetki zapłacone	(831)	(319)
Inne wydatki finansowe	0	0
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>1 280</b>	<b>(16 957)</b>
<b>PRZEPLYWY PIENIEŻNE NETTO RAZEM</b>	<b>(2 221)</b>	<b>3 296</b>
<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH, W TYM</b>	<b>(2 235)</b>	<b>3 245</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(14)	(51)
<b>ŚRODKI PIENIEŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>3 862</b>	<b>3 325</b>
<b>ŚRODKI PIENIEŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH NA KONIEC OKRESU</b>	<b>1 641</b>	<b>6 621</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 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 31.12.2021r. wchodził:

<b>Imię i Nazwisko</b>	<b>Funkcja</b>
Piotr Bieliński	Prezes Zarządu
Maciej Nienartowicz	Wiceprezes Zarządu
Joanna Kurdach	Członek Zarządu

W skład Rady Nadzorczej ATLANTA POLAND S.A. na dzień 31.12.2021r. wchodził:

<b>Imię i Nazwisko</b>	<b>Funkcja</b>
Jolanta Tomalka	Przewodnicząca
Arkadiusz Orlin Jastrzębski	Wiceprzewodniczący
Krzysztof Nawrocki	Członek
Maciej Możejko	Członek
Tomasz Kurpisz	Członek
Marta Śliwińska	Członek
Karolina Mazur	Członek

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dotaddkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

### **3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 30 marca 2022 roku.

### **4. Kontynuacja działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd dokonał oceny wpływu koronawirusa na działalność Spółki i przedstawił swoje wnioski w nocy 11 dodatkowych informacji i objaśnień do niniejszego sprawozdania finansowego.

### **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 31 grudnia 2021 roku oraz dane porównywalne na dzień 30 czerwca 2021 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 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wraz z danymi porównywalnymi za okres od 1 lipca 2020 roku do 31 grudnia 2020 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 ogłaszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

#### **7.1. Oświadczenie o zgodności**

Niniejsze roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), 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 MSSF.

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 MSSF przyjętymi przez Unię Europejską.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 30 czerwca 2021 roku, za wyjątkiem zmian wynikających ze zmian do MSSF, które zostały zastosowane przez Spółkę po raz pierwszy w bieżącym okresie sprawozdawczym i które zostały opisane poniżej.

#### **7.1.1. Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów**

**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 zmiany do istniejących standardów zostały wydane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania w UE, a które wchodzą w życie w późniejszym terminie.



**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

- **Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwale”** – przychody uzyskiwane przed przyjęciem składnika aktywów trwałych do użytkowania zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”** – umowy rodzące obciążenia – koszt wypełnienia umowy zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”** – zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych wraz ze zmianami do MSSF 3 zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** z późniejszymi zmianami do MSSF 17 opublikowanymi przez RMSR 25 czerwca 2020 roku - zatwierdzone w UE w dniu 19 listopada 2021 r. (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018 - 2020)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (zmiany do MSSF 1, MSSF 9 oraz MSR 41 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Zmiany do MSSF 16 dotyczą jedynie przykładu ilustrującego, a zatem nie podano daty jej wejścia w życie.).

**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 oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego 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 później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** – Ujawnienia na temat stosowanej polityki rachunkowej (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”** – Definicja wartości szacunkowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”** - Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań z pojedynczej transakcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- **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 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** – zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 po raz pierwszy – dane porównawcze (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później).

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.

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

## **8. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach**

### **8.1. Profesjonalny osąd i szacunki**

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga przyjęcia pewnych założeń oraz dokonania szacunków i osądów, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym.

Założenia i szacunki są oparte na najlepszej wiedzy kierownictwa na temat bieżących i przyszłych zdarzeń oraz działań, jednak rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest rozpoznawana w okresie, w którym zostały one zmienione, jeśli dotyczy to wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i przyszłym, jeśli zmiany dotyczą zarówno okresu bieżącego jak i przyszłego.

Przyjmując założenia, dokonując szacunków i osądów Zarząd Spółki może kierować się własnym doświadczeniem i wiedzą a także opiniami, analizami i rekomendacjami niezależnych ekspertów.

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

#### *Klasyfikacja umów leasingu, w których jednostka występuje jako leasingobiorca*

##### *Stopa dyskonta*

Dla każdego rodzaju umów Spółka szacuje wysokość stopy dyskontowej, która będzie wpływać na ostateczną wartość wyceny tych umów. Spółka bierze pod uwagę charakterystykę umowy, długość trwania umowy, walutę umowy oraz potencjalną marżę, jaką musiałaby ponieść na rzecz zewnętrznych instytucji finansowych, gdyby chciała zawrzeć taką transakcję na rynku finansowym.

Proces ustalenia aktualnej krańcowej stopy procentowej obejmuje następujące kroki:

- analiza aktualnej struktury finansowania leasingobiorcy (np. jakie instrumenty dłużne posiada leasingobiorca i jakie są warunki tych instrumentów);
- ustalenie odpowiedniej stopy referencyjnej – (przy założeniu konkretnej waluty, warunków gospodarczych i okresu obowiązywania umowy leasingu;
- analiza pozostałych istotnych warunków leasingu, w tym charakter aktywów bazowych.

W celu obliczenia stóp dyskonta dla potrzeb leasingu Spółka przyjmuje, że stopa dyskonta powinna odzwierciedlać koszt finansowania, jakie byłoby zaciągnięte na zakup przedmiotu podlegającego leasingowi.

#### *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).

#### *Ocena oczekiwanej straty kredytowej*

Występowanie zakłóceń w działalności na dużą skalę, które potencjalnie powodują problemy z płynnością dla niektórych podmiotów, może również mieć negatywny wpływ na jakość kredytową podmiotów w łańcuchu dostaw. Polityka kredytowa Spółki, stosowane zabezpieczenia oraz umowy faktoringowe pozwalają na przypuszczenie, że szkodowość należności rozpoznanych na dzień sprawozdawczy pozostanie na niezmiennym istotnie poziomie. Spółka na bieżąco monitoruje sytuację rynkową oraz informacje dotyczące kontrahentów mogące wskazywać na pogorszenie ich sytuacji finansowej. Na bazie przeprowadzonej analizy Spółka nie zmieniła założeń przyjętych do oceny oczekiwanej straty kredytowej na dzień 31 grudnia 2021 roku w stosunku do założeń przyjętych na dzień 30 czerwca 2021 roku. Spółka przeprowadzi aktualizację analizy i założeń na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2021/2022, gdy w toku dalszych analiz wystąpi taka konieczność.

#### *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.10.5.

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

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dotaddkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

*Pozostale 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*

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w walucie funkcjonalnej Spółki na dzień ich zawarcia odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz płatności należności i zobowiązań
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski („NBP”) z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku pozostałych operacji.

Kursem dla faktur zakupu jest średni kurs NBP ogłoszony w ostatnim dniu roboczym poprzedzającym dzień wystawienia faktury, a dla faktur sprzedaży – średni kurs NBP ogłoszony w ostatnim dniu roboczym poprzedzającym datę sprzedaży.

Wszelkie zyski lub straty kursowe powstałe z tytułu przeliczenia są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, z wyjątkiem różnic kursowych traktowanych jako część kosztów finansowania zewnętrznego kapitalizowanych w wartości rzeczowych aktywów trwałych (różnice kursowe od odsetek i prowizji).

Spółka osobno ustala wynik z tytułu różnic kursowych dla różnic zrealizowanych i niezrealizowanych, prezentując ostatecznie wynik na łącznych różnicach kursowych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako zyski lub straty z działalności finansowej.

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na dzień kończący okres sprawozdawczy (przy zastosowaniu odpowiednio ogłoszonego przez NBP średniego kursu dla danej waluty) inwestycji krótkoterminowych (np. udzielonych pożyczek, środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych) oraz należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do kosztów lub przychodów działalności finansowej.

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.

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

Na dzień przekształcenia sprawozdania finansowego na zasady zgodne z MSSF 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 wyceny do wartości godziwej (domniemany koszt), dokonanej na dzień przejścia na MSSF, odniesione zostały na 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.

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**

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

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

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

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

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

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

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

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

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

Zmienne opłaty leasingowe niezawarte w początkowej wycenie zobowiązania z tytułu leasingu, tj. inne niż zależne od indeksu lub stawki, są rozpoznawane bezpośrednio w zysku lub stracie.

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

Wartość rzeczowych aktywów trwałych używanych na podstawie umów leasingu oraz wartość zobowiązań z tytułu zawartych umów leasingowych zaprezentowano w pkt. 28 niniejszego sprawozdania finansowego.

#### **10.5. 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 (znak towarowy BAKAL) wykazywane są w bilansie według kosztu historycznego i nie podlegają amortyzacji.

Spółka na każdy dzień bilansowy przeprowadza testy na utratę wartości znaku BAKAL.

Szczegółowe wyniki testów znaku BAKAL wg. stanu na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2021 roku zostały zaprezentowane w opublikowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2020/2021. .

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.

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dotaddkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

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).

## **10.6. Instrumenty finansowe**

### *Aktywa finansowe*

Spółka klasyfikuje aktywa finansowe do następujących kategorii wyceny:

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

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

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

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

### *Wycena na moment początkowego ujęcia*

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

### *Zaprzestanie ujmowania*

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

### Wycena po początkowym ujęciu

#### *Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu*

Instrumenty dłużne utrzymywane w celu ściągnięcia umownych przepływów, które obejmują wyłącznie spłaty kapitału i odsetek są wyceniane według zamortyzowanego kosztu. Przychody z tytułu odsetek oblicza się przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej i wykazuje w pozycji: przychody finansowe w wyniku finansowym. Odpisy z tytułu utraty wartości ujemne się zgodnie z zasadą rachunkowości wskazaną w punkcie 10.7 i prezentuje w pozycji :kosztów operacyjnych.

W tej kategorii Spółka klasyfikuje:

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

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

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość należności jest ustalana na moment początkowego ujęcia, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie.

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

*Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody*

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

*Aktywa finansowe wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy*

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

Spółka do kategorii wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy instrumenty dłużne - pożyczki, które nie spełniają testu SPPI (tj. przepływy pieniężne z tych pożyczek nie stanowią wyłącznie płatności kapitału i odsetek).

Zysk lub stratę z wyceny inwestycji dłużnych do wartości godziwej ujmuje się w wyniku finansowym i prezentuje w pozycji „Zyski/(straty) z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych” w okresie, w którym wystąpiły. Zyski/(straty) z wyceny do wartości godziwej zawierają wynikające z umowy otrzymane odsetki od instrumentów finansowych zaliczonych do tej kategorii.

*Zobowiązania finansowe*

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

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

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

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

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

## **10.7. Utrata wartości aktywów finansowych**

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

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

W celu określenia współczynnika niewypelnienia zobowiązania dla danego przedziału wiekowania, saldo należności spisanych porównuje się z saldem należności niespłaconych.

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

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

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

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

Należności handlowe zaliczane są do Stopnia 2 lub Stopnia 3.

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

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

Aktywa finansowe są spisywane są w całości, kiedy Spółka wyczerpie praktycznie wszystkie działania w zakresie ścigania i uzna, że nie można już racjonalnie oczekiwać odzyskania należności.

## **10.8. 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 ujemowane są odnośne przychody. Kwota wszelkich odpisów wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania oraz wszystkie straty w zapasach ujemowane jest jako koszt okresu, w którym odpis lub straty miały miejsce. Odwrócenie odpisu wartości zapasów, wynikające ze zwiększenia ich wartości netto możliwej do uzyskania, ujemowane jest jako zmniejszenie kwoty zapasów ujętych jako koszt okresu, w którym odwrócenie wartości odpisu miało miejsce.

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



**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

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

W aktywach ( zapasach ) rozpoznawana jest wartość tzw. dostaw w drodze o ograniczonej możliwości dysponowania w momencie, gdy wszystkie z wymienionych poniżej warunków zostaną spełnione:

- znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do dóbr zostało przekazane Spółce, w momencie załadunku zgodnie z warunkami wysyłki CFR („Cost and Freight”)
- wartość przekazanych dóbr można wycenić w wiarygodny sposób,

#### **10.9. Pozostałe należności**

Do pozostałych należności zalicza się należności publiczno-prawne oraz rozliczenia międzyokresowe. Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych, zalicza się do nich m.in. koszty ubezpieczenia majątku.

Szczegółowe informacje dotyczące pozostałych należności zaprezentowano w pkt.20.

#### **10.10. 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 zamortyzowanego kosztu.

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).

