

AAT HOLDING S.A.

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY
31 GRUDNIA 2017 R.**

AAT HOLDING S.A.

Jednostkowe Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
BILANS	11
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	14
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	16
RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH	18
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	20

AAT HOLDING S.A.

Jednostkowe Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami) Zarząd AAT HOLDING S.A. ("Spółka") przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 118.550.296,97 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. wykazujący zysk netto w kwocie 12.882.173,45 złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 9.516.008,45 złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 3.129.263,42 złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Mariusz Raczyński
Prezes Zarządu

Jacek Antczak
Wiceprezes Zarządu

Jarosław Kubacki
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Bartosiak
Wiceprezes Zarządu

Andrzej Świtkiewicz
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 31 marca 2018 r.

AAT HOLDING S.A.

Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

1. Dane identyfikujące Spółkę

1. 1 Nazwa Spółki

AAT Holding Spółka Akcyjna, zwana dalej "Spółką" lub "AAT"

1. 2 Siedziba Spółki

ul. Puławska 431
02-801 Warszawa

1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Siedziba sądu: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział
Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Data: 10 kwietnia 2015 r.

Numer rejestru: KRS 0000552829

1. 4 Zarząd i Prokurenci

<u>Imię i nazwisko</u>	<u>Pełniona funkcja</u>	<u>Data objęcia funkcji w obecnej kadencji</u>	<u>Data upływu obecnej kadencji</u>
Mariusz Raczyński	Prezes Zarządu	27.03.2015	27.03.2020
Jarosław Kubacki	Wiceprezes Zarządu	27.03.2015	27.03.2020
Jacek Antczak	Wiceprezes Zarządu	27.03.2015	27.03.2020
Krzysztof Bartosiak	Wiceprezes Zarządu	27.03.2015	27.03.2020

Prokurenci

<u>Imię i nazwisko</u>	<u>Data powołania</u>
Monika Skóra	27.03.2015

Reprezentacja Spółki

Prezes Zarządu - jednoosobowo

Dwóch członków Zarządu łącznie lub jeden członek Zarządu z Prokurentem

AAT HOLDING S.A.

Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

1. 5 Rada Nadzorcza

<u>Imię i nazwisko</u>	<u>Pełniona funkcja</u>	<u>Data objęcia funkcji w obecnej kadencji</u>	<u>Data upływu obecnej kadencji</u>
Wojciech Goc	Przewodniczący Rady Nadzorczej	27.03.2015	27.03.2020
Lloyd Perry	Członek Rady Nadzorczej	27.03.2015	27.03.2020
Ewelina Kluss	Członek Rady Nadzorczej	27.03.2015	27.03.2020
Adrian Dworzyński	Członek Rady Nadzorczej	22.09.2015	27.03.2020
Katarzyna Cichy	Członek Rady Nadzorczej	22.09.2015	27.03.2020

1. 6 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest handel hurtowy i detaliczny materiałami i urządzeniami związanymi z elektroniką zabezpieczeń.

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

1. 7 Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

1. 8 Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

W sprawozdaniu finansowym sporządzonym na 31 grudnia 2017 r. Spółka wykazuje dodatni kapitał własny w kwocie 4.057.298,27 zł a aktywa obrotowe Spółki przekraczają jej zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe bierne o 41.517.470,78 zł.

W chwili obecnej akcje Spółki notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Zarząd Spółki ocenia, że nie występuje zagrożenie dla kontynuacji działalności Spółki, terminowego regulowania przez nią zobowiązań, a jej sytuacja finansowa jest stabilna.

AAT HOLDING S.A.

Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

2. Znaczące zasady rachunkowości

2. 1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawnymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

W zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru stosowane były następujące zasady rachunkowości:

2. 2 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym.

Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych stosuje się porównawczy rachunek zysków i strat.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

2. 3 Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe ("ŚT") oraz wartości niematerialne i prawne ("WNIp") amortyzowane są liniowo począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości (do 1000 zł) są umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

W przypadku zakupu przedmiotów, których jednostkowa wartość nie przekracza 500 PLN wydatki te uznawane są za nabycie materiałów bez względu na przewidywany okres użytkowania. Zasady te stosuje się odpowiednio do nabycia WNIp.

O ile nie wpływa to w sposób istotny na zniekształcenie wyniku finansowego stosowane są stawki amortyzacyjne określone w przepisach podatkowych.

W przypadku stwierdzenia wystąpienia trwałej utraty wartości środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są odpisy aktualizujące.

Odpisy aktualizujące obciążają pozostałe koszty operacyjne w miesiącu w którym ustalono, iż nastąpiła trwała utrata wartości.

AAT HOLDING S.A.

Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

2. 4 *Inwestycje*

Inwestycje długoterminowe wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy aktualizujące ich wartość.

Spółka wycenia inwestycje w jednostkach zależnych w cenie nabycia, skorygowanej o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości tych składników aktywów.

W przypadku identyfikacji przesłanek utraty wartości inwestycji w jednostkach zależnych, Zarząd Spółki przeprowadza test na utratę wartości aktywów finansowych. W przypadku stwierdzenia utraty wartości, cena nabycia aktywów finansowych podlega odpowiedniej korekcie.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

2. 5 *Ujmowanie przychodów*

a) Przychody z tytułu świadczenia usług

Przychody z tytułu świadczenia usług są ujmowane w okresie, w którym usługa została wykonana, co do zasady na podstawie stopnia zaawansowania wykonania usługi.

b) Przychody z tytułu sprzedaży towarów i materiałów

Przychody ze sprzedaży towarów, wyrobów gotowych i materiałów ujmuje się zwykle w momencie wydania ich odbiorcy z magazynu o ile nie ustalono innych warunków dostawy.

Ze względu na charakter relacji handlowych oraz specyfikę rynku mogą wystąpić sytuacje, w których niektórzy kontrahenci Spółki są uprawnieni do dokonania zwrotu zakupionych towarów, co dokumentowane jest fakturą korygującą sprzedaż. Spółka w sposób szczegółowy analizuje wartość i strukturę zwrotów w danym okresie sprawozdawczym z uwzględnieniem rynku krajowego oraz rynków zagranicznych. W przypadku wystąpienia istotnych zwrotów, do odpowiednich pozycji sprawozdania finansowego wprowadzana jest korekta obejmująca w szczególności:

- prawidłowe ujęcie zwrotów otrzymanych w trakcie okresu sprawozdawczego a dotyczących sprzedaży ujętej w poprzednich okresach sprawozdawczych oraz
- oszacowanie wartości zwrotów, które dotyczą sprzedaży danego okresu sprawozdawczego i przewiduje się ich wystąpienie w kolejnych okresach.

Przychody ujmuje się biorąc pod uwagę charakter i skutek ekonomiczny transakcji (dokonując łącznego ujęcia kilku transakcji, bądź ujęcia transakcji w podziale na poszczególne elementy).

2. 6 *Zapasy*

W przypadku towarów handlowych, materiałów oraz produktów i wyrobów gotowych księgi pomocnicze prowadzone są przy pomocy programu komputerowego zapewniając ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych.

Rozchód aktywów wyżej wymienionych następuje metodą FIFO, czyli przyjmując, że rozchód ten wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które spółka najwcześniej nabyła (wytworzyła).

AAT HOLDING S.A.

Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

Aktywa te ewidencjonowane są w cenie nabycia.

W przypadku materiałów wydawanych do zużycia bezpośrednio po zakupie dopuszcza się odstępowanie od wymogu prowadzenia ich ewidencji ilościowo-wartościowej pod warunkiem, że dotyczy to materiałów nabytych w niewielkich ilościach, w szczególności materiałów służących działalności ogólnoadministracyjnej (materiały biurowe, środki czystości itp.).

Materiały te odnoszone są bezpośrednio w koszty w cenie zakupu.

2. 7 *Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe*

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisów na konkretne zagrożone należności.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty na ostatni dzień roboczy poprzedzający ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

2. 8 *Rezerwy na zobowiązania*

Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Rezerwy są tworzone, w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych w kwotach oszacowanych nakładów na ich świadczenie.

Spółka tworzy rezerwy (ujmuje rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów "RMB") na niewykorzystane urlopy pracownicze oraz odprawy emerytalne.

Pracownicy Spółki nie są uprawnieni do nagród jubileuszowych za długoletni staż pracy i wyższych niż ustawowe odpraw emerytalnych.

AAT HOLDING S.A.

Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

2. 9 *Różnice kursowe*

Wycena składników aktywów i pasywów wyrażonych w walucie obcej dokonywana jest na ostatni dzień roku obrotowego.

Przychody uzyskane w walutach obcych przelicza się na złote zgodnie z zasadami określonymi w ustawie tzn. według kursu średniego ogłaszanego przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu.

Koszty poniesione w walutach obcych przelicza się na złote zgodnie z zasadami określonymi w ustawie tzn. według kursu średniego ogłaszanego przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień poniesienia kosztu.

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

	Bilans	
	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
EUR	4,1709	4,4240
USD	3,4813	4,1793
CHF	3,5672	4,1173
CAD	2,7765	3,0995
GBP	4,7001	5,1445

2. 10 *Instrumenty finansowe*

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. (Dz. U. 2017 poz. 277) ("rozporządzenie") w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych nie dotyczą wyłączonej z rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Spółka wycenia wg wartości godziwej następujące pozycje sprawozdania finansowego:

- instrumenty finansowe pochodne – kontrakty Forward na zakup USD
- instrumenty finansowe pochodne – kontrakt na stopę procentową IRS

Wartość godziwa powyższych instrumentów pochodnych określana jest ze wsparciem departamentu produktów pochodnych banku, w którym kontrakty te zostały zawarte. Jednostka ta posiada profesjonalne doświadczenie w wycenie oraz wykorzystuje zaawansowane model wycen. W przypadku instrumentów posiadanych przez Spółkę, wycena odbywa się zastosowaniem właściwego modelu wyceny, a wprowadzone do tego modelu dane wejściowe pochodzą z aktywnego rynku walutowego oraz stopy procentowej.