#### **10.11. 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 sprawozdaniu z całkowitych dochodów 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 31 grudnia 2021 roku została przedstawiona w pkt. 26 (nota 13).

#### **10.12. 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.

**Zyski zatrzymane** - kapitał powstały w wyniku przeszacowania środków trwałych na moment przejścia na MSSF.

**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).

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dotatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

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

#### **10.13. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania**

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

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

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.

#### **10.14. 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 jest 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, następuje rozwiązanie wcześniej utworzonej rezerwy.

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 (tj. rezerwy na koszty współpracy z sieciami i hurtowniami wynikające z umów, kontraktów i porozumień handlowych) oraz pozostałe.

#### **10.15. Świadczenia pracownicze**

##### *(a) Zobowiązania emerytalne*

Odprawy emerytalne wypłacane są pracownikom uprawnionym w momencie przejścia na emeryturę lub rentę i wynikają z odrębnych ustaw. Rezerwy na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2021 roku rezerwy na świadczenia pracownicze zostały zaprezentowane w pkt.25 (nota 11.4).

Wyceny dokonuje się poprzez określenie salda 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.

#### **10.16. Ujmowanie przychodów**

Przychody z umów z klientami ujmowane są w momencie spełnienia przez Spółkę zobowiązania do wykonania świadczenia, poprzez przekazanie przyrzeczonego towaru lub usługi klientowi, gdzie przekazanie to stanowi jednocześnie uzyskanie przez nabywcę kontroli nad tym składnikiem aktywów. W przychodach z umów z klientami w

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dotaddkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

sprawozdaniu z całkowitych dochodów ujmowane są przychody powstające ze zwykłej działalności operacyjnej Spółki (tj. przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów).

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

#### *Identyfikacja umowy z klientem*

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

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

#### *Ustalenie ceny transakcji*

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

#### *Istotny komponent finansowania*

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

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

#### *Należności*

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

Opisane powyżej zostały przedstawione w dodatkowych notach objaśniających do sprawozdania z całkowitych dochodów w punktach od pkt.35 do pkt.39.

## **10.17. Podatki**

#### *Podatek bieżący*

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

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

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

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

W pkt. 18 objaśnień zaprezentowano obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku.

#### *Odroczonego podatku dochodowego*

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej podatek odroczonego jest obliczany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

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

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

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

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczonego 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 dochodowego 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).

#### **10.18. 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. 43).

#### **10.19. 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.

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dotatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

*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.

Spółka ogranicza ryzyko kursowe poprzez uwzględnianie wahań kursów w kalkulacji cen sprzedawanych towarów a także poprzez zawieranie walutowych transakcji zabezpieczających typu forward.

Opisane powyżej transakcje zwierane 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 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku na zamkniętych i rozliczonych transakcjach terminowych wyniósł: 1 243 tys. zł.

Łączny zysk osiągnięty za okres 1 lipca 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku na zamkniętych i rozliczonych transakcjach terminowych wyniósł: 305 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.

Nie jest stosowana rachunkowość zabezpieczeń. Spółka oszacowała, iż na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2021 roku zysk netto Spółki byłby o 2 036 tys. zł wyższy, gdyby złotówka umocniła się o 5% względem walut obcych (głównie USD).

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe na dzień 31 grudnia 2021 roku wraz z wpływem na wynik finansowy przy założeniu zmiany kursów o +/- 5% :

( tys. zł)

Na dzień 31 grudnia 2021 roku	+5%	-5%	+5%	-5%
	USD	EUR	USD	EUR
<i>Aktywa finansowe</i>				
- należności z tytułu dostaw i usług	428	83	(428)	(83)
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty	70	3	(70)	(3)
pochodne instrumenty finansowe	284	0	(284)	0
<b>Razem aktywa finansowe</b>	<b>782</b>	<b>86</b>	<b>(782)</b>	<b>(86)</b>
<i>Zobowiązania finansowe</i>				
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	(2 271)	(276)	2 271	276
pozostałe zobowiązania finansowe	(130)	0	130	0
<b>Razem zobowiązania finansowe</b>	<b>(2 401)</b>	<b>(276)</b>	<b>2 401</b>	<b>276</b>
<b>Ogółem</b>	<b>(1 619)</b>	<b>(190)</b>	<b>1 619</b>	<b>190</b>

*Ryzyko związane z wahaniami cen surowców*

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 osiągniętych przez Spółkę marż na sprzedaży bądź ograniczenie 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. Dodatkowo, od marca 2020r. ceny surowców podlegają większym wahaniam również z uwagi na epidemię koronawirusa.

Ponadto, z uwagi na wielkość realizowanych obrotów oraz obsługę klientów, dla których musi być zachowana ciągłość dostaw, Spółka 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 osiągniętych przez Spółkę marż ze sprzedaży ma także wpływ długość i zaburzenia występujące w cyklu transportowym.

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

Spółka stara się minimalizować ww. zagrożenia między innymi poprzez dywersyfikację rynku dostawców, realizowanie zakupów bezpośrednio u producentów, stały monitoring rynku i natychmiastowe reagowanie na zmiany koniunktury. Zespół importu tworzą osoby posiadające wieloletnie doświadczenie i wiedzę pozwalającą ograniczać ryzyko związane z wahaniami cen surowców.

*Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży*

Działalności ATLANTA POLAND S.A. towarzyszy zjawisko sezonowości. Sezonowość sprzedaży Spółki pokrywa się z sezonowością rynków zbytu. Wyższa sprzedaż bakalii przypada na IV oraz I kwartał roku tj. na okres przed świętami Bożego Narodzenia i Wielkanocy. Przy czym w segmencie sprzedaży detalicznej sezonowość ta jest szczególnie widoczna, gdyż w IV kwartale roku kalendarzowego realizowane jest do 50% rocznych obrotów, natomiast w segmencie sprzedaży hurtowej na IV kwartał roku kalendarzowego przypada ok. 30% - 35% rocznej sprzedaży. Latem, ze względu na dostępność świeżych owoców, sprzedaż bakalii spada. Ponadto sezonowość sprzedaży nie pokrywa się z sezonowością zakupów – ze względu na konieczność zgromadzenia większych zapasów na okres IV kwartału roku oraz z uwagi na warunki klimatyczne panujące w krajach, z których Spółka importuje surowce, z reguły najwyższy poziom zapasów przypada na połowę roku, a więc okres w którym Spółka osiąga najniższe przychody ze sprzedaży. Zjawisko sezonowości działalności ATLANTA POLAND S.A. skutkuje znacznymi wahaniami przepływów finansowych w poszczególnych miesiącach roku, co może powodować okresowe pogorszenie płynności finansowej Spółki. Niemniej jednak, z uwagi na posiadane kredyty bankowe, powyższe ryzyko jest skutecznie minimalizowane przez Spółkę.

*Ryzyko stopy procentowej*

ATLANTA POLAND S.A. korzysta z finansowania zewnętrznego w postaci długo- i krótkoterminowych kredytów bankowych, faktoringu a także leasingu. Oprocentowanie kredytów, faktoringu i leasingu uzależnione jest od poziomu stóp procentowych obowiązujących na rynku międzybankowym takich jak WIBOR (kredyty złotówkowe) oraz marży stosowanej przez podmioty udzielające ww. finansowania. W związku z powyższym Spółka narażona jest na ryzyko zmiany stóp procentowych. Po obniżkach stóp procentowych, które miały miejsce w 2020r. (17 marca 2020r. stopa referencyjna obniżona została z 1,5% do 1,0% w skali rocznej, kolejna obniżka stóp procentowych - o 0,5% - miała miejsce 8 kwietnia 2020r. a ostatnia - po której stopa referencyjna została obniżona do 0,10% - 28 maja 2020r.), rok obrotowy 2020/2021 był okresem, w którym stopy procentowe kształtowały się na rekordowo na niskim poziomie. Niski poziom stóp procentowych przekłada się na obniżenie kosztów finansowych z tytułu odsetek.

Znaczny wzrost inflacji, jaki nastąpił w drugiej połowie 2021 r. spowodował, że począwszy od października 2021 r. Rada Polityki Pieniężnej rozpoczęła cykl podwyżek stóp procentowych. Do dnia publikacji niniejszego Sprawozdania, Rada Polityki Pieniężnej podniosła stopy procentowe w sumie o 2,65 p. proc., tym samym stopa referencyjna NBP wzrosła do 2,75 proc. z 0,10 proc. w październiku 2021r. Rynek przewiduje, że Rada Polityki Pieniężnej nie poprzestanie na dotychczasowych podwyżkach i w 2022 roku stopa referencyjna może zostać podniesiona do poziomu 4,5 proc. Podwyżki stóp procentowych spowodują znaczny wzrost kosztów finansowych Spółki w 2022r. z tytułu odsetek od kredytów, leasingów oraz faktoringu.

*Ryzyko kredytu kupieckiego*

ATLANTA POLAND S.A. narażona jest na ryzyko kredytu kupieckiego, stosując w rozliczeniach ze swoimi odbiorcami odroczoną formę płatności od kilkunastu do kilkudziesięciu dni. Kredyt ten nie jest zabezpieczony przez klientów Spółki w sposób zapewniający pełną gwarancję uzyskania środków pieniężnych. W związku z tym Spółka narażona jest na ryzyko całkowitej lub częściowej niewypłacalności kontrahenta, bądź istotnego opóźnienia w regulowaniu należności, których konsekwencją może być pogorszenie wyników finansowych Spółki. ATLANTA POLAND SA 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. 31 grudnia 2021 r. oraz 31 grudnia 2020 r.

wielkość salda na dzień 31 grudnia 2021r.	liczba klientów
powyżej 5.000.000 PLN	0
od 2.000.001 do 5.000.000 PLN	0
od 1.000.001 do 2.000.000 PLN	8
od 500.001 do 1.000.000 PLN	13
poniżej 500.000 PLN	251
<b>Razem</b>	<b>272</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

wielkość salda na dzień 31 grudnia 2020 roku	liczba klientów
powyżej 5.000.000 PLN	0
od 2.000.001 do 5.000.000 PLN	0
od 1.000.001 do 2.000.000 PLN	4
od 500.001 do 1.000.000 PLN	13
poniżej 500.000 PLN	258
<b>Razem</b>	<b>275</b>

Ekspozycje obciążone ryzykiem kredytowym, które w ujęciu od jednego kontrahenta stanowią więcej niż:	Stan na dzień 31/12/2021			Stan na dzień 30/06/2021		
	ekspozycje <3% salda	3%< ekspozycje <20%	ekspozycje > 20% salda	ekspozycje <3% salda	3%< ekspozycje <20%	ekspozycje > 20% salda
Należności własne	23 732	12 303	0	19 289	13 241	0

*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 ok. 90%. Natomiast segment detaliczny zdominowany jest przez odbiorców sieciowych.

Pomimo znacznego rozproszenia klientów i dużej ich liczby, w poprzednich latach obrotowych z jednym z odbiorców tj. firmą Jeronimo Martins Polska S.A. ATLANTA POLAND S.A. realizowała obroty stanowiące ponad 10% rocznych przychodów Spółki. W I półroczu roku obrotowego 2021/2022 sprzedaż zrealizowana do ww. podmiotu stanowiła 34,7% przychodów ze sprzedaży ogółem Spółki. Ewentualne zmniejszenie zakresu współpracy z Jeronimo Martins Polska S.A. może negatywnie wpłynąć na wyniki finansowe Spółki. 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 odbiorców, w tym na rynkach zagranicznych oraz zwiększanie sprzedaży do klientów, z którymi współpraca realizowana jest w niewielkiej skali.

*Ryzyko reklamacji*

ATLANTA POLAND S.A. narażona jest na ryzyko reklamacji ze strony klientów. Bakalie są surowcami pochodzenia roślinnego i narażone są na występowanie naturalnych zanieczyszczeń. Jakość surowców jest ściśle związana z etapami wzrostu, transportu oraz magazynowania. Podczas tych etapów może dojść do zanieczyszczenia surowców. Aby zminimalizować ryzyko związane z reklamacjami odbiorców finalnych, Spółka stworzyła własne laboratorium fizykochemiczne oraz mikrobiologiczne, które pozwalają na kontrolę jakości zarówno surowców, jak i wyrobów gotowych w całym toku produkcyjnym. ATLANTA POLAND S.A. posiada sprawnie działające systemy jakości, które dają gwarancję, że oferowane produkty są bezpieczne pod względem jakościowym. Spółka utrzymuje certyfikację systemu zarządzania jakością ISO 9001:2015, który ma na celu zapewnienie spełnienia wymagań Klientów i stałą poprawę jakości produkowanych wyrobów oraz świadczonych usług. W Spółce utrzymywany jest również certyfikowany System Analizy Zagrożeń i Krytycznych Punktów Kontroli (HACCP - Hazard Analysis and Critical Control Points). Jest to postępowanie mające na celu zapewnienie bezpieczeństwa żywności poprzez: identyfikację i oszacowanie skali zagrożeń z punktu widzenia wymagań zdrowotnych oraz ocenę ryzyka wystąpienia zagrożeń podczas przebiegu wszystkich etapów produkcji i obrotu żywnością. Od 2008 roku ATLANTA POLAND S.A. posiada także certyfikowany system BRC (Global Standard - Food - międzynarodowy standard żywności opracowany przez Brytyjskie Konsorcjum Detalistów), który stawia wymogi w zakresie systemu zarządzania bezpieczeństwem żywności dla producentów i dostawców żywności.

Jednostką certyfikującą ww. systemów jakościowych wdrożonych w Spółce jest Lloyd's Register Quality Assurance.

*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

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

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.

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

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.

*Ryzyko związane z wysokim poziomem inflacji*

Znaczny wzrost inflacji w Polsce – do 9,2% w styczniu 2022r. skutkować będzie zwiększeniem kosztów prowadzonej przez Spółkę działalności.

Spółka prowadzi działania mające na celu poprawę efektywności produkcji i wdrożenie oszczędności m.in. w zakresie zużywanej energii a ponadto stara się uwzględniać wzrost kosztów operacyjnych przy kalkulacji cen sprzedawanych produktów i towarów, niemniej jednak znaczny wzrost kosztów, jaki widoczny jest od kilku miesięcy, może prowadzić do obniżenia rentowności działalności Spółki.

*Ryzyko związane z epidemią wirusa SARS CoV 2 powodującego chorobę COVID 19*

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, epidemia koronawirusa nie ma istotnie znaczącego wpływu na działalność ATLANTA POLAND S.A. Spółka wdrożyła w szczególności procedury bezpieczeństwa mające na celu minimalizację zagrożeń związanych z epidemią oraz wykorzystała dostępne instrumenty ograniczenia potencjalnych negatywnych skutków gospodarczych pandemii COVID-19.

*Ewentualne źródła zagrożenia dla działalności Spółki:*

- Możliwa utrata wartości aktywów finansowych i niefinansowych - na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie występuje.
- Ograniczenie zasobów pracowniczych - na dzień publikacji niniejszego sprawozdania absencja pracownicza nie jest większa niż zwyczajowo. W okresach zwiększonej liczby zakażeń odnotowywanych w kraju, pracownicy biurowi częściowo wykonują pracę w formie zdalnej. Pracownicy produkcyjni i magazynowi pracują w zwykły trybie z zachowaniem podwyższonych standardów bezpieczeństwa.
- Utrzymanie ciągłości produkcji i zabezpieczenie łańcucha dostaw - na dzień publikacji niniejszego sprawozdania oba zakłady Spółki – w Gdańsku i we Włocławku - pracują bez zakłóceń. Zarówno przyjęcia, jak i wysyłki towarów są realizowane. Spółka posiada zapasy, które w zależności od rodzaju surowca zabezpieczają sprzedaż na okres kolejnych 2 – 6 miesięcy, kolejne dostawy znajdują się w drodze. W sytuacji przedłużającego się okresu epidemii nie można wykluczyć opóźnień w dostawach surowców oraz wystąpienia braku części surowców.
- Ryzyko kredytowe i utraty płynności finansowej - na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie występują problemy z płynnością finansową, Spółka na bieżąco wykorzystuje posiadane linie kredytowe, nie ma w tym zakresie żadnych ograniczeń ze strony instytucji finansujących Spółkę.
- Spadek popytu - w opinii Zarządu Spółki, epidemia koronawirusa nie miała wpływu na wielkość sprzedaży osiągniętą przez Spółkę w pierwszym półroczu roku obrotowego 2021/2022. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, epidemia koronawirusa nie ma znaczącego wpływu na wielkość sprzedaży Spółki.
- Wahania cen surowców, zmiany kursów walutowych – to ryzyko, które na stałe wpisane jest w działalność Spółki, niemniej jednak, w okresie epidemii koronawirusa może występować z większą intensywnością. Wahania cen surowców i kursów walutowych mają wpływ na poziom rentowności oraz wielkość różnic kursowych realizowanych przez Spółkę. Spółka ogranicza powyższe ryzyko poprzez uwzględnianie wahań kursów w kalkulacji cen sprzedawanych towarów, a także poprzez zawieranie walutowych transakcji zabezpieczających typu forward. Ponadto, wpływy z tytułu eksportu produktów w znacznym stopniu (ok 25%) zabezpieczają wydatki z tytułu importu surowców.
- Wzrost kosztów frachtu – od wiosny 2021r. widać wyraźny wzrost cen frachtu morskiego, zwłaszcza transportu z Azji, spowodowany brakiem kontenerów, który częściowo jest skutkiem epidemii koronawirusa. Wzrost cen frachtu morskiego może wpłynąć na obniżenie rentowności działalności.



**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

- Inne, ograniczenia administracyjne prowadzenia działalności (stan epidemii) – opóźnienia bądź ograniczenia w realizacji sprzedaży do klientów mogą wynikać z zakłócenia pracy urzędów (sanepid, urząd celny itd.). Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania powyższe nie stanowi istotnego problemu w działalności Spółki.

Biorąc pod uwagę powyższe, utrzymujący się stan epidemii koronawirusa może mieć wpływ na przyszłe wyniki Spółki. Skala tego oddziaływania uzależniona będzie od wielu czynników niezależnych od Spółki. Z uwagi na dynamiczny rozwój sytuacji, Spółka nie jest natomiast w stanie oszacować istotności wpływu epidemii koronawirusa na jej przyszłe wyniki finansowe.

#### *Ryzyko związane z wojną w Ukrainie*

Agresja Rosji w Ukrainie zapoczątkowana w drugiej połowie lutego br. może mieć wpływ w dłuższym horyzoncie czasowym na sytuację ATLANTA POLAND S.A. Zarówno Ukraina, jak i Rosja nie mają istotnego znaczenia w obrotach handlowych Spółki, łączny udział sprzedaży do ww. krajów kształtuje się na poziomie poniżej 1% przychodów ze sprzedaży ogółem. Niemniej jednak zaistniała sytuacja wpłynie negatywnie na polską gospodarkę, jej skutkiem może być m.in. dalszy wzrost inflacji, spowolnienie gospodarcze, wzrost kosztów prowadzonej działalności, wahania cen surowców oraz kursów walutowych. W szczególności ostatni z ww. czynników jest istotny dla działalności Spółki. ATLANTA POLAND S.A. dokonuje transakcji importowych w zakresie zakupu surowca – ponad 95% zaopatrzenia realizowane jest zagranicą, w tym ok. 90% przypada na transakcje w USD, pozostała część w Euro i GBP. Od momentu rozpoczęcia agresji Rosji w Ukrainie złoty znacząco osłabił się względem wszystkich głównych walut. Wahania cen surowców oraz kursów walutowych mają wpływ na poziom rentowności oraz wielkość różnic kursowych realizowanych przez Spółkę. Spółka ogranicza powyższe ryzyko poprzez uwzględnianie wahań kursów w kalkulacji cen sprzedawanych towarów, a także poprzez zawieranie walutowych transakcji zabezpieczających typu forward. Ponadto, wpływy z tytułu eksportu produktów w znacznym stopniu (ok 25%) zabezpieczają wydatki z tytułu importu surowców.

Niepewność związana z dalszym rozwojem wojny w Ukrainie sprawia, że na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka nie jest w stanie oszacować wielkości wpływu tego ryzyka na jej przyszłe wyniki finansowe. Skala tego oddziaływania uzależniona będzie od wielu czynników niezależnych od Spółki.

## **12. Informacje dotyczące segmentów działalności**

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, słodczy.

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.

## **13. Opis wprowadzonych zmian w zasadach prezentacji i danych porównywalnych**

Spółka zidentyfikowała w roku finansowym zakończonym 30 czerwca 2021 posiadane prawo do użytkowania gruntu o określonym terminie użytkowania, które zgodnie z wykładnią standardu MSSF 16 Leasing powinno być traktowane jako umowa leasingowa. Spółka dokonała analizy wpływu prawa na sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

porównawczy zakończony 31.12.2020 roku. Wpływ wprowadzonej korekty na wynik okresu porównawczego zakończonego 31.12.2020 wyniósł : (17) tys. zł, co było efektem ujęcia amortyzacji prawa do użytkowania w kwocie 20 tys. zł oraz odsetek z tytułu leasingu w kwocie 59 tys. zł a także skorygowania opłat z tytułu PWUG o kwotę 62 tys. zł. Efekt wprowadzonych zmian zaprezentowano poniżej:

**Sprawozdanie z całkowitych dochodów ( wariant kalkulacyjny )**

	za 6 miesięcy kończących się 31 grudnia 2020 r.	Korekty	za 6 miesięcy kończących się 31 grudnia 2020 r. dane skorygowane
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	<b>156 877</b>	<b>0</b>	<b>156 877</b>
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>133 380</b>	<b>0</b>	<b>133 380</b>
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>23 497</b>	<b>0</b>	<b>23 497</b>
Pozostałe przychody operacyjne	1 610	0	1 610
Koszty sprzedaży	13 476	0	13 476
Koszty ogólnego Zarządu	5 152	(42)	5 110
Pozostałe koszty operacyjne	179	0	179
<b>Zysk na działalności operacyjnej</b>	<b>6 300</b>	<b>42</b>	<b>6 342</b>
Przychody finansowe	2	0	2
Koszty finansowe	1 185	59	1 244
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>5 117</b>	<b>(17)</b>	<b>5 100</b>
Podatek dochodowy	1 070	0	1 070
<b>Zysk netto</b>	<b>4 047</b>	<b>(17)</b>	<b>4 030</b>

**14. Rzeczowe aktywa trwałe**

<b>1.1 - Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>Stan na 31/12/2021</b>	<b>Stan na 30/06/2021</b>
Grunty	6 696	6 728
- w tym: aktywo z tytułu prawa do użytkowania	4 338	4 370
Budynki i budowle	21 143	21 756
- w tym: aktywo z tytułu prawa do użytkowania	1 803	2 080
Urządzenia techniczne i maszyny	8 659	9 565
Środki transportu	1 549	1 493
Pozostałe środki trwałe	464	452
Środki trwałe w budowie	6 094	4 756
<b>Rzeczowe aktywa trwałe razem:</b>	<b>44 605</b>	<b>44 750</b>

<b>1.2 - Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym ( 6 miesięcy )</b>	<b>Grunty</b>	<b>Budynki i budowle</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>Razem</b>
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>6 808</b>	<b>29 809</b>	<b>30 576</b>	<b>5 161</b>	<b>2 760</b>	<b>4 756</b>	<b>79 870</b>
Nabycia bezpośrednie	-	-	193	301	127	1 338	1 959
Reklasyfikacje	-	-	6 851	-	-	-	6 851
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	(151)	(166)	-	-	(317)
Zmniejszenie reklasyfikacja	-	-	(6 851)	-	-	-	(6 851)
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	(1)	(110)	-	(8)	-	(119)
Korekta prezentacyjna	-	(745)	-	-	-	-	(745)
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>6 808</b>	<b>29 063</b>	<b>30 508</b>	<b>5 296</b>	<b>2 879</b>	<b>6 094</b>	<b>80 648</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dotaddkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>80</b>	<b>8 053</b>	<b>21 011</b>	<b>3 668</b>	<b>2 308</b>	<b>-</b>	<b>35 120</b>
Zwiększenie amortyzacji za okres	32	612	1 099	245	115	-	2 103
Reklasyfikacje	-	-	3 234	-	-	-	3 234
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	(151)	(166)	-	-	(317)
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	(110)	-	(8)	-	(118)
Zmniejszenie reklasyfikacja	-	-	(3 234)	-	-	-	(2 234)
Korekta prezentacyjna	-	(745)	-	-	-	-	(745)
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>112</b>	<b>7 920</b>	<b>21 849</b>	<b>3 747</b>	<b>2 415</b>	<b>-</b>	<b>36 043</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu tj. 31 grudnia 2021 r.</b>	<b>6 696</b>	<b>21 143</b>	<b>8 659</b>	<b>1 549</b>	<b>464</b>	<b>6 094</b>	<b>44 605</b>