2. 11 Rachunkowość zabezpieczeń

Zabezpieczenie przepływów pieniężnych ujmuje się w następujący sposób:

- część zysków lub strat związanych z instrumentem zabezpieczającym, która stanowi efektywne zabezpieczenie, ujmuje się bezpośrednio w kapitale własnym poprzez zestawienie zmian w kapitale własnym oraz
- nieefektywną część zysków lub strat związanych z instrumentem zabezpieczającym ujmuje się w rachunku zysków i strat.

- Na dzień realizacji każdego kontraktu forward jednostka dokonuje desygnacji do rachunkowości zabezpieczeń odpowiedniej części (lub całości) pozycji zabezpieczającej. Część desygnowana rozliczana jest przez kapitał, koryguje wartość zapasów towarów oraz podlega testowaniu retrospektywnemu pod kątem efektywności zabezpieczenia, natomiast pozostała część pozycji zabezpieczanej w całości ujmowana jest w wyniku okresu poprzez działalność finansową.

Efektywność zabezpieczenia jest weryfikowana poprzez przeprowadzanie testów efektywności.

Mariusz Raczyński
Prezes Zarządu

Jacek Antczak
Wiceprezes Zarządu

Jarosław Kubacki
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Bartosiak
Wiceprezes Zarządu

Andrzej Świtkiewicz
*Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych*

Warszawa, 31 marca 2018 r.

AAT HOLDING S.A.

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

AKTYWA	Nota	31.12.2017	31.12.2016
Aktywa trwałe		47 964 408,22	48 080 234,97
Wartości niematerialne i prawne	1		
Inne wartości niematerialne i prawne		23 149,57	37 811,18
		<u>23 149,57</u>	<u>37 811,18</u>
Rzeczowe aktywa trwałe	2		
Środki trwałe		5 172 191,74	5 315 337,00
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		1 008 161,99	1 008 161,99
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		977 325,12	850 683,42
urządzenia techniczne i maszyny		687 318,80	681 535,33
środki transportu		2 095 826,99	2 461 143,49
inne środki trwałe		403 558,84	313 812,77
Środki trwałe w budowie		180 809,94	33 692,16
Zaliczki na środki trwałe w budowie		137 726,17	14 979,95
		<u>5 490 727,85</u>	<u>5 364 009,11</u>
Inwestycje długoterminowe	4		
Długoterminowe aktywa finansowe			
w jednostkach powiązanych	4.2	40 929 838,30	40 967 532,84
w pozostałych jednostkach	4.3	62 270,27	183 542,81
		<u>40 992 108,57</u>	<u>41 151 075,65</u>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23.3	1 432 049,00	1 479 607,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	5	26 373,23	47 732,03
		<u>1 458 422,23</u>	<u>1 527 339,03</u>
Aktywa obrotowe		70 585 888,75	75 047 374,77
Zapasy			
Materiały		83 984,36	45 894,64
Towary	6	28 423 018,21	27 487 516,21
		<u>28 507 002,57</u>	<u>27 533 410,85</u>
Należności krótkoterminowe			
Należności od jednostek powiązanych			
z tytułu dostaw i usług	7.1	6 064 029,78	6 377 707,18
inne		-	-
Należności od pozostałych jednostek			
z tytułu dostaw i usług	7.2	27 962 060,06	29 760 777,32
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		109 468,42	228 654,55
inne	7.6	162 286,08	257 351,69
		<u>34 297 844,34</u>	<u>36 624 490,74</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe			
w pozostałych jednostkach	8.1	62 270,28	91 771,40
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8.2	7 423 608,59	10 566 968,32
		<u>7 485 878,87</u>	<u>10 658 739,72</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	295 162,97	230 733,46
AKTYWA RAZEM		<u>118 550 296,97</u>	<u>123 127 609,74</u>

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

AAT HOLDING S.A.

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

PASYWA	Nota	31.12.2017	31.12.2016
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	11.1	40 000 000,00	40 000 000,00
Kapitał zapasowy		63 830 244,49	54 220 803,41
Kapitał z aktualizacji wyceny		(166 165,00)	-
Kapitał z połączenia spółek		(207 254 759,67)	(207 254 759,67)
Pozostałe kapitały rezerwowe		94 765 805,00	94 765 805,00
Zysk netto		12 882 173,45	12 809 441,08
		<u>4 057 298,27</u>	<u>(5 458 710,18)</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12.1	720 450,73	782 080,33
- długoterminowa		372 347,28	315 620,12
- krótkoterminowa	12.1	348 103,45	466 460,21
		<u>720 450,73</u>	<u>782 080,33</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych	13.1	19 000 000,00	19 000 000,00
Wobec pozostałych jednostek	13.2	65 704 130,00	76 339 130,00
kredyty i pożyczki		65 704 130,00	76 339 130,00
		<u>84 704 130,00</u>	<u>95 339 130,00</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych		7 317 179,43	8 591 563,71
z tytułu dostaw i usług	38	7 048 568,46	8 322 952,74
inne	14.1	268 610,97	268 610,97
Wobec pozostałych jednostek		21 548 895,04	23 787 282,22
kredyty i pożyczki	13.2	8 900 000,00	7 900 000,00
inne zobowiązania finansowe	14.3	307 904,00	-
z tytułu dostaw i usług	14.2	8 468 021,36	8 153 386,15
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		3 863 837,32	7 725 540,93
z tytułu wynagrodzeń		8 997,56	3 131,00
inne		134,80	5 224,14
Fundusze specjalne		2 370,42	14 579,12
		<u>28 868 444,89</u>	<u>32 393 425,05</u>

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

AAT HOLDING S.A.

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

PASYWA	Nota	31.12.2017	31.12.2016
Rozliczenia międzyokresowe			
Inne rozliczenia międzyokresowe		199 973,08	71 684,54
- krótkoterminowe	15.3	<u>199 973,08</u>	<u>71 684,54</u>
		<u>199 973,08</u>	<u>71 684,54</u>
PASYWA RAZEM		<u><u>118 550 296,97</u></u>	<u><u>123 127 609,74</u></u>

Mariusz Raczyński
Prezes Zarządu

Jacek Antczak
Wiceprezes Zarządu

Jarosław Kubacki
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Bartosiak
Wiceprezes Zarządu

Andrzej Świtkiewicz
*Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych*

Warszawa, 31 marca 2018 r.

AAT HOLDING S.A.
Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

	Nota	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	16		
- w tym od jednostek powiązanych		3 853 912,20	4 722 304,29
Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 099 627,13	1 298 448,77
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		148 334 681,88	155 552 988,34
		<u>149 434 309,01</u>	<u>156 851 437,11</u>
Koszty działalności operacyjnej			
Amortyzacja		(1 517 505,22)	(1 487 241,50)
Zużycie materiałów i energii		(1 368 135,66)	(1 361 825,74)
Usługi obce		(7 509 988,31)	(7 918 163,56)
Podatki i opłaty		(507 274,37)	(533 595,55)
Wynagrodzenia		(21 121 547,47)	(20 875 479,99)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		(4 165 002,40)	(4 039 675,59)
Pozostałe koszty rodzajowe		(848 508,99)	(1 210 422,33)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(105 029 272,00)	(112 053 170,54)
		<u>(142 067 234,42)</u>	<u>(149 479 574,80)</u>
Zysk ze sprzedaży		7 367 074,59	7 371 862,31
Pozostałe przychody operacyjne	17		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		38 919,08	35 099,43
Inne przychody operacyjne		1 655 730,68	888 742,77
		<u>1 694 649,76</u>	<u>923 842,20</u>
Pozostałe koszty operacyjne	18		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		(899 483,60)	(1 251 632,66)
Inne koszty operacyjne		(225 135,42)	(1 245 079,66)
		<u>(1 124 619,02)</u>	<u>(2 496 712,32)</u>
Zysk z działalności operacyjnej		7 937 105,33	5 798 992,19
Przychody finansowe	19		
Dywidendy i udziały w zyskach:		14 863 152,00	21 799 289,60
- w tym od jednostek powiązanych		14 863 152,00	21 799 289,60
Odsetki:		246 455,28	455 029,48
- w tym od jednostek powiązanych		117 103,18	400 987,73
Aktualizacja wartości inwestycji		108 596,57	475 000,28
Inne		32 629,23	565 193,51
		<u>15 250 833,08</u>	<u>23 294 512,87</u>

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

AAT HOLDING S.A.
Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

	<u>Nota</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
Koszty finansowe	20		
Odsetki		(4 224 094,55)	(4 579 163,16)
- w tym dla jednostek powiązanych		(1 223 000,00)	(1 223 000,00)
Aktualizacja wartości inwestycji		-	(911 524,28)
Inne		(373 434,41)	(5 112 996,54)
		<u>(4 597 528,96)</u>	<u>(10 603 683,98)</u>
Zysk z działalności gospodarczej		18 590 409,45	18 489 821,08
Zysk brutto		18 590 409,45	18 489 821,08
Podatek dochodowy	23	(5 708 236,00)	(5 680 380,00)
Zysk netto		<u>12 882 173,45</u>	<u>12 809 441,08</u>

Mariusz Raczyński
Prezes Zarządu

Jacek Antczak
Wiceprezes Zarządu

Jarosław Kubacki
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Bartosiak
Wiceprezes Zarządu

Andrzej Świtkiewicz
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 31 marca 2018 r.