<b>1.3 – Rzeczowe aktywa trwale w poprzednim okresie sprawozdawczym ( 12 miesięcy )</b>	<b>Grunty</b>	<b>Budynki i budowle</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>Środki trwale w budowie</b>	<b>Razem</b>
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>6 808</b>	<b>29 861</b>	<b>29 538</b>	<b>5 003</b>	<b>2 606</b>	<b>957</b>	<b>74 773</b>
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	-	1 024	-	-	-	1 024
Nabycia bezpośrednie	-	6	330	294	158	4 850	5 638
Reklasyfikacje	-	-	-	172	-	-	172
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	(247)	(136)	-	-	(383)
Zmniejszenie reklasyfikacja	-	-	-	(172)	-	(1 037)	(1 209)
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	(58)	(69)	-	(4)	(14)	(145)
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>6 808</b>	<b>29 809</b>	<b>30 576</b>	<b>5 161</b>	<b>2 760</b>	<b>4 756</b>	<b>79 870</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>40</b>	<b>6 837</b>	<b>19 072</b>	<b>3 349</b>	<b>2 082</b>	<b>-</b>	<b>31 380</b>
Zwiększenie amortyzacji za okres	40	1 229	2 213	455	230	-	4 167
Reklasyfikacje	-	-	-	172	-	-	172
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	(206)	(136)	-	-	(342)
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	(13)	(68)	-	(4)	-	(85)
Zmniejszenie reklasyfikacja	-	-	-	(172)	-	-	(172)
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>80</b>	<b>8 053</b>	<b>21 011</b>	<b>3 668</b>	<b>2 308</b>	<b>-</b>	<b>35 120</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu tj. 30 czerwca 2021 r.</b>	<b>6 728</b>	<b>21 756</b>	<b>9 565</b>	<b>1 493</b>	<b>452</b>	<b>4 756</b>	<b>44 750</b>

*W pozycji grunty Spółka prezentuje aktywo z tytułu prawa do użytkowania, jakim jest prawo do wieczystego użytkowania gruntów. Wartość netto na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2021r. wynosiła 4 338 tys. zł, Spółka nie dokonywała zwiększeń wartości a kwota amortyzacji za okres od 01 lipca 2021r. do 31 grudnia 2021r. wynosiła 20 tys. zł.*

*W pozycji budynki i budowle Spółka prezentuje aktywo z tytułu prawa do użytkowania, jakim jest budynek magazynowy, użytkowany na podstawie długoterminowej umowy najmu. Wartość netto na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2021r. wynosiła 1 803 tys. zł, Spółka nie dokonywała zwiększeń wartości a kwota amortyzacji za okres od 01 lipca 2021r. do 31 grudnia 2021r. wynosiła 277 tys. zł.*

*W okresie od 01 lipca do 31 grudnia 2021 roku Spółka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych rzeczowych aktywów trwałych.*

#### **14.1. Ograniczenia w dysponowaniu środkami trwałymi**

Na dzień 31 grudnia 2021 roku rzeczowe aktywa trwale stanowiły zabezpieczenie kredytów bankowych udzielonych jednostce, informacje dotyczące zabezpieczeń przedstawiono poniżej:

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dotaddkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

**a) Hipoteki na nieruchomościach**

- 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 73.500.000 zł na rzecz PKO BP SA (kredyt wielocelowy)
- 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 marcu 2021 roku ATLANTA POLAND S.A. ubezpieczyła na kolejny rok tj. do 28.02.2022 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. 31 grudnia 2021r. cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, ustanowioną na rzecz Banku PKO BP S.A. w związku z zaciągnięciem przez Spółkę kredytem.
- w marcu 2021 roku ATLANTA POLAND S.A. ubezpieczyła na kolejny rok tj. do 28.02.2022 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 20 196 tys. zł. Część ww. kwoty tj. 8.422 tys. zł objęta była na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2021r. cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, ustanowioną na rzecz Banku PKO BP S.A. w związku z zaciągnięciem przez Spółkę kredytem.
- w marcu 2021 roku ATLANTA POLAND S.A. ubezpieczyła na kolejny rok tj. do 28.02.2022 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 58.000 tys. zł, natomiast cesje z polisy ubezpieczeniowej pod zobowiązania kredytowe Spółki wyniosły na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2021r. 33.000 tys. zł. i ustanowione zostały: na rzecz PKO BP S.A. (w wysokości 28.000 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. 31 grudnia 2021 roku wyniosła 72.422 tys. zł.

**15. Inwestycje długoterminowe oraz nieruchomości inwestycyjne**

<b>2.1 - Inwestycje długoterminowe</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2021</b>	<b>Stan na dzień 30/06/2021</b>
Pozostałe inwestycje długoterminowe	148	172
Pozostałe aktywa trwałe	132	132
<b>Razem:</b>	<b>280</b>	<b>304</b>

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

**16. Wartości niematerialne**

<b>3.1 - Wartości niematerialne</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2021</b>	<b>Stan na dzień 30/06/2021</b>
Znaki towarowe	960	960
Pozostałe wartości niematerialne	178	182
<b>Wartości niematerialne razem:</b>	<b>1 138</b>	<b>1 142</b>

<b>3.2 - Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym (6 miesięcy)</b>	<b>Znaki towarowe</b>	<b>Pozostałe wartości niematerialne</b>
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>960</b>	<b>1 371</b>
Nabycie	-	12
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>960</b>	<b>1 383</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dotaddkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	<b>1 183</b>
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	16
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	<b>1 199</b>
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	6
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	6
<b>Wartość netto na koniec okresu tj. 31 grudnia 2021</b>	<b>960</b>	<b>178</b>

<b>3.3 - Wartości niematerialne w poprzednim okresie sprawozdawczym ( 12 miesięcy )</b>	<b>Znaki towarowe</b>	<b>Pozostałe wartości niematerialne</b>
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>960</b>	<b>1 346</b>
Nabycie	-	25
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>960</b>	<b>1 371</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	<b>1 145</b>
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	38
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	<b>1 183</b>
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	6
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	6
<b>Wartość netto na koniec okresu tj. 30 czerwca 2021</b>	<b>960</b>	<b>182</b>

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.

Szczegółowy opis znaku towarowego BAKAL oraz założenia dotyczące testów na utratę wartości przedstawiono w opublikowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2020/2021 tj. na dzień 30 czerwca 2021 roku.

#### 17. Należności długoterminowe

<b>4.1 - Należności długoterminowe</b>	<b>31/12/2021</b>			<b>30/06/2021</b>		
	<b>Wartość</b>	<b>Odpisy aktualizujące</b>	<b>Wartość bilansowa</b>	<b>Wartość</b>	<b>Odpisy aktualizujące</b>	<b>Wartość bilansowa</b>
Należności wymagalne od 2 do 5 lat od dnia bilansowego	603	-	603	603	-	603
<b>Razem należności długoterminowe:</b>			<b>603</b>			<b>603</b>

W pozycji należności długoterminowych Spółka prezentuje udzieloną przez Bank gwarancję bankową do zapłaty długu celnego w wysokości i stanowi zabezpieczenie płatności zobowiązań Spółki z tytułu długów celnych, podatków i innych opłat celnych oraz gwarancję bankową zabezpieczającą należyte wykonanie zobowiązań wynikających z umowy najmu długoterminowego.

#### 18. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

<b>5.1 – Podatek dochodowy</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/2021</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/2020</b>
Bieżący podatek dochodowy	1 228	1 002
Odroczony podatek dochodowy	(101)	68
<b>Razem podatek dochodowy</b>	<b>1 127</b>	<b>1 070</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dotaddkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

<b>5.1.1 – Podatek dochodowy – wyjaśnienie różnic między podatkiem obliczonym według stawki obowiązującej a podatkiem wykazany</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/2021</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/2020</b>
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>5 794</b>	<b>5 100</b>
Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w okresie (19%)	(1 101)	(969)
Podatek dochodowy dotyczący lat ubiegłych ujęty w bieżącym okresie sprawozdawczym	-	-
<b>Podatek od różnic trwałych między zyskiem bilansowym a podstawą opodatkowania (specyfikacja)</b>	<b>(26)</b>	<b>(101)</b>
<b>Dotyczących przychodów (+)</b>	-	-
<b>Dotyczących kosztów (-) :</b>	<b>(26)</b>	<b>(101)</b>
<b>- kary, koszty reprezentacji</b>	<b>(26)</b>	<b>(101)</b>
<b>Podatek od różnic przejściowych nie uwzględnionych przy obliczaniu odroczonego podatku dochodowego</b>	-	-
Zmiany stanu aktywów i rezerw na odroczonego podatku dochodowego bez odzwierciedlenia w podatku bieżącym	-	-
Nie ujęte aktywa	-	-
<b>Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu finansowym</b>	<b>(1 127)</b>	<b>(1 070)</b>
Efektywna stopa opodatkowania	19,45%	20,98%

<b>5.1.2 – Odroczonego podatek dochodowy</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2020</b>	<b>Stan na dzień 30/06/2021</b>	<b>Wpływ na wynik 31/12/2021</b>	<b>Wpływ na wynik 30/06/2021</b>
	<b>Wartość</b>	<b>Wartość</b>	<b>Wartość</b>	<b>Wartość</b>
<b>Aktywa z tytułu OPD</b>				
odpisy aktualizujące zapasy	411	411	0	(61)
odpisy aktualizujące kaucje za towar	9	9	0	0
wycena kontraktów terminowych	5	0	5	(28)
odpisy aktualizujące należności	326	326	0	(4)
rezerwa na niewykorzystane urlopy	206	206	0	44
rezerwy na koszty	169	154	15	15
rezerwa na premie i ZUS	40	26	14	8
rezerwa emerytalna	94	94	0	7
wartość zobowiązań leasingowych	937	633	304	(305)
wycena zobowiązań / należności zagranicznych	0	13	(13)	1
rezerwy na koszty warunków handlowych	85	60	25	18
korekty przychodów i kosztów	138	75	63	12
pozostałe	17	5	12	0
<b>Aktywa z tytułu OPD razem :</b>	<b>2 012</b>	<b>2 012</b>	<b>425</b>	<b>(293)</b>
<b>Rezerwa z tytułu OPD</b>	<b>Wartość</b>	<b>Wartość</b>	<b>Wartość</b>	<b>Wartość</b>
różnica w wartości bilansowej i podatkowej środków trwałych	3 766	3 421	345	(174)
odsetki od przeterminowanych należności	0	0	0	(16)
wycena rachunków bankowych	2	8	(6)	(9)
wycena należności/zobowiązań zagranicznych	14	16	(2)	(9)
pozostałe	9	22	(13)	22
<b>Rezerwa z tytułu OPD razem:</b>	<b>3 791</b>	<b>3 467</b>	<b>324</b>	<b>(186)</b>
<b>Podatek odroczonego netto</b>	<b>1 354</b>	<b>1 455</b>		

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dotatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

**19. Zapasy**

6.1 - Zapasy	31/12/2021			30/06/2021		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Materiały	48 756	630	48 126	62 150	630	61 520
Półprodukty i produkcja w toku	4	-	4	6	-	6
Wyroby gotowe	12 777	839	11 938	11 594	839	10 755
Towary	47 529	692	46 837	13 638	692	12 946
<b>Zapasy razem:</b>	<b>109 066</b>	<b>2 161</b>	<b>106 905</b>	<b>87 388</b>	<b>2 161</b>	<b>85 227</b>

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 :

- 31 grudnia 2021 roku kwota 34 125 tys. zł
- 30 czerwca 2021 roku kwota 24 633 tys. zł

6.2 - Odpisy aktualizujące zapasy	Stan na dzień 31/12/2021	Stan na dzień 30/06/2021
Odpisy na początek okresu	2 161	2 485
Utworzenie	0	0
Rozwiązanie	0	324
<b>Odpisy na koniec okresu:</b>	<b>2 161</b>	<b>2 161</b>

W marcu 2021 roku ATLANTA POLAND S.A. ubezpieczyła na kolejny rok tj. do 28.02.2022 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 58.000 tys. zł, natomiast cesje z polisy ubezpieczeniowej pod zobowiązania kredytowe Spółki wyniosły na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2021r. 33.000 tys. zł. i ustanowione zostały: na rzecz PKO BP S.A. (w wysokości 28.000 tys. zł) i Pekao SA (w wysokości 5.000 tys. zł).

**20. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności**

7.1 – Należności	31/12/2021			30/06/2021		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	36 640	605	36 035	33 134	605	32 529
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	4	0	4	0	0	0
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	5 820	195	5 625	4 219	195	4 024
Pozostałe należności	1 242	959	283	1.317	959	358
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	504	0	504	565	0	565
<b>Razem należności:</b>	<b>44 210</b>	<b>1 759</b>	<b>42 451</b>	<b>39 235</b>	<b>1 759</b>	<b>37 476</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dotaddkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

<b>7.2 – Odpisy aktualizujące należności</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2021</b>	<b>Stan na dzień 30/06/2021</b>
Odpisy na początek okresu	1 759	1 783
Utworzenie	-	-
Rozwiązanie	-	(24)
Wykorzystanie	-	-
<b>Odpisy na koniec okresu:</b>	<b>1 759</b>	<b>1 759</b>

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 .

<b>7.3 – Należności na 31.12.2021 (netto) – struktura przeterminowania po pomniejszeniu o odpis aktualizujący</b>	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 do 3 miesięcy	Powyżej 3 miesięcy	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	30 608	4 786	641	0	36 035
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	4	0	0	0	4
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	5 625	0	0	0	5 625
Pozostałe należności	283	0	0	0	283
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	504	0	0	0	504
<b>Razem</b>	<b>37 024</b>	<b>4 786</b>	<b>641</b>	<b>0</b>	<b>42 451</b>
<b>Odpis (straty kredytowe)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 759</b>	<b>1 759</b>
<b>Wartość brutto należności</b>	<b>37 024</b>	<b>4 786</b>	<b>641</b>	<b>1 759</b>	<b>44 210</b>

<b>7.3.1- Należności na 30.06.2021 (netto) – struktura przeterminowania po pomniejszeniu o odpis aktualizujący</b>	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 do 3 miesięcy	Powyżej 3 miesięcy	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	25 177	6 085	1 267	0	32 529
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	4 024	0	0	0	4 024
Pozostałe należności	358	0	0	0	358
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	565	0	0	0	565
<b>Razem</b>	<b>30 124</b>	<b>6 085</b>	<b>1 267</b>	<b>0</b>	<b>37 476</b>
<b>Odpis (straty kredytowe)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 759</b>	<b>1 759</b>
<b>Wartość brutto należności</b>	<b>30 124</b>	<b>6 085</b>	<b>1 267</b>	<b>1 759</b>	<b>39 235</b>



**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dotaddkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

7.4 Należności wg terminów płatności	31/12/2021		30/06/2021	
	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	36 035	-	32 529	-
	4	-	-	-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	5 625	-	4 024	-
Pozostałe należności	283	-	358	-
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	504	-	565	-
<b>Razem</b>	<b>42 451</b>	<b>-</b>	<b>37 476</b>	<b>-</b>

7.5 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności struktura walutowa (waluta obca)	31/12/2021		30/06/2021	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
PLN		25 829		20 271
USD	2 106	8 551	2 747	10 449
EUR	360	1 655	400	1 809
<b>Razem</b>	<b>X</b>	<b>36 035</b>	<b>X</b>	<b>32 529</b>

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 31 grudnia 2021r. wyniosła: 9 101 tys. zł.

## 21. Pozostałe krótkoterminowe oraz długoterminowe aktywa finansowe

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka posiadała otwarte kontrakty terminowe typu forward:

(w złotych)

Data zawarcia kontraktu	Data wykupu	Kurs z dnia zawarcia umowy	Waluta	Kwota waluty	Wartość w zł	Kurs z dnia 31.12.2021	Wartość wykupu w zł	Różnica z wyceny do wartości godziwej
2021-12-02	2022-01-04	4,0856	USD	100.000,00	408.560,00	4,0600	406.000,00	(2.560,00)
2021-12-02	2022-01-05	4,0846	USD	100.000,00	408.460,00	4,0600	406.000,00	(2.460,00)
2021-12-29	2022-01-05	4,0805	USD	100.000,00	408.050,00	4,0600	406.000,00	(2.050,00)
2021-12-06	2022-01-10	4,0879	USD	100.000,00	408.790,00	4,0600	406.000,00	(2.790,00)
2021-12-30	2022-01-11	4,0677	USD	100.000,00	406.770,00	4,0600	406.000,00	(770,00)
2021-12-29	2022-01-11	4,0822	USD	100.000,00	408.220,00	4,0600	406.000,00	(2.220,00)
2021-12-28	2022-01-12	4,0770	USD	100.000,00	407.700,00	4,0600	406.000,00	(1.700,00)
2021-12-30	2022-01-13	4,0677	USD	100.000,00	406.770,00	4,0600	406.000,00	(770,00)
2021-12-21	2022-01-18	4,1146	USD	100.000,00	411.460,00	4,0600	406.000,00	(5.460,00)
2021-12-21	2022-01-20	4,1165	USD	100.000,00	411.650,00	4,0600	406.000,00	(5.650,00)
2021-12-28	2022-01-24	4,0810	USD	100.000,00	408.100,00	4,0600	406.000,00	(2.100,00)
				<b>1.100.000,00</b>	<b>4.494.530,00</b>		<b>4.466.000,00</b>	<b>(28.530,00)</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dotaddkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka posiadała otwarte kontrakty terminowe typu forward:

(w złotych)

Data zawarcia kontraktu	Data wykupu	Kurs z dnia zawarcia umowy	Waluta	Kwota waluty	Wartość w zł	Kurs z dnia 30.06.2021	Wartość wykupu w zł	Różnica z wyceny do wartości godziwej
2021-06-28	2021-07-26	3,7827	USD	100.000,00	378.270,00	3,8035	380.350,00	2.080,00
2021-06-28	2021-07-21	3,7830	USD	100.000,00	378.300,00	3,8035	380.350,00	2.050,00
2021-06-23	2021-07-19	3,7929	USD	100.000,00	379.290,00	3,8035	380.350,00	1.060,00
2021-06-23	2021-07-12	3,7934	USD	100.000,00	379.340,00	3,8035	380.350,00	1.010,00
2021-06-09	2021-07-07	3,6614	USD	100.000,00	366.140,00	3,8035	380.350,00	14.210,00
2021-06-09	2021-07-14	3,6613	USD	100.000,00	366.130,00	3,8035	380.350,00	14.220,00
2021-06-01	2021-07-06	3,6622	USD	100.000,00	366.220,00	3,8035	380.350,00	14.130,00
2021-05-21	2021-10-20	3,6841	USD	100.000,00	368.410,00	3,8035	380.350,00	11.940,00
2021-05-17	2021-10-12	3,7396	USD	100.000,00	373.960,00	3,8035	380.350,00	6.390,00
2021-05-14	2021-09-20	3,7542	USD	100.000,00	375.420,00	3,8035	380.350,00	4.930,00
2021-04-26	2021-09-08	3,7777	USD	100.000,00	377.770,00	3,8035	380.350,00	2.580,00
2021-04-19	2021-08-24	3,7841	USD	100.000,00	378.410,00	3,8035	380.350,00	1.940,00
2021-04-19	2021-08-16	3,7848	USD	100.000,00	378.480,00	3,8035	380.350,00	1.870,00
2021-05-14	2021-07-01	3,7532	USD	100.000,00	375.320,00	3,8035	380.350,00	5.030,00
				<b>1.400.000,00</b>	<b>5.241.460,00</b>		<b>5.324.900,00</b>	<b>83.440,00</b>

Wynik zrealizowany na transakcjach typu forward w okresie od 1 lipca 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku to zysk w wysokości 1 243 tys. zł. Natomiast łączny wynik z tytułu zrealizowanych i statystycznych różnic kursowych w tym okresie to zysk w wysokości 352 tys. zł.

Łączny wynik osiągnięty za okres od 1 lipca 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku na zamkniętych i rozliczonych transakcjach terminowych to zysk w wysokości 305 tys. zł.

Natomiast łączny wynik z tytułu zrealizowanych i statystycznych różnic kursowych w tym okresie to strata w wysokości 698 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:

8.1 - Środki pieniężne	Stan na dzień 31/12/2021	Stan na dzień 30/06/2021
Środki pieniężne w kasie	32	39
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 643	3 871
<b>Razem środki pieniężne:</b>	<b>1 675</b>	<b>3 910</b>
<i>w tym różnice kursowe</i>	<b>9</b>	82
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b>	<b>1 641</b>	<b>3 862</b>

8.2 - Środki pieniężne (struktura walutowa)	Stan na dzień 31/12/2021	Stan na dzień 30/06/2021
w walucie polskiej	237	1 101
w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 438	2 809

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

jednostka/waluta tys. USD	340	396
po przeliczeniu na tys. zł.	1 378	1 555
jednostka/waluta tys. EUR	13	289
po przeliczeniu na tys. zł.	60	1 254
<b>Razem środki pieniężne:</b>	<b>1 675</b>	<b>3 910</b>

Na dzień 31 grudnia 2021 roku wartość środków pieniężnych na wydzielonych rachunkach VAT (dotyczących mechanizmu podzielonej płatności tzw. „split payment”) wynosiła 8 tys. zł.

### 23. Rozliczenia międzyokresowe

10.1 - Rozliczenia międzyokresowe	Stan na dzień 31/12/2021	Stan na dzień 30/06/2021
Ubezpieczenia	63	106
Prenumeraty	25	26
Podatki	0	53
Pozostałe	416	380
<b>Razem rozliczenia międzyokresowe:</b>	<b>504</b>	<b>565</b>

### 24. Kapitał własny

10.1 - Kapitał własny	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31/12/2021	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31/12/2021	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień 31/12/2021	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień 31/12/2021
A	2 503 950,00	2 503 950,00	0	0
B	50,00	50,00	0	0
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
<b>Razem:</b>	<b>6 091 904,00</b>	<b>6 091 904,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Zgodnie z informacjami znajdującymi się w posiadaniu Spółki, akcjonariuszami posiadającymi akcje uprawniające do co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień 31 grudnia 2021 roku byli:

10.2 - Najwięksi akcjonariusze	Liczba objętych akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji w zł	Udział w kapitale podstawowym
Rockfield Holding AG z siedzibą w Szwajcarii *	3 478 801	3 478 801	3 478 801	57,11%
Generali Otwarty Fundusz Emerytalny (Polska)	461 000	461 000	461 000	7,57%
Dariusz Orłowski	326 834	326 834	326 834	5,37%
Paweł Cichosz	372 000	372 000	372 000	6,11%
<b>Razem:</b>	<b>4 638 635</b>	<b>4 638 635</b>	<b>4 638 635</b>	<b>76,14%</b>

\* Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę, Pan Dariusz Mazur – Prokurent Spółki posiada 100% w kapitale Rockfield Holding AG, ponadto Pan Dariusz Mazur jest udziałowcem spółki Rockfield Jurata Sp. z o.o., która posiada 149.087 akcji ATLANTA POLAND S.A. co stanowi 2,45% udziału w kapitale Spółki. W związku z powyższym, na dzień przekazania raportu Pan Dariusz Mazur posiadał pośrednio tj. poprzez Rockfield Holding AG oraz Rockfield Jurata

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dotatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

*Sp. z o.o. łącznie 3.627.888 akcji ATLANTA POLAND S.A. stanowiących łącznie 59,55% w kapitale zakładowym Spółki oraz w ogólnej liczbie głosów na jej Walnym Zgromadzeniu.*

W okresie od 31 grudnia 2021 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.