AAT HOLDING S.A.**Zestawienie zmian w kapitale własnym**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
Kapitał własny na początek okresu	(5 458 710,18)	(18 268 151,26)
Kapitał zakładowy na początek okresu	40 000 000,00	40 000 000,00
Kapitał zakładowy na koniec okresu	40 000 000,00	40 000 000,00
Kapitał zapasowy na początek okresu	54 220 803,41	39 128 752,22
Zmiany kapitału zapasowego		
zwiększenia z tytułu:	9 609 441,08	15 092 051,19
- z podziału zysku	9 609 441,08	15 092 051,19
Kapitał zapasowy na koniec okresu	63 830 244,49	54 220 803,41
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
zmniejszenia z tytułu:	(166 165,00)	-
- aktualizacja wyceny instrumentów pochodnych	(205 142,00)	-
- podatek odroczoney	38 977,00	-
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	(166 165,00)	-
Kapitał z połączenia spółek na początek okresu	(207 254 759,67)	(207 254 759,67)
Kapitał z połączenia spółek na koniec okresu	(207 254 759,67)	(207 254 759,67)
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	94 765 805,00	94 765 805,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	94 765 805,00	94 765 805,00
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	12 809 441,08	15 092 051,19
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	12 809 441,08	15 092 051,19
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	12 809 441,08	15 092 051,19
zwiększenia	-	-
zmniejszenia z tytułu:	(12 809 441,08)	(15 092 051,19)
- przeniesienie na kapitał zapasowy	(9 609 441,08)	(15 092 051,19)
- dywidenda	(3 200 000,00)	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-

Zestawienie zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

AAT HOLDING S.A.**Zestawienie zmian w kapitale własnym**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
Wynik netto		
Zysk netto	12 882 173,45	12 809 441,08
Kapitał własny na koniec okresu	<u>4 057 298,27</u>	<u>(5 458 710,18)</u>
Kapitał własny, po uwzględnieniu planowanego podziału zysku	<u>4 057 298,27</u>	<u>(5 458 710,18)</u>
11.2		

Mariusz Raczyński
Prezes Zarządu

Jacek Antczak
Wiceprezes Zarządu

Jarosław Kubacki
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Bartosiak
Wiceprezes Zarządu

Andrzej Świtkiewicz
*Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych*

Warszawa, 31 marca 2018 r.

AAT HOLDING S.A.**Rachunek przepływów pieniężnych**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

	Nota	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk netto		12 882 173,45	12 809 441,08
Korekty razem:			
Amortyzacja		1 517 505,22	1 487 241,50
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	25.1	168 894,03	(242 196,06)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	25.1	(10 382 752,49)	(17 631 292,93)
Zysk z działalności inwestycyjnej	25.1	(173 199,81)	5 304 506,66
Zmiana stanu rezerw		(61 629,60)	(280 935,77)
Zmiana stanu zapasów	25.1	(1 009 531,82)	3 016 601,83
Zmiana stanu należności	25.1	2 326 646,40	(389 621,28)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	25.2	(4 876 143,63)	(802 864,95)
Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	25.1	160 752,83	317 333,91
		<u>(12 329 458,87)</u>	<u>(9 221 227,09)</u>
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej		<u>552 714,58</u>	<u>3 588 213,99</u>
Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		15 094 248,65	22 403 716,29
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		122 500,08	108 848,69
Z aktywów finansowych, w tym:		14 863 152,00	22 294 867,60
w jednostkach powiązanych (dywidendy)	19	14 863 152,00	21 799 289,60
w jednostkach powiązanych (spłata pożyczki)		-	494 478,00
w pozostałych jednostkach		-	1 100,00
- spłata udzielonych pożyczek		-	1 100,00
Inne wpływy inwestycyjne (z jednostek powiązanych)		108 596,57	-
Wydatki		(1 608 259,62)	(2 714 481,55)
Nabycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych	25.3	(1 608 259,62)	(1 370 761,55)
Na aktywa finansowe, w tym:		-	(1 343 720,00)
w jednostkach powiązanych		-	(1 343 720,00)
w pozostałych jednostkach		-	-
udzielone pożyczki		-	-
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>13 485 989,03</u>	<u>19 689 234,74</u>
Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy		-	-
Kredyty i pożyczki		-	-
Wydatki		(17 167 967,03)	(13 524 269,34)
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		(3 200 000,00)	-
Spłaty kredytów i pożyczek		(9 735 000,00)	(8 872 095,31)
Odsetki		(4 232 967,03)	(4 652 174,03)
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej		<u>(17 167 967,03)</u>	<u>(13 524 269,34)</u>

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

AAT HOLDING S.A.**Rachunek przepływów pieniężnych**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

<u>Nota</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
Przepływy pieniężne netto razem	(3 129 263,42)	9 753 179,39
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(3 143 359,73)	9 722 823,31
Środki pieniężne na początek okresu	10 597 147,89	843 968,50
Środki pieniężne na koniec okresu	<u>7 467 884,47</u>	<u>10 597 147,89</u>
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	<u>2 370,42</u>	<u>14 579,12</u>

Mariusz Raczyński
Prezes Zarządu

Jacek Antczak
Wiceprezes Zarządu

Jarosław Kubacki
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Bartosiak
Wiceprezes Zarządu

Andrzej Świtkiewicz
*Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych*

Warszawa, 31 marca 2018 r.

AAT HOLDING S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

1. Wartości niematerialne i prawne**1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych**

	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki	Razem
Wartość brutto			
B.O. 01.01.2017	1 080 527,28	-	1 080 527,28
Zwiększenia	27 574,38	-	27 574,38
Zmniejszenia	(127,00)	-	(127,00)
B.Z. 31.12.2017	1 107 974,66	-	1 107 974,66
Umorzenie			
B.O. 01.01.2017	(1 042 716,10)	-	(1 042 716,10)
Zwiększenia	(42 235,99)	-	(42 235,99)
Zmniejszenia	127,00	-	127,00
B.Z. 31.12.2017	(1 084 825,09)	-	(1 084 825,09)
Wartość netto			
B.O. 01.01.2017	37 811,18	-	37 811,18
B.Z. 31.12.2017	23 149,57	-	23 149,57

2. Rzeczowe aktywa trwałe**2. 1 Zmiana stanu środków trwałych**

	Grunty	Budynki, lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
B.O. 01.01.2017	1 008 161,99	3 308 008,82	2 783 471,12	4 764 283,54	2 589 972,22	14 453 897,69
Zwiększenia	-	237 446,20	368 579,10	595 306,45	188 689,06	1 390 020,81
Zmniejszenia	-	(26 600,00)	(77 171,16)	(201 211,11)	(43 474,11)	(348 456,38)
B.Z. 31.12.2017	1 008 161,99	3 518 855,02	3 074 879,06	5 158 378,88	2 735 187,17	15 495 462,12
Umorzenie						
B.O. 01.01.2017	-	(2 457 325,40)	(2 101 935,79)	(2 303 140,05)	(2 276 159,45)	(9 138 560,69)
Zwiększenia	-	(109 696,17)	(362 795,63)	(903 834,44)	(98 942,99)	(1 475 269,23)
Zmniejszenia	-	25 491,67	77 171,16	144 422,60	43 474,11	290 559,54
B.Z. 31.12.2017	-	(2 541 529,90)	(2 387 560,26)	(3 062 551,89)	(2 331 628,33)	(10 323 270,38)
Wartość netto						
B.O. 01.01.2017	1 008 161,99	850 683,42	681 535,33	2 461 143,49	313 812,77	5 315 337,00
B.Z. 31.12.2017	1 008 161,99	977 325,12	687 318,80	2 095 826,99	403 558,84	5 172 191,74

AAT HOLDING S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

2. 2 *Wartość gruntów użytkowanych wieczysto*

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

2. 3 *Leasing*

Spółka posiada aktywa trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu operacyjnego, w szczególności:

- budynek biurowy Spółki (wraz z częścią magazynową) w Warszawie,
- centralny magazyn Spółki w Piasecznie,
- budynki biurowe z częścią magazynową, mieszczące oddziały Spółki w Białymstoku, Katowicach, Kielcach, Krakowie, Lublinie, Łodzi, Sopocie,

Powyższe umowy leasingu operacyjnego mają charakter standardowych umów najmu nieruchomości na potrzeby prowadzonej działalności gospodarczej na warunkach typowych dla poszczególnych lokalizacji.

Większość umów została zawarta na czas określony, na okres od 5 do 8 lat. Jedynie w przypadku dwóch nieruchomości (oddział Spółki Lublinie) obowiązuje nieokreślony czas trwania, z 6 – miesięcznym okresem wypowiedzenia.

Umowy nie zawierają postanowień dotyczących opcji zakupu użytkowanych środków. W niektórych przypadkach występuje mechanizm corocznego wzrostu czynszu (indeksowany wskaźnikiem wzrostu cen). Nie występują ograniczenia wynikające z postanowień tych umów leasingowych, np. dotyczące dywidend, dodatkowego zadłużenia czy dodatkowych umów.

W przypadku jednej nieruchomości zastosowane zostały instrumenty zabezpieczające zapłatę czynszu na rzecz wynajmującego:

- centralny magazyn Spółki w Piasecznie – gwarancja bankowa wydana przez PKO BP SA na kwotę 25 tys. EUR

Nie wystąpiły umowy subleasingu dla wskazanych powyżej umów leasingu operacyjnego.