<b>10.3 - Kapitał akcyjny</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2021</b>	<b>Stan na dzień 30/06/2021</b>
Kapitał podstawowy	6 092	6 092
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	-	-
<b>Razem</b>	<b>6 092</b>	<b>6 092</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dotatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

<b>10.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) na dzień 31.12.2021r.</b>									
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	-

<b>10.5 - Kapitał zapasowy</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2021</b>	<b>Stan na dzień 30/06/2021</b>
<b>Stan na początek okresu</b>	39 706	35 572
Zwiększenia	5 450	4 134
Zmniejszenia	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>45 156</b>	<b>39 706</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dotatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

10.6 - Proponowany podział wyniku finansowego	Wartość
<b>Zysk netto na koniec okresu</b>	<b>4 667</b>
pokrycie straty z lat ubiegłych	
przekazanie na kapitał zapasowy / wypłata dywidendy	
<b>Niepodzielony wynik finansowy na koniec okresu</b>	<b>4 667</b>

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

11.1 - Rezerwy	Stan na dzień 31/12/2021	Stan na dzień 30/06/2021
<b>Długoterminowe</b>		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	420	420
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	1 354	1 455
<b>Razem rezerwy długoterminowe:</b>	<b>1 774</b>	<b>1 875</b>
<b>Krótkoterminowe</b>		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	74	74
Rezerwy na spory sądowe	10	10
Pozostałe rezerwy, w tym:	3 774	2 808
- rezerwa na urlopy pracownicze	1 082	1 082
- rezerwa na hipoteki	500	500
- rezerwa na warunki handlowe	448	316
- pozostałe, w tym:	1 744	910
rozliczenia międzyokresowe przychodów	728	399
Rezerwy na koszty usług obcych	1 016	511
<b>Razem rezerwy krótkoterminowe:</b>	<b>3 848</b>	<b>2 892</b>

11.2 - Rezerwy długoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Pozostałe	Razem
<b>Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego</b>	<b>420</b>	-	<b>1 455</b>	<b>1 875</b>
Utworzenie	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	(101)	(101)
<b>Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego tj. 31 grudnia 2021 r.</b>	<b>420</b>	-	<b>1 354</b>	<b>1 774</b>
<b>Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego</b>	<b>381</b>	-	<b>1 348</b>	<b>1 729</b>
Utworzenie	39	-	107	146
<b>Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego tj. 30 czerwca 2021 r.</b>	<b>420</b>	-	<b>1 455</b>	<b>1 875</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dotatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

<b>11.3 - Rezerwy krótkoterminowe - zmiany stanu</b>	<b>Świadczenia pracownicze</b>	<b>Spory sądowe</b>	<b>Pozostałe</b>	<b>Razem</b>
<b>Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego</b>	<b>74</b>	<b>10</b>	<b>2 808</b>	<b>2 892</b>
Utworzenie	-	-	3 525	3 525
Wykorzystanie	-	-	(13)	(13)
Rozwiązanie	-	-	(2 556)	(2 556)
<b>Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego tj. 31 grudnia 2021 r.</b>	<b>74</b>	<b>10</b>	<b>3 774</b>	<b>3 848</b>
<b>Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego</b>	<b>74</b>	<b>10</b>	<b>2 291</b>	<b>2 375</b>
Utworzenie	-	-	5 487	5 487
Wykorzystanie	-	-	(4 935)	(4 935)
Rozwiązanie	-	-	(35)	(35)
<b>Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego tj. 30 czerwca 2021 r.</b>	<b>74</b>	<b>10</b>	<b>2 808</b>	<b>2 892</b>

<b>11.4. -Rezerwa na świadczenia pracownicze</b>	<b>Rezerwa na odprawy emerytalne</b>	<b>Rezerwa na nagrody jubileuszowe</b>	<b>Razem</b>
<b>Stan rezerw na dzień 01.07.2021r.</b>	<b>74</b>	<b>420</b>	<b>494</b>
Zwiększenia rezerw (+)	-	-	-
Zmniejszenia rezerw (-)	-	-	-
<b>Stan rezerw na dzień 31.12.2021 roku</b>	<b>74</b>	<b>420</b>	<b>494</b>

<b>11.4.1 -Rezerwa na świadczenia pracownicze</b>	<b>Rezerwa na odprawy emerytalne</b>	<b>Rezerwa na nagrody jubileuszowe</b>	<b>Razem</b>
<b>Stan rezerw na dzień 01.07.2020r.</b>	<b>166</b>	<b>289</b>	<b>455</b>
Zwiększenia rezerw (+)	-	131	131
Zmniejszenia rezerw (-)	(92)	-	(92)
<b>Stan rezerw na dzień 30.06.2021 roku</b>	<b>74</b>	<b>420</b>	<b>494</b>

Rezerwa na świadczenia pracownicze została oszacowana przez rzeczoznawcę. Opis i przyjęte założenia zostały zaprezentowane w opublikowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2020/2021.

## 26. Zobowiązania finansowe

26.1 Oprocentowane kredyty bankowe przedstawiają tabele poniżej:

<b>12.1 - Kredyty i pożyczki na koniec okresu sprawozdawczego (31/12/2021)</b>	<b>Wartość kredytu</b>	<b>Saldo</b>	<b>Waluta</b>	<b>Stopa procentowa</b>	<b>Data spłaty</b>
<b>Krótkoterminowe</b>					
PKO BP SA	49 000	34 842	PLN	wibor 1m+ marża banku	2024-06-09

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dotatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

Pekao SA	5 000	4 985	PLN	wibor 1m+ marża banku	2024-06-30
Pekao SA	8 000	4 009	PLN	wibor 1m+ marża banku	2023-04-15
<b>Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe</b>	<b>62 000</b>	<b>43 836</b>			

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

12.2 - Kredyty i pożyczki na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego (30/06/2021)	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
<b>Krótkoterminowe</b>					
PKO BP SA	49 000	35 577	PLN	wibor 1m+ marża banku	2024-06-09
Pekao SA	5 000	4 985	PLN	wibor 1m+ marża banku	2024-06-30
<b>Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe</b>	<b>54 000</b>	<b>40 562</b>			

12.3 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 31.12.2021	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
PKO BP SA	-	-	34 842	-	34 842
Pekao SA	-	-	4 985	-	4 985
Pekao SA	-	-	4 009	-	4 009
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>43 836</b>	<b>-</b>	<b>43 836</b>

12.4 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 30.06.2020	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
PKO BP SA	-	-	35 577	-	35 577
Pekao SA	-	-	4 985	-	4 985
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>40 562</b>	<b>-</b>	<b>40 562</b>

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 31/12/2021
	zł	
Pekao S.A.	5 000	34 842
Pekao S.A.	8 000	4 985
PKO BP S.A. limit wielocelowy	49 000	4 009
<b>Razem</b>	<b>62 000</b>	<b>43 836</b>

ATLANTA POLAND S.A. posiadała na dzień 31 grudnia 2021r. następujące kredyty:

- Limit kredytowy wielocelowy do kwoty 49.000.000,00 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 został udzielony do dnia 9 czerwca 2024 roku. Zabezpieczeniem spłaty kredytu są hipoteka kaucyjna łączną do kwoty 73.500.000 zł na prawie wieczystego użytkowania nieruchomości oraz na prawie własności budynków zlokalizowanych



**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

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 3.420.718,81 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 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 30 czerwca 2024 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 17.000.000 złotych, zastaw zwykły na ww. wierzytelności o wartości rocznej minimum 17.000.000 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.
- Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym w wysokości 8.000.000,00 zł, umowa z dnia 7 grudnia 2021r. z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. Kredyt został udzielony do dnia 15 kwietnia 2023 roku. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel własny in blanco, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bankowymi prowadzonymi w Banku Polska Kasa Opieki S.A. oraz zastaw rejestrowy na zapasach do kwoty 5.000 tys. zł zlokalizowanych w magazynie w Gdańsku wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej (rozszerzenie zastawu ustanowionego na zabezpieczenie kredytu obrotowego w wysokości 5.000 tys. zł, udzielonego przez Bank Polska Kasa Opieki S.A 19 października 2011r., o wierzytelność wynikającą z kredytu odnawialnego w rachunku bieżącym).

26.2 Zobowiązania leasingowe i inne zobowiązania finansowe przedstawiają tabele poniżej:

<b>12.5 - Inne zobowiązania finansowe</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2021</b>	<b>Stan na dzień 30/06/2021</b>
<b><i>Długoterminowe</i></b>	<b>4 220</b>	<b>4 378</b>
Zobowiązania z tytułu umów leasingu	4 220	4 378
<b><i>Krótkoterminowe</i></b>	<b>740</b>	<b>1 745</b>
Zobowiązania z tytułu umów leasingu	711	1 745
Inne zobowiązania finansowe – kontrakty terminowe	29	0

<b>12.5.1 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 31/12/2021</b>	<b>Do 1 roku</b>	<b>Od 1 roku do 3 lat</b>	<b>Powyżej 3 lat</b>	<b>Razem</b>
Zobowiązania z tytułu umów leasingu	711	1 304	2 916	4 931
<b><i>Razem</i></b>	<b>711</b>	<b>1 304</b>	<b>2 916</b>	<b>4 931</b>

<b>12.5.2 – Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 30/06/2021</b>	<b>Do 1 roku</b>	<b>Od 1 roku do 3 lat</b>	<b>Powyżej 3 lat</b>	<b>Razem</b>
Zobowiązania z tytułu umów leasingu	1 745	1 157	3 221	6 123
<b><i>Razem</i></b>	<b>1 745</b>	<b>1 157</b>	<b>3 221</b>	<b>6 123</b>

<b>12.6- Specyfikacja umów leasingowych na 31/12/2021</b>	<b>Data zawarcia umowy</b>	<b>Wartość umowy leasingowej</b>	<b>Czas trwania umowy w latach</b>	<b>Termin zakończenia umowy</b>
Pekao Leasing	10/2021	195 531,64	3	10/2024
Pekao Leasing	02/2019	463 127,66	3	02/2022
Umowa wynajmu magazynu	03/2020	2 773 760,27	5	03/2025

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

Prawo wieczystego użytkowania gruntów	12/2003	2 802 518,20	86	12/2089
<b>Suma umów</b>		<b>6 234 937,77</b>		

Zabezpieczeniem przy wszystkich umowach zawieranych z Pekao Leasing są weksle własne in blanco. W przypadku umowy długoterminowej na wynajem magazynu zabezpieczeniem jest oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 §1 pkt. 4) KPC oraz udzielona gwarancja przez bank Pekao S.A. na rzecz ATLANTA POLAND S.A. zabezpieczająca należyte wykonanie zobowiązań wynikających z umowy najmu do kwoty 122.816,62 EUR ( Aneks nr 1 z dnia 16.04.2021r. ). Gwarancja pozostaje ważna do dnia 21 maja 2022 r.

	<b>kredyty</b>	<b>leasing</b>	<b>razem</b>
<b>Stan na dzień 01/07/2021</b>	<b>40 562</b>	<b>6 123</b>	<b>46 685</b>
wydatki netto	(11 453)	(1 082)	(12 535)
zapłacone odsetki i prowizje	(202)	(110)	(312)
naliczone odsetki	0	0	0
zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	14 929	0	14 929
<b>Stan na dzień 31/12/2021</b>	<b>43 836</b>	<b>4 931</b>	<b>48 767</b>

## 27. Zobowiązania handlowe i pozostałe

<b>13.1 - Zobowiązania długoterminowe inne</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2021</b>	<b>Stan na dzień 30/06/2021</b>
Inne zobowiązania finansowe długoterminowe	4 220	4 378
<b>Razem:</b>	<b>4 220</b>	<b>4 378</b>

<b>13.2 - Zobowiązania handlowe</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2021</b>	<b>Stan na dzień 30/06/2021</b>
Zobowiązania handlowe	57 098	40 040
<b>Razem:</b>	<b>57 098</b>	<b>40 040</b>

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 :

- 31 grudnia 2021 roku kwota 34 125 tys. zł
- 30 czerwca 2021 roku kwota 24 633 tys. zł

<b>13.3 - Pozostałe zobowiązania oraz inne rezerwy krótkoterminowe</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2021</b>	<b>Stan na dzień 30/06/2021</b>
Inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe	740	1 745
Przychody przyszłych okresów krótkoterminowe	3	5
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	3 774	2 818
Pozostałe zobowiązania	3 473	1 519
<b>Razem:</b>	<b>7 990</b>	<b>6 087</b>

## 28. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania i inne rezerwy krótkoterminowe

<b>14.1 - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2021</b>	<b>Stan na dzień 30/06/2021</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	57 098	40 040

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dotaddkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	89
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	173	749
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	987	770
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	3 774	2 818
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	2 313	-
<b>Razem zobowiązania krótkoterminowe:</b>	<b>64 345</b>	<b>44 466</b>

<b>14.2- Zobowiązania na dzień 31/12/2021- struktura wiekowa</b>	<b>Bieżące</b>	<b>Przeterminowane</b>	<b>Razem</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	42 988	14 110	57 098
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	-	0
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	173	-	173
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	987	-	987
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	3 774	-	3 774
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	2 313	-	2 313
<b>Razem</b>	<b>50 235</b>	<b>9 543</b>	<b>64 345</b>

<b>14.3- Zobowiązania na dzień 30/06/2021- struktura wiekowa</b>	<b>Bieżące</b>	<b>Przeterminowane</b>	<b>Razem</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30 497	9 543	40 040
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	89	-	89
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	749	-	748
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	770	-	770
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	2 818	-	2 818
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	0	-	0
<b>Razem</b>	<b>34 923</b>	<b>9 543</b>	<b>44 466</b>