Łączną kwota przyszłych minimalnych opłat leasingowych dla tych umów na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz na koniec okresu porównawczego przedstawia się następująco:

Na dzień 31 grudnia 2017 r.	od 1 roku do 5			razem
	do 1 roku	lat	powyżej 5 lat	
Oczekiwane przyszłe minimalne opłaty leasingowe	4 108 762	12 823 945	399 528	17 332 235

Na dzień 31 grudnia 2016 r.	od 1 roku do 5			razem
	do 1 roku	lat	powyżej 5 lat	
Oczekiwane przyszłe minimalne opłaty leasingowe	2 775 128	3 423 560	939 174	7 137 861

W Spółce nie występują aktywa użytkowane na podstawie leasingu finansowego.

AAT HOLDING S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

3. Należności długoterminowe

W Spółce nie wystąpiły należności długoterminowe.

4. Inwestycje długoterminowe

4. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

W Spółce nie występują inwestycje długoterminowe inne niż w jednostkach powiązanych.

4. 2 Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Udziały	36 985 641,50	37 422 165,50
Odpis aktualizujący udziały w ASTAL NL	-	(436 524,00)
Udzielone pożyczki	3 944 196,80	3 981 891,34
	<u>40 929 838,30</u>	<u>40 967 532,84</u>

4. 3 Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
IRS	62 270,27	183 542,81
	<u>62 270,27</u>	<u>183 542,81</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

4. 4 Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

			%	Wartość netto	Zysk/(Strata)	
	Nazwa Spółki	Siedziba	udziałów(*)	udziałów	netto	Kapitał własny
	POLON-ALFA sp. z o.o. sp. k.	Bydgoszcz	99,10%	36 004 745,91	25 442 618,01	77 733 143,53
(**)	POLON-ALFA sp. z o.o.	Warszawa	100,00%	151 647,00	(1 612,42)	48 882,39
(**)	ASTAL Security Technologies Kft. (***)	Budapeszt	100,00%	408 677,32	(1 152 385,70)	(3 604 830,35)
(**)	ASTAL Security Technologies s.r.l.	Bukareszt	100,00%	420 571,27	(611 174,26)	(3 060 388,71)
	Razem			36 985 641,50		

AAT HOLDING S.A. posiada w POLON-ALFA sp. z o.o. sp. k. ("P-A") 99,09% udziałów bezpośrednio oraz 0,01% udziałów poprzez POLON-ALFA sp. z o.o.

Podobnie w ASTAL Security Technologies s.r.l. ("ASTAL RO") 99,9% udziałów bezpośrednio oraz 0,1% udziałów poprzez POLON-ALFA sp. z o.o.

(*) - % udziałów jest równy % ogólnej liczby głosów

(**) - Spółki, które nie były badane

(***) - dalej ASTAL HU

AAT HOLDING S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

W poprzednich latach obrotowych Spółka podjęła decyzję o zwiększeniu zaangażowania na rynkach zagranicznych poprzez utworzenie własnych spółek dystrybucyjnych w Rumunii, Holandii oraz na Węgrzech. W przypadku spółki holenderskiej rzeczywiste wyniki jednostki nie były zgodne z oczekiwanymi zwrotami z inwestycji, dlatego podjęto decyzję o likwidacji tej jednostki (co formalnie nastąpiło w dniu 30 listopada 2017 r.). Zdaniem Zarządu Spółki, zaistnienie tego zdarzenia spowodowało również wystąpienie przesłanek utraty wartości inwestycji w pozostałych zagranicznych spółkach zależnych, w szczególności w związku podobnym modelem działalności tych spółek. Wobec powyższego, Zarząd Spółki przeprowadził na dzień 31 grudnia 2017 r. test na utratę wartości inwestycji w spółki zależne w Rumunii oraz na Węgrzech.

Test przeprowadzono z wykorzystaniem metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Przyjęto pięcioletni okres prognozy oraz okres rezydualny. Zaprognozowano szczegółowe pozycje rachunku zysków i strat (w tym EBITDA) oraz przepływów pieniężnych każdej z jednostek. Prognozowane przepływy pieniężne przypisane do poszczególnych spółek podlegały dyskontu stopą średnioważonego koszt kapitału (WACC), skalkulowanego dla spółek małej wielkości działających w danym sektorze na obu rynkach. W szczególności WACC w okresie prognozy wyniósł 11,69% dla rynku rumuńskiego oraz 11,57% dla rynku węgierskiego. Skalkulowana w ten sposób wartość użytkowa obu jednostek zależnych przekroczyła wartość bilansową składników aktywów związanych z nimi i wykazanych w sprawozdaniu finansowym Spółki. Nie stwierdzono zatem utraty wartości aktywów przypisanych do obu zagranicznych jednostek zależnych.

W przypadku jednostki zależnej działającej w Polsce – spółki Polon-Alfa Spółka z ograniczoną działalnością Sp. K. w związku z wysoką rentownością tej jednostki nie zidentyfikowano przesłanek utraty wartości oraz nie przeprowadzono testu na utratę wartości.

Szczegółowe informacje dotyczące transakcji z jednostkami powiązanymi zamieszczone są w notach 21 i 38.

5. Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Koszty powiązane z późniejszą sprzedażą	15 914,99	26 273,79
Opłata za przyznanie linii kredytowej	10 458,24	21 458,24
	<u>26 373,23</u>	<u>47 732,03</u>

6. Zapasy

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Wartość brutto zapasów towarów	28 172 308,21	28 969 213,21
Odpisy aktualizujące wartość zapasów towarów	(840 000,00)	(1 481 697,00)
Korekta z tytułu zwrotów	1 090 710,00	-
Wartość netto zapasów towarów	<u>28 423 018,21</u>	<u>27 487 516,21</u>

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
B.O.	1 481 697,00	1 481 697,00
Rozwiązanie	(641 697,00)	-
B.Z.	<u>840 000,00</u>	<u>1 481 697,00</u>

AAT HOLDING S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

7. Należności krótkoterminowe

7.1 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	6 340 591,78	6 377 707,18
Korekta z tytułu zwrotów	(276 562,00)	-
	<u>6 064 029,78</u>	<u>6 377 707,18</u>
Stan należności brutto	6 064 029,78	6 377 707,18
Stan należności netto	<u>6 064 029,78</u>	<u>6 377 707,18</u>

7.2 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	29 206 217,88	30 212 138,42
Korekta z tytułu zwrotów	(814 148,00)	-
	<u>28 392 069,88</u>	<u>30 212 138,42</u>
Stan należności brutto	28 392 069,88	30 212 138,42
Odpis aktualizujący wartość należności	(430 009,82)	(451 361,10)
Stan należności netto	<u>27 962 060,06</u>	<u>29 760 777,32</u>

7.3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

	<u>Jednostki powiązane</u>	<u>Pozostałe jednostki</u>
B.O. 01.01.2017	-	451 361,10
Zwiększenia	-	763 018,58
Wykorzystanie	-	(55 328,08)
Rozwiązanie	-	(526 297,46)
Przeniesienie na sądowe	-	(202 744,32)
B.Z. 31.12.2017	-	<u>430 009,82</u>
w tym należności zagraniczne:		<u>109 482,21</u>

7.4 Należności dochodzone na drodze sądowej

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Do 12 miesięcy	2 022 394,09	2 115 045,82
	<u>2 022 394,09</u>	<u>2 115 045,82</u>
Stan należności brutto	2 022 394,09	2 115 045,82
Odpis aktualizujący wartość należności	(2 022 394,09)	(2 115 045,82)
Stan należności netto	<u>-</u>	<u>-</u>

AAT HOLDING S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

7. 5 Odpisy aktualizujące wartość należności dochodzonych na drodze sądowej

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki
B.O. 01.01.2017	-	2 115 045,82
Zwiększenia	-	50 555,02
Przeniesienie z odpisów należności	-	202 744,32
Wykorzystanie	-	(180 812,25)
Rozwiązanie	-	(165 138,82)
B.Z. 31.12.2017	-	2 022 394,09

7. 6 Należności krótkoterminowe pozostałe

	31.12.2017	31.12.2016
Zakupione wierzytelności	-	85 910,00
Kaucje	148 386,48	149 725,33
Pozostałe	13 899,60	21 716,36
	162 286,08	257 351,69
Stan należności brutto	162 286,08	257 351,69
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	162 286,08	257 351,69

7. 7 Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki
B.O. 01.01.2017	-	-
Zwiększenia	-	85 910,00
Wykorzystanie	-	(85 910,00)
Rozwiązanie	-	-
B.Z. 31.12.2017	-	-

8. Inwestycje krótkoterminowe

8. 1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

	31.12.2017	31.12.2016
IRS	62 270,28	91 771,40
	62 270,28	91 771,40

8. 2 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2017	31.12.2016
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 423 608,59	10 566 968,32
	7 423 608,59	10 566 968,32

AAT HOLDING S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

9. Struktura walutowa należności i zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	EUR	kurs	PLN
należności	155 871,83	4,1709	650 125,82
odpis aktualizujący	(1 056,40)	-	(4 406,14)
należności netto	154 815,43	-	645 719,68
zobowiązania	53 173,21	4,1709	221 780,14

	USD	kurs	PLN
należności	241 427,32	3,4813	840 480,93
odpis aktualizujący	(30 183,00)	-	(105 076,08)
należności netto	211 244,32	-	735 404,85
zobowiązania	594 309,59	3,4813	2 068 969,98

10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

	31.12.2017	31.12.2016
Ubezpieczenia	120 867,73	99 189,45
Prenumerata	1 974,75	2 787,40
Koszty powiązane z późniejszą sprzedażą	14 806,08	385,08
Olej opałowy	7 320,00	7 560,00
Przedpłacone usługi	110 237,13	94 344,33
Opłaty za przyznanie kredytów	11 000,00	11 000,00
Pozostałe	28 957,28	15 467,20
	295 162,97	230 733,46

11. Kapitał własny

11. 1 Struktura własności kapitału podstawowego

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna 1 akcji	Wartość nominalna akcji	Udział %
LOCK SYNDICATION S.C.A.	5 602 464	5	28 012 320,00	70,0%
Nationale-Nederlanden OFE	951 006	5	4 755 030,00	11,9%
Pozostali - free float GPW	1 446 530	5	7 232 650,00	18,1%
Razem	8 000 000		40 000 000,00	100,0%

W roku obrotowym nie wystąpiły zmiany w strukturze oraz wielkości kapitału podstawowego.

11. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje przeznaczenie całości zysku na kapitał zapasowy.

AAT HOLDING S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

12. Rezerwy na zobowiązania

12. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	<i>Odprawy emerytalne</i>	<i>Niewykorzystane urlopy</i>	Razem
B.O. 01.01.2017	339 789,87	442 290,46	782 080,33
Zwiększenia	376 482,78	343 967,95	720 450,73
Rozwiązanie	(339 789,87)	(442 290,46)	(782 080,33)
B.Z. 31.12.2017	376 482,78	343 967,95	720 450,73
<i>w tym część:</i>			
krótkoterminowa	4 135,50	343 967,95	348 103,45

12. 2 Pozostałe rezerwy długoterminowe

W Spółce nie wystąpiły pozostałe rezerwy długoterminowe.

12. 3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

W Spółce nie wystąpiły pozostałe rezerwy krótkoterminowe.

13. Zobowiązania długoterminowe

13. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

	Obligacje	Pożyczki	31.12.2017
<i>Przypadające do spłaty:</i>			
powyżej 1 roku do 3 lat	19 000 000,00	-	19 000 000,00
	19 000 000,00	-	19 000 000,00

Szczegółowe informacje zaprezentowane są w nocie numer 38.

13. 2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Kredyty	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>		
powyżej 1 roku do 3 lat	65 704 130,00	65 704 130,00
	65 704 130,00	65 704 130,00
<i>Przypadające do spłaty:</i>		
<i>część krótkoterminowa kredytu</i>	8 900 000,00	8 900 000,00
do 1 roku (ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe)	8 900 000,00	8 900 000,00

AAT HOLDING S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

Kredyt w banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. (PKO BP S.A.) zaciągnięty na mocy umowy z dnia 9 grudnia 2014 r., na który składa się:

- Kredyt terminowy na kwotę 100.000.000 zł;
- Linia kredytowa (overdraft) do kwoty 10.000.000 zł. (niewykorzystywana na dzień 31 grudnia 2017 r.)

Kredyt terminowy przeznaczony był na spłatę (refinansowanie) zadłużenia finansowego istniejącego na dzień podpisania umowy, natomiast linia kredytowa przeznaczona jest do wykorzystania w celu finansowania działalności bieżącej. Ostateczny termin spłaty kredytu terminowego przypada na dzień 12 listopada 2019 r., a linii kredytowej na dzień 9 grudnia 2018 r., z zastrzeżeniem, że linia kredytowa zostanie wówczas automatycznie przedłużona na kolejny rok, o ile w dacie tej nie wystąpi naruszenie umowy.

W dniu 11 marca 2016 r. Jednostka Dominująca zawarła z PKO BP S.A. aneks nr 2 uporządkowujący brzmienie niektórych postanowień niniejszej umowy kredytowej.

Oprocentowanie kredytu jest zmienne i oparte o wskaźniki WIBOR 1M, 3M lub 6M (do wyboru przez Spółkę) powiększone o marżę banku.

Umowa kredytowa przewiduje obowiązki Spółki w zakresie dotrzymania określonych poziomów wskaźników finansowych (kovenantów) w tym: wskaźnika całkowitego zadłużenia netto do EBITDA, wskaźnika kapitałów, wskaźnika pokrycia obsługi zadłużenia, wskaźnika pokrycia odsetek oraz wartości wydatków inwestycyjnych. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym wszystkie wymogi dotyczące powyższych wskaźników finansowych zostały dochowane.

W dniu 16 lutego 2018 roku Spółka oraz jej spółka zależna Polon-Alfa spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. zawarły z Bankiem Zachodnim WBK S.A. oraz Bankiem BGŻ BNP Paribas S.A. umowę wielocelowych kredytów terminowych i obrotowego do łącznej kwoty 116.200.000 PLN („Umowa Kredytów”). Zgodnie z postanowieniami Umowy Kredytów środki pieniężne wypłacone na jej podstawie mogą zostać przeznaczone przez Spółkę oraz Polon-Alfa na refinansowanie istniejącego zadłużenia, nabycie akcji Spółki, wydatki inwestycyjne oraz ogólne wydatki związane z prowadzeniem przedsiębiorstwa, w odpowiedniej maksymalnej wysokości wskazanej w Umowie Kredytów.

W następstwie pozyskania finansowania z Umowy Kredytów, w dniu 20 lutego nastąpiła całkowita i bezwarunkowa spłata kredytu terminowego w banku PKO BP SA, wykazanego w niniejszym sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2017 roku. Również w tymże dniu, Bank PKO BP SA zwolnił wszystkie zabezpieczenia związane ze spłaconym zadłużeniem finansowym.

AAT HOLDING S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

14. Zobowiązania krótkoterminowe

14. 1 Zobowiązania finansowe wobec podmiotów powiązanych

	Obligacje	Pożyczki	31.12.2017
Przypadające do spłaty:			
do 1 roku	268 610,97	-	268 610,97

14. 2 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych podmiotów

	31.12.2017	31.12.2016
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zafakturowane (do 12 miesięcy)	8 236 525,71	7 779 762,21
RMB ujęte jako zobowiązania (bezpośrednie)	106 815,46	249 678,47
RMB ujęte jako zobowiązania (pośrednie)	124 680,19	123 945,47
	8 468 021,36	8 153 386,15

14. 3 Zobowiązania finansowe wobec pozostałych podmiotów

	31.12.2017	31.12.2016
FORWARD	307 904,00	-
	307 904,00	-

15. Inne rozliczenia międzyokresowe

15. 1 Rozliczenia długoterminowe

W Spółce nie wystąpiły inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

15. 2 Rozliczenia Międzyokresowe Bierne

	31.12.2017	31.12.2016
I RMB wykazane jako rezerwy na zobowiązania		
rezerwy na niewykorzystane urlopy	343 967,95	442 290,46
rezerwy emerytalne	376 482,78	339 789,87
	720 450,73	782 080,33
II RMB bezpośrednio wykazane jako		
provizje dla instalatorów	106 815,46	249 678,47
	106 815,46	249 678,47
III RMB pośrednio wykazane jako zobowiązania		
koszty audytu	90 000,00	90 000,00
niezafakturowane dostawy i usługi	34 680,19	33 945,47
	124 680,19	123 945,47

AAT HOLDING S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

15. 3 Rozliczenia Międzyokresowe Przychodów

	31.12.2017	31.12.2016
Usługi następnego roku zafakturowane w bieżącym roku	5 210,00	6 880,00
Zafakturowana sprzedaż towarów następnego roku	194 763,08	57 166,84
Otrzymany nieodpłatnie ŚT	-	7 637,70
	199 973,08	71 684,54

16. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Przychody ze sprzedaży usług		
Kraj	655 311,22	835 081,70
Eksport	444 315,91	463 367,07
	1 099 627,13	1 298 448,77
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	137 872 912,69	142 880 635,02
Eksport	10 461 769,19	12 672 353,32
	148 334 681,88	155 552 988,34

17. Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów		
Przychody ze zbycia ŚT	38 919,08	46 748,74
Wartość zbytych ŚT	-	(11 649,31)
	38 919,08	35 099,43

Inne przychody operacyjne

Najem lokali	1 226,34	732,44
Odszkodowania	206 632,89	194 574,48
Zmniejszenie odpisów aktualizujących	691 436,28	540 364,16
Nadwyżki inwentaryzacyjne	2 836,30	7 836,98
Zmniejszenie odpisów aktualizujących zapasy	641 697,00	-
Zwroty kosztów sądowych i komorniczych	58 114,38	28 772,05
Przedawnione zobowiązania	519,81	16 566,01
Refaktury	174,65	5 163,69
Zwrot cła przez izbę celną	-	11 562,00
Pozostałe	53 093,03	83 170,96
	1 655 730,68	888 742,77

AAT HOLDING S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

18. Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Aktualizacja wartości aktywów		
Odpisy aktualizujące należności	(899 483,60)	(1 251 632,66)
	<u>(899 483,60)</u>	<u>(1 251 632,66)</u>
Inne koszty operacyjne		
Koszty sądowe	(12 164,46)	(17 016,13)
Niedobory inwentaryzacyjne	(19 805,49)	(12 359,13)
Naprawy powypadkowe	(176 016,23)	(170 731,10)
Przedawnione należności	(1 494,08)	(1 256,92)
Koszty dotyczące refaktur	(372,65)	(6 213,69)
Zwolnienie z długu ASTAL NL	-	(1 008 272,29)
Pozostałe NKUP	(5 026,31)	(4 636,67)
Pozostałe	(10 256,20)	(24 593,73)
	<u>(225 135,42)</u>	<u>(1 245 079,66)</u>

19. Przychody finansowe

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Dywidendy		
Dywidendy otrzymane	14 863 152,00	21 799 289,60
	<u>14 863 152,00</u>	<u>21 799 289,60</u>
Odsetki		
Od należności	35 348,24	13 678,56
Od pożyczek skapitalizowane	117 103,18	113 819,81
Od pożyczek naliczone	-	287 167,92
Od lokat uzyskane	94 003,86	40 363,19
	<u>246 455,28</u>	<u>455 029,48</u>
Aktualizacja wartości inwestycji		
Zmniejszenie odpisu udziałów ASTAL NL	108 596,57	-
Zmniejszenie odpisu pożyczki ASTAL NL	-	475 000,28
	<u>108 596,57</u>	<u>475 000,28</u>
Inne		
Różnice kursowe zrealizowane-ujemne	(589 995,80)	(775 710,51)
Różnice kursowe zrealizowane-dodatnie	902 432,59	965 813,13
Różnice kursowe z wyceny	(279 807,56)	180 901,26
Wycena IRS	-	194 189,63
	<u>32 629,23</u>	<u>565 193,51</u>