<b>14.4 Zobowiązania wg terminów płatności</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2021</b>		<b>Stan na dzień 30/06/2021</b>	
	<b>do 12 m-cy od dnia bilansowego</b>	<b>powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego</b>	<b>do 12 m-cy od dnia bilansowego</b>	<b>powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	57 098	-	40 040	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	-	89	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	173	-	749	-
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	987	-	770	-
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	3 774	-	2 818	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	2 313	-	0	-
<b>Razem</b>	<b>64 345</b>	<b>-</b>	<b>44 466</b>	<b>-</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

14.5 Zobowiązania - struktura walutowa	Stan na dzień 31/12/2021		Stan na dzień 30/06/2021	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
PLN		13 406		8 931
EUR	1 199	5 514	661	2 987
USD	11 188	45 425	8 558	32 548
<b>Razem</b>	<b>X</b>	<b>64 345</b>	<b>X</b>	<b>44 466</b>

## 29. Przychody ze sprzedaży

15.1 - Przychody ze sprzedaży (działalność kontynuowana)	Za okres zakończony 31/12/2021	Za okres zakończony 31/12/2020
Przychody ze sprzedaży produktów	155 581	125 286
Przychody ze sprzedaży usług	93	77
Przychody ze sprzedaży towarów	38 331	31 411
Przychody ze sprzedaży materiałów	166	103
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>194 171</b>	<b>156 877</b>

*W umowach z klientami nie występują istotne warunki płatności, umowy nie zawierają istotnego elementu finansowania i zmiennej kwoty wynagrodzenia. Ewentualny zwrot towarów lub produktów odbywa się na zasadach ogólnych, zgodnie z Kodeksem Cywilnym.*

## 30. Segmenty operacyjne

Poniższa tabela przedstawia informacje na temat przychodów oraz zysku / (straty) w odniesieniu do segmentów operacyjnych ATLANTA POLAND S.A. za okres sześciu miesięcy zakończonych odpowiednio 31 grudnia 2021 roku oraz za okres sześciu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2020 roku.

16.1 Segmenty operacyjne – 01.07.2021-31.12.2021	segment hurtowy	segment detaliczny	Nieprzypisane	Razem
Przychody netto ze sprzedaży, w tym:	104 029	90 142	0	194 171
- kraj	65 596	87 709	0	153 305
- eksport	38 433	2 433	0	40 866
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	86 729	80 323	0	167 052
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	<b>17 300</b>	<b>9 819</b>	<b>0</b>	<b>27 119</b>
Koszty sprzedaży	10 205	5 562		15 767
<b>Zysk (strata) wg segmentów działalności</b>	<b>7 095</b>	<b>4 257</b>	<b>0</b>	<b>11 352</b>
Koszty ogólnego Zarządu*			5 267	5 267
Pozostałe przychody operacyjne*			309	309
Pozostałe koszty operacyjne*			127	127
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>			<b>6 267</b>	<b>6 267</b>
Przychody finansowe*			360	360
Koszty finansowe*			833	833
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>			<b>5 794</b>	<b>5 794</b>
Podatek dochodowy				1 127
<b>Zysk (strata) netto</b>				<b>4 667</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	27 593	17 012	0	44 605

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dotatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

Wartości niematerialne	7	1 131	0	1 138
Inwestycje długoterminowe	0	0	280	280
Należności handlowe	26 899	9 136	0	36 035

<b>16.2 Segmenty operacyjne – 01.07.2020-31.12.2020</b>	<b>segment hurtowy</b>	<b>segment detaliczny</b>	<b>Nieprzypisane</b>	<b>Razem</b>
Przychody netto ze sprzedaży, w tym:	90 539	66 338	0	156 877
- kraj	53 980	63 956	0	117 936
- eksport	36 559	2 382	0	38 941
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	76 652	56 728	0	133 380
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	<b>13 887</b>	<b>9 610</b>	<b>0</b>	<b>23 497</b>
Koszty sprzedaży	8 668	4 808		13 476
<b>Zysk (strata) wg segmentów działalności</b>	<b>5 219</b>	<b>4 802</b>	<b>0</b>	<b>10 021</b>
Koszty ogólnego Zarządu*			5 110	5 110
Pozostałe przychody operacyjne*			1 610	1 610
Pozostałe koszty operacyjne*			179	179
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>			<b>6 342</b>	<b>6 342</b>
Przychody finansowe*			2	2
Koszty finansowe*			1 244	1 244
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>				<b>5 100</b>
Podatek dochodowy				1 070
<b>Zysk (strata) netto</b>				<b>4 030</b>
Rzeczowe aktywa trwale	22 800	16 352	0	39 152
Wartości niematerialne	7	1 144	0	1 151
Inwestycje długoterminowe	0	0	244	244
Należności handlowe	20 546	7 861	0	28 407

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

<b>16.3 Informacja dotycząca obszarów geograficznych w okresie 01.07.2021- 31.12.2021</b>	<b>Przychody</b>	<b>Aktywa trwale</b>
Polska	153 305	46 626
UE	39 506	
Rosja	388	
Ukraina	111	
Pozostałe	861	
<b>Ogółem</b>	<b>194 171</b>	<b>46 626</b>

<b>16.4 Informacja dotycząca obszarów geograficznych w okresie 01.07.2020- 31.12.2020</b>	<b>Przychody</b>	<b>Aktywa trwale</b>
Polska	117 936	45 546
UE	36 404	
Rosja	1 793	
Ukraina	150	
Pozostałe	594	
<b>Ogółem</b>	<b>156 877</b>	<b>45 546</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

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 01.07.2021-31.12.2021**

Szczegółowy opis znajduje się w pkt. 11 Zarządzanie ryzykiem finansowym niniejszego sprawozdania finansowego w pozycji : ryzyko kredytu kupieckiego.

<b>16.6 Informacje o głównych klientach w okresie 01.07.2021-31.12.2021</b>	<b>Przychody</b>	<b>% łącznych przychodów ze sprzedaży</b>
Pozostali	126 886	65,3%
Jeronimo Martins Polska S.A.	67 285	34,7%
<b>Ogółem</b>		<b>100,0%</b>

**31. Koszty działalności operacyjnej**

<b>17.1 - Koszty według rodzaju</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/2021</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/2020</b>
Amortyzacja	2 120	2 101
Zużycie materiałów i energii	125 151	126 248
Usługi obce	12 101	10 283
Podatki i opłaty	592	635
Wynagrodzenia	10 514	9 473
Świadczenia na rzecz pracowników	2 388	2 368
Pozostałe koszty rodzajowe	1 047	857
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32 991	27 907
Zmiana stanu produktów	1 181	432
<b>RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU</b>	<b>188 086</b>	<b>151 966</b>
Koszt własny sprzedaży	167 052	133 380
Koszty sprzedaży	15 767	13 476
Koszty ogólnego Zarządu	5 267	5 110
<b>RAZEM</b>	<b>188 086</b>	<b>151 966</b>

**32. Pozostałe przychody operacyjne**

<b>18.1 - Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/2021</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/2020</b>
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	83	-
Odwrócenie odpisów aktualizujących, w tym:	0	-
- należności z tytułu dostaw i usług	0	-
- zapasów	0	-
Dofinansowanie	86	1 471
Odszkodowania	13	6
Noty od dostawców	79	34

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dotychczasowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

Inne	48	99
<b>Razem pozostałe przychody operacyjne :</b>	<b>309</b>	<b>1 610</b>

**33. Pozostałe koszty operacyjne**

<b>19.1 - Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/2021</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/2020</b>
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	99
Utworzenie odpisów aktualizujących, w tym:	34	-
- należności z tytułu dostaw i usług	34	-
- zapasów	0	-
Kary	59	-
Inne	68	80
<b>Razem pozostałe koszty operacyjne :</b>	<b>127</b>	<b>179</b>

**34. Przychody finansowe**

<b>20.1 - Przychody finansowe</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/2021</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/2020</b>
Odsetki	8	2
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	352	-
<b>Razem przychody finansowe:</b>	<b>360</b>	<b>2</b>

**35. Koszty finansowe**

<b>21.1 - Koszty finansowe</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/2021</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/2020</b>
Odsetki	833	546
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	0	698
<b>Razem koszty finansowe:</b>	<b>833</b>	<b>1 244</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dotychczasowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

**36. Instrumenty finansowe**

**36.1 Wartość bilansowa**

22.1	MSSF 9						Poza MSSF 9		Razem	
	Wycena wg. zamortyzowanego kosztu		Wycena wg. wartości godziwej przez wynik finansowy		Razem					
	31/12/2021	30/06/2021	31/12/2021	30/06/2021	31/12/2021	30/06/2021	31/12/2021	30/06/2021	31/12/2021	30/06/2021
<b>Aktywa finansowe</b>										
- należności z tytułu dostaw i usług	36 035	32 530	-	-	36 035	32 530	-	-	36 035	32 530
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 675	3 910	-	-	1 675	3 910	-	-	1 675	3 910
- pożyczki udzielone	74	79	-	-	74	79	-	-	74	79
- pochodne instrumenty finansowe	-	-	(29)	83	(29)	83	-	-	(29)	83
<b>Razem</b>	<b>37 784</b>	<b>36 519</b>	<b>(29)</b>	<b>83</b>	<b>37 755</b>	<b>36 602</b>	-	-	<b>37 755</b>	<b>36 602</b>
<b>Zobowiązania finansowe</b>										
- kredyty	43 836	40 562	-	-	43 836	40 562	-	-	43 836	40 562
- leasing	-	-	-	-	-	-	4 931	6 123	4 931	6 123
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	57 098	40 040	-	-	57 098	40 040	-	-	57 098	40 040
- pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>100 934</b>	<b>80 602</b>	-	-	<b>100 934</b>	<b>80 602</b>	<b>4 931</b>	<b>6 123</b>	<b>105 865</b>	<b>80 602</b>

**36.2 Ustalenie wartości godziwej**

Dla wszystkich klas aktywów i zobowiązań finansowych wartość godziwa odpowiada ich wartości księgowej.



**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dotatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

**36.3 Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w podziale na kategorie instrumentów finansowych**

22.2	MSSF 9						Poza MSSF 9		Razem	
	Wycena wg. amortyzowanego kosztu		Wycena wg. wartości godziwej przez wynik finansowy		Razem				Razem	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
<b><i>Należności z tytułu dostaw i usług</i></b>										
- zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(1 467)	(2 328)	-	-	(1 467)	(2 328)	-	-	(1 467)	(2 328)
- zysk (strata) z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b><i>Pozostałe aktywa finansowe</i></b>										
- przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek	3	2	-	-	3	2	-	-	3	2
<b><i>Pochodne instrumenty finansowe</i></b>										
- zyski (straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej pochodnych instrumentów finansowych	(29)	127	-	-	(29)	127	-	-	(29)	127
- zyski (straty) z tytułu realizacji pochodnych instrumentów finansowych	1 271	(345)	-	-	1 271	(345)	-	-	1 271	(345)
<b><i>Kredyty</i></b>										
- koszty z tytułu odsetek	(722)	(395)	-	-	(722)	(395)	-	-	(722)	(395)
<b><i>Leasing</i></b>										
- koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-	-	(110)	(73)	(110)	(73)
<b><i>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i></b>										
- zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	603	1 102	-	-	603	1 102	-	-	603	1 102
<b>Razem</b>	<b>(342)</b>	<b>(1 836)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(342)</b>	<b>(1 836)</b>	<b>(110)</b>	<b>(73)</b>	<b>(452)</b>	<b>(1 909)</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dotatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

**37. Transakcje z jednostkami powiązаныmi**

W okresie od lipca 2021 roku do grudnia 2021 roku ATLANTA POLAND S.A. była jednostką powiązaną osobowo z:

- Rockfield Jurata Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku
- Mazur Inwestycje Sp. j. 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 pełni w w/w podmiocie funkcję Prezesa.

Spółka uzyskała informację, iż w dniu 29.07.2021 roku Rockfield Puck Sp. z o.o. uległ przekształceniu w Spółkę Mazur Inwestycje Sp. j. z siedzibą w Gdańsku. Powiązania osobowe wobec tych spółek kształtowały się następująco:

- a) do dnia 28 lipca 2021 roku powiązanie osobowe z Rockfield Puck Sp. z o.o. poprzez osobę Prokurenta Atlanta Poland S.A. Pana Dariusza Mazura, który do dnia 28 lipca 2021 roku pełnił funkcję Prezesa Zarządu Rockfield Puck Sp. z o.o.
- b) od dnia 29 lipca 2021 roku powiązanie osobowe z Mazur Inwestycje Sp. j. poprzez osobę Prokurenta Atlanta Poland S.A. Pana Dariusza Mazura, który do dnia 29 lipca 2021 roku jest współnikiem Mazur Inwestycje Sp. j. uprawnionym do reprezentowania Mazur Inwestycje Sp. j.”

Transakcje zrealizowane w okresach przedstawia tabela poniżej:

23.1 – Transakcje i salda z podmiotami powiązаныmi	Jednostki powiązаныe (okres 01/07/2021-31/12/2021)				Jednostki powiązаныe (okres 01/07/2020-31/12/2020)			
	Zależne	Stowarzyszone	Współzależne	Inne	Zależne	Stowarzyszone	Współzależne	Inne
Sprzedaż netto (bez PTiU)	-	-	-	12	-	-	-	-
Zakupy netto (bez PTiU)	-	-	-	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	-	-	-	3	-	-	-	16

23.2– Wynagrodzenia kluczowego personelu Spółki bez Rady Nadzorczej w Spółce	Za okres zakończony 31/12/2021			Za okres zakończony 31/12/2020		
	Wynagrodzenie podstawowe	Wynagrodzenie zmienne	Razem	Wynagrodzenie podstawowe	Wynagrodzenie zmienne	Razem
Piotr Bieliński - Prezes Zarządu	147	253	400	147	134	281
Maciej Nienartowicz- Wiceprezes Zarządu	141	604	745	141	343	484
Joanna Kurdach – Członek	123	27	150	123	27	150
Dariusz Mazur - Prokurent	210	0	210	210	0	210
<b>Razem</b>	<b>621</b>	<b>884</b>	<b>1 505</b>	<b>621</b>	<b>504</b>	<b>1 125</b>

*Wynagrodzenie kluczowego personelu Spółki za okres sześciu miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku informacje dodatkowe:*

- wynagrodzenie stałe i zmienne obejmuje również wynagrodzenie z tytułu pełnienia przez Pana Piotra Bielińskiego funkcji dyrektora ds. eksportu w wysokości 106 tys. zł.
- wynagrodzenie stałe i zmienne obejmuje również wynagrodzenie z tytułu pełnienia przez Pana Macieja Nienartowicza funkcji dyrektora ds. importu w wysokości 51 tys. zł.
- wynagrodzenie stałe i zmienne obejmuje również wynagrodzenie z tytułu pełnienia przez Panią Joannę Kurdach funkcji dyrektora zarządzającego zakładem produkcyjnym we Włocławku w wysokości 53 tys. zł.

*Wynagrodzenie kluczowego personelu Spółki za okres sześciu miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 roku informacje dodatkowe:*

- wynagrodzenie stałe i zmienne obejmuje również wynagrodzenie z tytułu pełnienia przez Pana Piotra Bielińskiego funkcji dyrektora ds. eksportu w wysokości 104 tys. zł.

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dotatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

- wynagrodzenie stałe i zmienne obejmuje również wynagrodzenie z tytułu pełnienia przez Pana Macieja Nienartowicza funkcji dyrektora ds. importu w wysokości 51 tys. zł.
- wynagrodzenie stałe i zmienne obejmuje również wynagrodzenie z tytułu pełnienia przez Panią Joannę Kurdach funkcji dyrektora zarządzającego zakładem produkcyjnym we Włocławku w wysokości 58 tys. zł.

Na mocy uchwały Rady Nadzorczej:

Prezesowi Zarządu Piotrowi Bielińskiemu, Wiceprezesowi Zarządu Panu Maciejowi Nienartowiczowi oraz Członkowi Zarządu Joannie Kurdach przysługuje dodatkowe wynagrodzenie premiowe uzależnione od wyników Spółki.

<b>23.3 - Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce</b>	<b>Za okres zakończony 31/12//2021</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/2020</b>
Jolanta Tomalka	24	24
Arkadiusz Orlin Jastrzębski	24	24
Maciej Możejko	6	6
Roman Gierszewski	5	6
Krzysztof Nawrocki	18	18
Tomasz Kurpisz	18	18
Marta Śliwińska	1	-
Karolina Mazur	1	-
<b>Razem</b>	<b>97</b>	<b>96</b>

Na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2021 roku Spółka posiadała należności od kluczowego personelu w wysokości 441 tys. zł, które to należności zostały objęte odpisem aktualizującym w wysokości 432 tys. zł.

Na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2020 roku Spółka posiadała należności od kluczowego personelu w wysokości 435 tys. zł, które to należności zostały w całości objęte odpisem aktualizującym

### **38. Zarządzanie kapitałem**

Celem polityki finansowej Spółki jest zapewnienie długoterminowej płynności przy jednoczesnym stosowaniu odpowiedniej dźwigni finansowej, wspomagającej realizację celu nadrzędnego, jakim jest maksymalizacja stopy zwrotu na kapitale przynależnym akcjonariuszom.

Realizacja powyższego celu, dokonuje się poprzez dążenie do osiągnięcia pożądanej struktury finansowania. Spółka monitoruje strukturę finansowania stosując wskaźnik relacji długu do kapitału własnego, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do kapitału własnego.

Do zadłużenia netto Spółka wlicza kredyty, pożyczki oraz zobowiązania z tytułu leasingu pomniejszone o środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Kapitał własny obejmuje kapitał własny należny akcjonariuszom Spółki.

	<b>Nota</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/2021</b>	<b>Za okres zakończony 30/06/2021</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Kredyty	26	0	0
Leasing	28	4 271	4 378
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Kredyty	26	43 836	40 562
Leasing	28	689	1 745
<b>Razem</b>		<b>48 796</b>	<b>46 685</b>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22	(1 675)	(3 910)
<b>Zadłużenie netto</b>		<b>47 121</b>	<b>42 775</b>
Kapitał własny razem		82 739	80 386
<b>Stosunek zadłużenia netto do kapitału własnego</b>		<b>0,57</b>	<b>0,53</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dotaddkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

**39. Zobowiązania i aktywa warunkowe**

<b>24.1 - Wartość bilansowa aktywów obciążonych ustanowionym zabezpieczeniem na zobowiązania</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2021</b>	<b>Stan na dzień 30/06/2021</b>
Hipoteka na nieruchomości	74 000	58 550
Zastaw na zapasach	33 000	33 000
Zastaw rzeczowych aktywów trwałych	3 421	3 421
Cesja praw z polis ubezpieczeniowych	72 422	72 422
Cesja należności	9 101	4 973
<b>Razem pozostałe zobowiązania warunkowe:</b>	<b>191 944</b>	<b>172 366</b>

<b>24.2 - Pozostałe zobowiązania warunkowe i zobowiązania wekslowe pozabilansowe</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2021</b>	<b>Stan na dzień 30/06/2021</b>
Akredytywy	-	-
spory sądowe	-	-
<b>Razem pozostałe zobowiązania warunkowe i zobowiązania wekslowe pozabilansowe:</b>	<b>brak</b>	<b>brak</b>

<b>24.3 - Gwarancje i poręczenia otrzymane</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2021</b>	<b>Stan na dzień 30/06/2021</b>
<b>Od jednostek powiązanych</b>	-	-
gwarancje i poręczenia spłat kredytów i pożyczek	-	-
gwarancje należytego wykonania umów	-	-
<b>Od pozostałych jednostek</b>	<b>915</b>	<b>905</b>
gwarancje i poręczenia spłat kredytów i pożyczek	-	-
gwarancje należytego wykonania umów	-	-
pozostałe gwarancje i poręczenia	915	905
<b>Razem gwarancje i poręczenia otrzymane:</b>	<b>915</b>	<b>905</b>

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. W dniu 29 marca 2019 roku podpisano aneks do umowy gwarancji celnej z bezterminowym okresem obowiązywania.

W dniu 2 czerwca 2020 r. oraz zgodnie z aneksem nr 1 z dnia 16 kwietnia 2021 roku, bank Pekao S.A. udzielił na rzecz ATLANTA POLAND S.A. gwarancji bankowej zabezpieczającej należyte wykonanie zobowiązań wynikających z umowy najmu do kwoty 122.816,62 EUR (564.882,76 PLN wg. kursu średniego NBP na dzień bilansowy). Gwarancja pozostaje ważna do dnia 21 maja 2022 r.

**40. Zysk na akcję**

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

<b>25.1 Podstawowy zysk przypadający na akcję</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/021</b>	<b>Za okres zakończony 30/06/2021</b>
Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom	4 667	7 797
Inne	-	-

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dotatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

Zysk wykorzystywany do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem	4 667	7 797
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	0,77	1,28

#### 41. Pozostałe informacje

<b>26.1 - Wynagrodzenia podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/2021</b>	<b>Za okres zakończony 30/06/2021</b>
Za wykonanie przeglądu i badanie sprawozdania finansowego ( bez podatku VAT )	71	93
Za inne usługi	-	8
<b>Razem wynagrodzenie</b>	<b>71</b>	<b>101</b>

<b>26.2 - Przeciętne zatrudnienie w etatach</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/2021</b>	<b>Za okres zakończony 30/06/2021</b>
Pracownicy fizyczni	156	156
Pracownicy umysłowi	139	142
<b>Razem przeciętna liczba etatów</b>	<b>295</b>	<b>298</b>

#### 26.3 Różnice między danymi zaprezentowanymi w sprawozdaniu finansowym a uprzednio opublikowanymi danymi finansowymi

Nie wystąpiły.

#### 42. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W dniu 15 grudnia 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie ATLANTA POLAND S.A. podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto w wysokości 7.764.004,44 zł, osiągniętego przez Emitenta w roku obrotowym 2019/2020 zakończonym 30 czerwca 2020 roku:

- w kwocie 2.314.923 zł 52 gr - na dywidendę
- w kwocie 5.449.080 zł 92 gr - na kapitał zapasowy Spółki.

#### 43. Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

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

1 USD (z dnia 31 grudnia 2021 roku)- 4,0600

1 USD (z dnia 30 czerwca 2021 roku)- 3,8035

1 EUR (z dnia 31 grudnia 2021 roku)- 4,5994

1 EUR (z dnia 30 czerwca 2021 roku)- 4,5208

Średni kurs 1EUR za okres 01.07.2021-31.12.2021 – 4,6078

Średni kurs 1EUR za okres 01.07.2020-31.12.2020 – 4,5071

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

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

**44. 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 Mikłaszowi, Adamowi Horemskiemu, Robertowi Koperczakowi, Michałowi Matujewiczowi, "Secus Asset Management" S.A. w Katowicach, Monice Wojtysiak - Trendel i Annie Czarniawskiej o zapłatę kwoty 8.600.000,00 zł wraz z odsetkami ustawowymi i kosztami procesu. Przedmiotem w/w postępowania sądowego jest odszkodowanie w kwocie 8.600.000,00 zł, stanowiącej wartość przedmiotu sporu, za szkodę wyrządzoną ATLANTA POLAND S.A. w związku z transakcją nabycia przez ATLANTA POLAND S.A. od Arkadiusza Mikłusza łącznie 5.866 (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.

ATLANTA POLAND S.A. w postępowaniu toczącym się przez Sądem Okręgowym w Poznaniu pod sygn. akt:

I C 2464/08 domaga się zapłaty od pozwanych odszkodowania za m.in. nieprawidłowe wykonanie umowy sprzedaży i przeniesienia udziałów w kapitale zakładowym Bakal Center sp. z o.o. z dnia 3 lipca 2006 r. oraz umowy objęcia akcji z dnia 7 września 2006 r.

Ze względu na wysoki stopień skomplikowania sprawy sprawa jest nadal w toku. W sprawie przedłożono kilkadziesiąt pism procesowych, wykonano kilka opinii biegłych, przesłuchiwani są również świadkowie, co znacznie przedłuża rozpoznanie i zakończenie sprawy.

- 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.

**45. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym**

Nie wystąpiły.

**Podpisy wszystkich osób zarządzających**

**Piotr Bieliński**  
(Prezes Zarządu)

**Maciej Nienartowicz**  
(Wiceprezes Zarządu)

**Joanna Kurdach**  
( Członek Zarządu )

.....  
Gdańsk, 30-03-2022 r.

*ATLANTA POLAND S. A.*  
*Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku*  
*i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku*  
*dodatkowe informacje i objaśnienia*  
*(w tysiącach złotych polskich)*

*Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych*

**Iwona Spyra**  
*(gł. księgowa)*

.....  
*Gdańsk, 30-03-2022 r.*