AAT HOLDING S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

20. Koszty finansowe

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Odsetki		
Odsetki od kredytu zapłacone	(3 001 068,95)	(3 356 083,08)
Odsetki od obligacji naliczone	(268 610,97)	(268 610,97)
Odsetki od obligacji zapłacone	(954 389,03)	(954 389,03)
Odsetki od zobowiązań	(14,60)	(19,08)
Odsetki budżetowe-zapłacone	(11,00)	(61,00)
	<u>(4 224 094,55)</u>	<u>(4 579 163,16)</u>
Aktualizacja wartości inwestycji		
Odpis pożyczki ASTAL NL	-	(475 000,28)
Aktualizacja wartości inwestycji ASTAL NL	-	(436 524,00)
	<u>-</u>	<u>(911 524,28)</u>
Inne		
Opłaty bankowe od kredytu	-	(50 000,00)
Opłaty wstępne za przyznanie kredytu	(111 000,00)	(111 000,00)
Zwolnienie z długu (pożyczki) ASTAL NL	-	(4 928 693,09)
Wycena (IRS i FORWARD)	(253 535,66)	-
Pozostałe	(8 898,75)	(23 303,45)
	<u>(373 434,41)</u>	<u>(5 112 996,54)</u>

21. Pozycje przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Przychody		
Zmniejszenie odpisu pożyczki ASTAL NL	-	475 000,28
	<u>-</u>	<u>475 000,28</u>
Koszty		
Zwolnienie z długu ASTAL NL	-	(1 008 272,29)
Zwolnienie z długu (pożyczki) ASTAL NL	-	(4 928 693,09)
Odpis pożyczki ASTAL NL	-	(475 000,28)
Aktualizacja wartości inwestycji ASTAL NL	-	(436 524,00)
	<u>-</u>	<u>(6 848 489,66)</u>

AAT HOLDING S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

W poprzednim roku obrotowym Spółka podjęła decyzję o zakończeniu działalności przez ASTAL NL (spółka córka w Holandii). W związku z powyższym utworzone zostały odpisy aktualizujące wartość inwestycji, udzielonych pożyczek oraz należności handlowych. W roku sprawozdawczym zakończony został proces likwidacji ASTAL NL.

22. Składniki aktywów lub zobowiązań prezentowane w więcej niż jednej pozycji bilansu

	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
IRS		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji A.IV.3.c)	62 270,27	183 542,81
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji B.III.1.b)	62 270,28	91 771,40
	<u>124 540,55</u>	<u>275 314,21</u>
Rezerwy na świadczenia emerytalne		
- w części długoterm. prezentowane w pozycji B.I.2 długoterm.	372 347,28	326 172,08
- w części krótkoterm. prezentowane w pozycji B.I.2 krótkoterm.	4 135,50	14 839,41
	<u>376 482,78</u>	<u>341 011,49</u>
Obligacje		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji B.II.1	19 000 000,00	19 000 000,00
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji B.III.1.b)	268 610,97	268 610,97
	<u>19 268 610,97</u>	<u>19 268 610,97</u>
Kredyt		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji B.II.3.a)	65 704 130,00	85 100 000,00
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji B.III.3.a)	8 900 000,00	6 900 000,00
	<u>74 604 130,00</u>	<u>92 000 000,00</u>

23. Podatek dochodowy od osób prawnych

23. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
Podatek dochodowy bieżący	5 598 945,00	5 486 486,00
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	22 756,00	4 400,00
Zmiana stanu odroczonego podatku	86 535,00	189 494,00
	<u>5 708 236,00</u>	<u>5 680 380,00</u>

AAT HOLDING S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

23. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
Zysk brutto	18 590 409,45	18 489 821,08
I. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu		
Reprezentacja	189 759,41	207 038,65
PFRON	226 859,00	236 768,00
Ubezpieczenie D&O	9 666,83	11 170,77
Usługi obce	98 399,93	51 324,94
VAT nie do odliczenia	9 034,16	12 849,22
Składki AC powyżej limitu	7 283,66	9 646,42
Odsetki od zobowiązań podatkowych, inne	11,00	61,00
Pozostałe NKUP	1 681,82	3 723,13
Razem	<u>542 695,81</u>	<u>532 582,13</u>
II. Kwoty, które zmniejszają podstawę		
Rozwiązanie RMB (poniesienie kosztu) - urlopy	442 290,46	722 004,61
Rozwiązanie RMB (poniesienie kosztu) -	339 789,87	341 011,49
Rozwiązanie RMB (poniesienie kosztu) - pozost.	33 945,47	32 393,22
Rozwiązanie RMB (poniesienie kosztu) - audyt	90 000,00	121 500,00
Wierzytelności (udokumentowana	190 311,87	322 488,94
Zapłata odset. naliczonych w roku poprzednim	268 610,97	268 610,97
Rozwiązanie RMB koszty bezp. po	119 767,38	23 153,89
Amortyzacja jednorazowa podatkowo	4 182,79	111 213,00
Razem	<u>1 488 898,81</u>	<u>1 942 376,12</u>
III. Kwoty, które zwiększają podstawę		
Niewypłacone wynagrodzenie RN	49 573,20	49 573,20
Naliczone odsetki od obligacji	268 610,97	268 610,97
Utworzenie rezerwy na urlopy	343 967,95	442 290,46
Utworzenie rezerwy na odpisy emerytalne	376 482,78	339 789,87
Utworzone odpisy aktualizujące należności	899 483,60	1 251 632,66
Utworzenie RMB na koszt audytu	90 000,00	90 000,00
Zwolnienie z długu (pożyczki) ASTAL NL	-	4 928 693,09
Skapitalizowane odsetki zawarte w długu	-	(267 705,17)
Aktualizacja wartości inwestycji ASTAL NL	-	911 524,28
Utworzenie rezerwy na niezafakturowane koszty	34 680,19	33 945,47
Amortyzacja powyżej limitu	61 164,83	103 276,22
Wycena IRS i FORWARD	253 535,66	-
Zmniejszenie ulgi na złe długi VAT	4 829,44	3 739,96
Pozostałe	197,36	4 636,67
Wartość sprzedanych towarów NKUP	1 825,17	2 075,48
Różnice kursowe NKUP	0,67	212,50
Razem	<u>2 384 351,82</u>	<u>8 162 295,66</u>

AAT HOLDING S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
IV. Przychody, nie będące przychodami		
Wpłaty z zysku uzyskane P-A	14 863 152,00	21 799 289,60
Zmniejszenie odpisu aktualizującego towary	641 697,00	-
Zmniejszenie odpisów aktualizujących	691 436,28	540 364,16
Zmniejszenie odpisów aktualizujących ASTAL	108 596,57	-
Naliczone odsetki od pożyczki ASTAL NL	-	287 167,92
Zmniejszenie odpisu na pożyczkę ASTAL NL	-	475 000,28
Wycena IRS	-	194 189,63
Ulga na złe długi VAT	5 473,44	-
RMP ŚT otrzymanych niedopłatnie	7 637,70	9 165,45
Pozostałe	196,87	1 478,43
Razem	<u>16 318 189,86</u>	<u>23 306 655,47</u>
Dochód do opodatkowania AAT	3 710 368,41	1 935 667,28
Dochód podatkowy P-A	25 897 098,27	27 099 689,17
Dochód do opodatkowania	<u>29 607 466,68</u>	<u>29 035 356,45</u>
Ulga B&R	<u>(139 335,86)</u>	<u>(159 116,15)</u>
Podstawa opodatkowania	<u>29 468 131,00</u>	<u>28 876 240,00</u>
Podatek dochodowy	<u>5 598 945,00</u>	<u>5 486 486,00</u>
23. 3 Odroczony podatek dochodowy		
	31.12.2017	31.12.2016
Ujemne różnice przejściowe:		
• Naliczone a nie zapłacone odsetki od obligacji, kredytów	268 610,97	268 610,97
• Odpisy aktualizujące wartość należności	2 014 296,60	2 112 333,09
• Odpisy aktualizujące wartość zapasów	840 000,00	1 481 697,00
• Rezerwy na koszty	845 130,92	906 025,80
• Różnice przejściowe spółki komandytowej	4 292 483,64	4 121 513,53
• Wycena FORWARD	307 904,00	-
Ujemne różnice przejściowe razem	<u>8 568 426,13</u>	<u>8 890 180,39</u>
Wartość netto aktywa z tyt. odroczonego pod. dochodowego	<u>1 628 001,00</u>	<u>1 689 134,00</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
• Naliczone a nie otrzymane odsetki od lokat	320,55	21,92
• Naliczone a nie uzyskane odsetki P-A	268 610,97	268 610,97
• Dodatnie różnice kursowe P-A	5 673,79	49 081,42
• Amortyzacja niskocennych ŚT - P-A	256 872,21	138 618,57
• Amortyzacja niskocennych ŚT - AAT	375 310,78	371 127,95
• Wycena instrumentów IRS w AAT	124 540,55	275 314,21
Dodatnie różnice przejściowe razem	<u>1 031 328,85</u>	<u>1 102 775,04</u>

AAT HOLDING S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Wartość rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	195 952,00	209 527,00
Kompensata	(195 952,00)	(209 527,00)
Aktywa z tyt. odroc. pod. dochodowego	1 432 049,00	1 479 607,00
Wykazane w bilansie aktywa z tyt. odroc. pod. dochodowego	1 432 049,00	1 479 607,00
Wykazana w bilansie rezerwa na odroc. pod. dochodowy	-	-
Zmiana bilansowa netto aktywa/rezerwy z tyt. pod.	(47 558,00)	(189 494,00)
Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach	38 977,00	-
Zmiana pod. odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	(86 535,00)	(189 494,00)

24. Nakłady na niefinansowe aktywa trwale

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Nakłady na niefinansowe aktywa trwale:		
- poniesione w roku	1 608 259,62	1 370 761,55
- planowane na rok następny	2 175 000,00	2 790 000,00

25. Objasnienie struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych oraz zmiana stanu środków pieniężnych wykazana w rachunku przepływów pieniężnych różnią się o kwotę 14.096,31 zł.

Różnicę tę stanowią różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych naliczone na dzień bilansowy zgodnie z tabelą poniżej.

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Różnice w przepływach		
Wycena środków pieniężnych na rachunkach i w kasie	(44 275,88)	(30 179,57)
Wycena środków pieniężnych na rachunkach i w kasie rok poprzedni	30 179,57	(176,51)
	(14 096,31)	(30 356,08)

AAT HOLDING S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

25. 1 Korekty przepływów z działalności operacyjnej związane z działalnością inwestycyjną i finansową

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Zmiana stanu należności		
Bilansowa zmiana stanu należności	2 326 646,40	(388 521,28)
Należności z tytułu pożyczek z ZFŚS	-	(1 100,00)
	<u>2 326 646,40</u>	<u>(389 621,28)</u>
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	132 775,83	328 333,91
Opłaty wstępne kredytowe	(11 000,00)	(11 000,00)
Podatek odroczony zawarty w kapitałach	38 977,00	-
	<u>160 752,83</u>	<u>317 333,91</u>
Zmiana stanu zapasów		
Bilansowa zmiana stanu zapasów	(973 591,72)	3 072 614,90
Wytworzenie ŚT z zapasów	(35 940,10)	(56 013,07)
	<u>(1 009 531,82)</u>	<u>3 016 601,83</u>
	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Różnice kursowe		
Wycena środków pieniężnych na dzień bilansowy	14 096,31	30 356,08
Wycena pożyczek udzielonych	154 797,72	(272 552,14)
	<u>168 894,03</u>	<u>(242 196,06)</u>
	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Odsetki		
Odsetki od kredytów zapłacone	3 001 068,95	3 356 083,08
Opłaty za przyznanie kredytu	111 000,00	161 000,00
Odsetki od obligacji zapłacone	954 389,03	954 389,03
Odsetki od obligacji naliczone	268 610,97	268 610,97
Odsetki naliczone od pożyczek udzielonych	(117 103,18)	(400 987,73)
Wycena IRS	150 773,66	(194 189,63)
Wynik na rozliczeniu IRS	8 898,08	23 090,95
Wycena FORWARD	102 762,00	-
Otrzymane dywidendy	(14 863 152,00)	(21 799 289,60)
	<u>(10 382 752,49)</u>	<u>(17 631 292,93)</u>

AAT HOLDING S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

Zyski/(straty) z działalności inwestycyjnej	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Wynik ze sprzedaży ŚT	(38 919,08)	(35 099,43)
Otrzymane odszkodowania za ŚT	(83 581,00)	(62 099,95)
Wartość zlikwidowanych ŚT	57 896,84	36 488,95
Odpis aktualizujący udziały ASTAL NL	-	436 524,00
Zwolnienie z długu ASTAL NL	-	4 928 693,09
Wpływ z tytułu likwidacji ASTAL NL	(108 596,57)	-
	<u>(173 199,81)</u>	<u>5 304 506,66</u>

25. 2 *Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)*

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań	(3 524 980,16)	(877 301,09)
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	1 000 000,00	(11 225,31)
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych	307 904,00	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia ŚT WNIp	43 259,47	(61 383,78)
	-	(1 827,05)
	<u>(4 876 143,63)</u>	<u>(802 864,95)</u>

25. 3 *Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych*

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych WNIp	(27 574,38)	(53 542,84)
	-	(1 827,05)
Zwiększenia środków trwałych	(1 390 020,81)	(1 279 365,17)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	(147 117,78)	(23 229,79)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia ŚT	43 259,47	(61 383,78)
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie	(122 746,22)	(7 425,99)
Zmiana stanu zapasów - wytworzenie ŚT oraz WNIp z zapasów	35 940,10	56 013,07
	<u>(1 608 259,62)</u>	<u>(1 370 761,55)</u>

26. **Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi**

Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.

AAT HOLDING S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

27. **Zatrudnienie**

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Sprzedaz i marketing	131
Techniczni	24
Zaopatrzenie i logistyka	22
R&D	23
Finanse i prawo	23
Administracja i biuro	11
Zarząd	3
	<hr/>
	237
	<hr/>

28. **Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących**

Wynagrodzenie kluczowych członków kadry kierowniczej

	01.01.2017 -31.12.2017	
	wynagrodzenie	świadczenia dodatkowe
Mariusz Raczyński - Prezes Zarządu	1 200 000,00	44 478,62
Jacek Antczak - Wiceprezes Zarządu	603 348,00	12 556,02
Krzysztof Bartosiak - Wiceprezes Zarządu	487 323,94	12 686,02
Jarosław Kubacki - Wiceprezes Zarządu	516 542,43	12 892,58

Wynagrodzenie kluczowych członków kadry kierowniczej

	01.01.2016 -31.12.2016	
	wynagrodzenie	świadczenia dodatkowe
Mariusz Raczyński - Prezes Zarządu	1 200 000,00	31 412,16
Jacek Antczak - Wiceprezes Zarządu	591 867,00	12 601,12
Krzysztof Bartosiak - Wiceprezes Zarządu	483 312,92	12 818,28
Jarosław Kubacki - Wiceprezes Zarządu	512 931,00	12 713,58

	01.01.2017 -31.12.2017	
	wynagrodzenie	świadczenia dodatkowe
Wojciech Goc - Przewodniczący Rady Nadzorczej	-	-
Lloyd Perry - Członek Rady Nadzorczej	-	-
Ewelina Kluss - Członek Rady Nadzorczej	24 786,60	-
Adrian Dworzyński - Członek Rady Nadzorczej	24 786,60	-
Katarzyna Cichy - Członek Rady Nadzorczej	24 786,60	-

AAT HOLDING S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

	01.01.2016 -31.12.2016	
	wynagrodzenie	świadczenia dodatkowe
Wojciech Goc - Przewodniczący Rady Nadzorczej	-	-
Lloyd Perry - Członek Rady Nadzorczej	-	-
Ewelina Kluss - Członek Rady Nadzorczej	24 786,60	-
Adrian Dworzyński - Członek Rady Nadzorczej	24 786,60	-
Katarzyna Cichy - Członek Rady Nadzorczej	24 786,60	-

29. Wynagrodzenie biegłego rewidenta [podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych] wypłacone lub należne

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego nie przekroczyło	90 000,00	90 000,00
Wynagrodzenie za inne usługi poświadczające	65 036,00	53 264,00
	155 036,00	143 264,00

30. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W Spółce nie wystąpiły zdarzenia lat ubiegłych wymagające ujęcia w sprawozdaniu finansowym.

31. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia wymagające ujawnienia, które nie byłyby ujawnione w niniejszym sprawozdaniu.

32. Zmiany zasad rachunkowości/ korekta błędu

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano zmian zasad rachunkowości ani też nie wystąpiły zdarzenia mogące powodować dokonanie korekty błędu podstawowego.

AAT HOLDING S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

33. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

W Spółce nie występowały wspólne przedsięwzięcia nie podlegające konsolidacji.

34. Istotne wydarzenia w trakcie roku bilansowego

W Spółce nie wystąpiły istotne zdarzenia wymagające ujawnienia.

35. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe wyższego rzędu sporządza:

Lock Syndication SCA
52-54 Avenue de X Septembre
L-2550 Luxembourg

Ponadto Spółka występuje jako Jednostka Dominująca i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej.

Konsolidacją w ramach skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień i za okres zakończony 31 grudnia 2017 r. ("Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2017 r.") objęte są AAT HOLDING S.A. jako Jednostka Dominująca oraz 4 jednostki zależne, konsolidowane metodą pełną wskazanych w nocie 4.4.

36. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

Spółka ustanowiła zastaw na całym swoim majątku na rzecz banku w związku z zabezpieczeniem kredytu.

37. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec innych podmiotów 24 866,94 EUR

Gwarancje bankowe wystawione przez Spółkę wobec obcych podmiotów związane są z najmem pomieszczeń magazynowych.

AAT HOLDING S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

38. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

	ASTAL RO	ASTAL HU	POLON-ALFA	RAZEM
Należności z tytułu dostaw i usług	3 088 818,20	3 240 586,73	11 186,85	6 340 591,78
	<u>3 088 818,20</u>	<u>3 240 586,73</u>	<u>11 186,85</u>	<u>6 340 591,78</u>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	7 048 568,46	7 048 568,46
Zobowiązania pozostałe - obligacje krótkoterminowe	-	-	268 610,97	268 610,97
Zobowiązania pozostałe - obligacje długoterminowe	-	-	19 000 000,00	19 000 000,00
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26 317 179,43</u>	<u>26 317 179,43</u>
Przychody netto ze sprzedaży	2 608 483,13	1 203 867,91	41 561,16	3 853 912,20
Przychody finansowe - odsetki	99 859,80	17 243,38	-	117 103,18
Wyплаты z zysków	-	-	14 863 152,00	14 863 152,00
	<u>2 708 342,93</u>	<u>1 221 111,29</u>	<u>14 904 713,16</u>	<u>18 834 167,38</u>
Koszty działalności operacyjnej	-	-	30 894,54	30 894,54
Koszty finansowe - odsetki	-	-	1 223 000,00	1 223 000,00
Zakup towarów handlowych	-	-	30 837 409,83	30 837 409,83
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-	33,43	33,43
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32 091 337,80</u>	<u>32 091 337,80</u>
Uzyskane wpływy z tytułu likwidacji ASTAL NL				<u>108 596,57</u>

AAT HOLDING S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

ASTAL RO pożyczka udzielona

Wartość pożyczek na początek roku	1 734 993,15
Odsetki od pożyczki naliczone i skapitalizowane 2017	99 859,80
Wycena odsetek od pożyczki (różnice kursowe) na 31.12.2017	-
Wycena pożyczki (różnice kursowe) na 31.12.2017	(26 251,16)
	<u>73 608,64</u>
Wartość pożyczek na 31.12.2017	<u>1 808 601,79</u>

ASTAL HU pożyczka udzielona

Wartość pożyczek na początek roku	2 246 898,19
Odsetki od pożyczki naliczone i skapitalizowane w 2017	17 243,38
Wycena odsetek od pożyczki (różnice kursowe) na 31.12.2017	-
Wycena pożyczki (różnice kursowe) na 31.12.2017	(128 546,56)
	<u>(111 303,18)</u>
Wartość pożyczek na 31.12.2017	<u>2 135 595,01</u>

Szczegółowe warunki pożyczek udzielonych

Podmiot	data umowy	termin wymagalności	kwota pożyczki	waluta	oprocentowanie
Rumunia					
ASTAL RO	23.03.2012	30.06.2020	75 000,00	EUR	6,75% + 12M EURIBOR
ASTAL RO	28.09.2012	30.06.2020	1 000 000,00	PLN	3,75% + 12M WIBOR
Węgry					
ASTAL HU	26.08.2014	30.06.2020	200 000,00	EUR	1% + 12M EURIBOR
ASTAL HU	02.03.2015	30.06.2020	500 000,00	EUR	1% + 12M EURIBOR

Z kwoty pożyczki 500 000 EUR do dnia bilansowego uruchomione zostało 300 000 EUR.

AAT HOLDING S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

Szczegółowe warunki wyemitowanych obligacji (nabytych przez P-A)

Liczba obligacji	Łączna wartość nominalna/cena emisyjna	Data emisji	Oprocentowanie	Data wykupu	Odsetki roczne
7	7 000 000,00	16.11.2009	stałe 6,5%	16.11.2019	455 000,00
12	12 000 000,00	20.09.2010	stałe 6,4%	20.09.2020	768 000,00

Transakcje z podmiotami powiązanymi osobowo

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Horus Zbigniew Raczyński sp.k.		
<i>koszty operacyjne (najem)</i>	2 062 495,17	2 056 167,37
<i>przychody</i>	174,65	10 356,63
NATURAVENA Sp. z o.o. (dawniej: API – EKO Sp. z o.o.)		
<i>przychody</i>	5 335,44	4 331,17
<i>koszty</i>	-	-
	31.12.2017	31.12.2016
Horus Zbigniew Raczyński sp.k.		
<i>zobowiązania</i>	-	-
<i>należności</i>	-	-
BIOAVENA Sp. z o.o. (dawniej: Mint & Mint sp. z o.o.)		
<i>zobowiązania</i>	-	-
<i>należności</i>	284,31	-
NATURAVENA Sp. z o.o. (dawniej: API – EKO Sp. z o.o.)		
<i>zobowiązania</i>	-	-
<i>należności</i>	-	-

39. Łączenie się spółek

W roku sprawozdawczym nie przeprowadzono połączenia spółek.

40. Informacje o instrumentach finansowych

40. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne, utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych, utrzymuje założone wskaźniki płynności oraz wymagane umową kredytową wartości kowenantów.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji. W celu zarządzania ryzykiem rynkowym Spółka nabywa i zbywa instrumenty pochodne, jak też przyjmuje na siebie zobowiązania finansowe. Działania Spółki w tym zakresie obejmują stosowanie rachunkowości zabezpieczeń tak, aby minimalizować zmienność wyniku finansowego bieżącego okresu.

AAT HOLDING S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

a) Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży oraz zakupu, których część wyrażona jest w walucie obcej, czyli głównie USD, EUR.

b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez:

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej.

c) Ryzyko kredytowe

Podstawowe aktywa finansowe Spółki stanowią należności handlowe i pozostałe oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Ich wartości księgowe stanowią maksymalną ekspozycję Spółki na ryzyko kredytowe. W związku z dużą liczbą odbiorców, w Spółce nie występuje koncentracja ryzyka kredytowego. Należności pozostałe ze względu na ich niewielką wartość nie są analizowane przez Spółkę pod kątem przedziałów wiekowania, jednakże są indywidualnie przeglądane na koniec każdego okresu i w przypadku utraty wartości są obejmowane odpisem aktualizującym. Wysokość odpisu aktualizującego została przedstawiona w Nocie 7.

40. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy
Pożyczki udzielone i	pożyczki udzielone	3 944 196,80	nota 4.2 i 38
Środki pieniężne	środki pieniężne w kasie	104 135,02	nie dotyczy
Środki pieniężne	środki pieniężne w banku	7 319 473,57	nie dotyczy
Środki pieniężne	środki pieniężne na lokatach	-	nie dotyczy
Instrumenty pochodne zabezpieczające (IRS), w tym:		124 540,55	
	część długoterminowa	62 270,27	nota 4.3
	część krótkoterminowa	62 270,28	nota 8.1
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:		307 904,00	
-	<i>forward</i>	307 904,00	nota 14.3
Pozostałe zobowiązania	kredyty, pożyczki i obligacje	93 872 740,97	nota 13

40. 3 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2017	31.12.2016
Instrumenty finansowe:	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Aktywa finansowe o stałej stopie procentowej	-	-
Zobowiązania finansowe o stałej stopie procentowej	19 268 610,97	19 268 610,97
Aktywa finansowe o zmiennej stopie procentowej	11 263 670,37	8 073 359,66
Zobowiązania finansowe o zmiennej stopie procentowej	74 604 130,00	93 011 225,31

AAT HOLDING S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

Zmiany efektywnej stopy procentowej dla instrumentów o zmiennej stopie procentowej następują zgodnie ze zmianami rynkowej stopy procentowej.

W 2015 r. Spółka zawarła i wyceniła do wartości godziwej instrumenty pochodne – swap stopy procentowej („IRS”), zabezpieczający wartość stopy procentowej dla kredytu udzielonego przez PKO BP S.A. Na dzień 31 grudnia 2017 r., wartość zobowiązania z tytułu kredytu zabezpieczonego kontraktem IRS wyniosła 43.000 tys. zł.

Transakcję zawarto na okres trwania kredytu, a zabezpieczeniem objęto ok. 55% wartości nominalnej zobowiązania na koniec każdego kwartału. Spółka zaklasyfikowała IRS do drugiego poziomu hierarchii wartości godziwej.

40. 4 Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych

Wartości godziwa i bilansowa aktywów i zobowiązań finansowych są do siebie zbliżone.

41. Zysk na akcję

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki (zł)	12 882 173,45	12 809 441,08
Średnia ważona liczba akcji (szt.)	8 000 000,00	8 000 000,00
Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję	1,61	1,60
Średnia ważona liczba akcji (szt.) do zysku rozwodnionego	8 000 000,00	8 000 000,00
Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję	1,61	1,60

42. Wybrane dane finansowe przeliczone na EUR

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	
	4,2447	4,3757	kurs zastosowany do pozycji Rachunku zysków i strat
	4,1709	4,4240	kurs zastosowany do pozycji Bilansu

	<u>PLN</u>		<u>EUR</u>	
	<u>na dzień</u>		<u>na dzień</u>	
	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Aktywa trwałe	47 964 408	48 080 235	11 499 774	10 868 046
Aktywa obrotowe	70 585 889	75 047 375	16 923 419	16 963 692
Kapitał podstawowy	40 000 000	40 000 000	9 590 256	9 041 591
Kapitał własny	4 057 298	(5 458 710)	972 763	(1 233 886)
Zobowiązania długoterminowe	84 704 130	95 339 130	20 308 358	21 550 436
Zobowiązania krótkoterminowe	28 868 445	32 393 425	6 921 395	7 322 203

AAT HOLDING S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych i groszach)

	PLN		EUR	
	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Przychody ze sprzedaży	149 434 309	156 851 437	35 204 916	35 846 022
Zysk na działalności operacyjnej	7 937 105	5 798 992	1 869 886	1 325 272
Zysk brutto	18 590 409	18 489 821	4 379 676	4 225 569
Zysk netto	12 882 173	12 809 441	3 034 884	2 927 404

	PLN		EUR	
	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej	552 715	3 588 214	130 213	820 032
Przepływy pieniężne netto z dział. inwest.	13 485 989	19 689 235	3 177 136	4 499 677
Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej	(17 167 967)	(13 524 269)	(4 044 565)	(3 090 767)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(3 129 263)	9 753 179	(737 217)	2 228 942
Zysk na akcję	1,61	1,60	0,38	0,37
Zysk rozwodniony na akcję	1,61	1,60	0,38	0,37

Mariusz Raczyński
Prezes Zarządu

Jacek Antczak
Wiceprezes Zarządu

Jarosław Kubacki
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Bartosiak
Wiceprezes Zarządu

Andrzej Świtkiewicz
*Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych*

Warszawa, 31 marca 2018 r.