

**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe  
ATLANTA POLAND S.A.  
za III kwartał roku obrotowego 2013/2014  
sporządzone zgodnie  
z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej**

## 1. Wstęp

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

*„Rok obrotowy Spółki pokrywa się z rokiem kalendarzowym”*

Otrzymało brzmienie:

*„1. Z zastrzeżeniem postanowień ust. 2 i 3 rokiem obrotowym Spółki jest okres kolejnych 12 miesięcy kalendarzowych rozpoczynający się w dniu 1 lipca, a kończący się w dniu 30 czerwca następnego roku kalendarzowego.*

*2. Postanowienia zawarte w ust. 1 stosuje się począwszy od roku obrotowego rozpoczynającego się w dniu 1 lipca 2013r.*

*3. Rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2012r. kończy się w dniu 30 czerwca 2013 roku.”*

W związku z powyższym, niniejszy raport kwartalny ATLANTA POLAND S.A. sporządzony za III kwartał roku obrotowego 2013/2014 zawiera:

- skrócone sprawozdanie finansowe „ATLANTA POLAND” S.A. sporządzone za okres od dnia 01.01.2014 roku do dnia 31.03.2014 roku oraz dane narastająco za trzy kwartały roku obrotowego 2013/2014 w tym: sprawozdanie z sytuacji finansowej, sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych wraz z danymi porównawczymi, przy czym Emitent zwraca uwagę, iż ze względu na zmianę roku obrotowego, w bilansie sporządzonym według stanu na dzień 31.03.2013r. w rubryce „zysk (strata) netto” zaprezentowana została wysokość zysku netto osiągniętego przez Spółkę za okres obejmujący 15 miesięcy tj. od 01.01.2012r. do 31.03.2013r.

- informacje dodatkowe zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 19.02.2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

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

### Oświadczenie o zgodności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską (UE). MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej.

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

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

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

## 2. Informacje ogólne, wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych

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

## ATLANTA POLAND S.A.

### Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za III kwartał roku obrotowego 2013/2014

---

- handel detaliczny, z wyjątkiem sprzedaży pojazdów mechanicznych i motocykli.

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

Spółka posiada numer statystyczny REGON 190297892.

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

Kapitał akcyjny jednostki wynosi: 6.091.904,00 zł.

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

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

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

W swojej ofercie Spółka posiada pełną gamę bakalii, które stanowią około 25 pozycji, jednakże liczba asortymentu wzrasta ponad trzykrotnie biorąc pod uwagę kalibraż i kraje pochodzenia towarów. Główną pozycję w ofercie Spółki stanowią orzechy.

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

W związku z powyższym, począwszy od 14 sierpnia 2009r., działalność ATLANTA POLAND S.A. obejmuje również konfekcjonowanie bakalii, owoców suszonych oraz orzechów a także sprzedaż realizowaną na rynku detalicznym, w tym w szczególności do sieci super i hipermarketów, sieci dyskontowych oraz placówek handlowych typu cash&carry. Działalność detaliczna prowadzona jest w Zakładzie Produkcyjnym Bakalii Konfekcjonowanych we Włocławku.

ATLANTA POLAND S.A. nie tworzy grupy kapitałowej.

## 3. Część finansowa raportu

## 3.1. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	III kwartały 2013/2014 01.07.2013 - 31.03.2014	V kwartałów 2012 01.01.2012 - 31.03.2013*	III kwartały 2013/2014 01.07.2013 - 31.03.2014	V kwartałów 2012 01.01.2012 - 31.03.2013*
	w tys. PLN		w tys. EURO	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów	180 856	270 650	43 043	64 848
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	8 507	8 656	2 025	2 074
III. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7 145	2 650	1 700	635
IV. Zysk (strata) netto	5 539	2 762	1 318	662
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-8 384	12 467	-1 995	2 987
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-348	-2 944	-83	-705
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	10 346	-10 041	2 462	-2 406
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	1 614	-518	384	-124
IX. Aktywa razem	149 223	123 836	35 774	28 605
X. Zobowiązania długoterminowe	4 048	8 903	970	2 057
XI. Zobowiązania krótkoterminowe	86 622	61 921	20 766	14 303
XII. Kapitał własny	58 553	53 012	14 037	12 245
XIII. Kapitał podstawowy	6 092	6 092	1 460	1 407
XIV. Liczba akcji	6 091 904	6 091 904	6 091 904	6 091 904
XV. Podstawowy i rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,91	0,45	0,22	0,11
XVI. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	9,61	8,70	2,30	2,01

\* - z uwagi na zmianę roku obrotowego, dane dotyczące poprzedniego roku obrotowego obejmują okres pięciu kwartałów roku obrotowego 2012 tj. okres od 1 stycznia 2012r. do 31 marca 2013r.

**3.2. Skrócone sprawozdanie finansowe ATLANTA POLAND S.A.**

**3.2.1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej**

[tys. zł]

	stan na 31/03/2014	stan na 31/12/2013	stan na 30/06/2013	stan na 31/03/2013
<b>AKTYWA</b>				
<b>I. Aktywa trwałe</b>	<b>37 310</b>	<b>37 888</b>	<b>34 834</b>	<b>39 638</b>
1. Rzeczowe aktywa trwałe	34 750	35 311	32 392	37 194
2. Wartości niematerialne	1 351	1 346	1 323	1 344
3. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 014	1 041	957	959
4. Inwestycje długoterminowe	132	132	132	132
5. Należności długoterminowe pozostałe	64	58	30	9
<b>II. Aktywa obrotowe</b>	<b>111 914</b>	<b>109 682</b>	<b>89 002</b>	<b>97 957</b>
1. Zapasy	57 844	48 686	48 560	41 976
2. Należności handlowe	46 858	54 685	35 428	53 918
3. Należności z tytułu podatku dochodowego		0	0	94
4. Należności krótkoterminowe pozostałe	1 100	499	469	1 175
5. Aktywa finansowe	15	22	62	0
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 797	2 490	1 183	794
7. Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	3 300	3 300	3 300	0
<b>A k t y w a r a z e m</b>	<b>149 223</b>	<b>147 570</b>	<b>123 836</b>	<b>137 595</b>
<b>PASYWA</b>				
<b>I. Kapitał własny</b>	<b>58 553</b>	<b>56 738</b>	<b>53 012</b>	<b>53 165</b>
1. Kapitał podstawowy	6 092	6 092	6 092	6 092
2. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	12 929	12 929	12 929	12 929
3. Kapitał zapasowy	22 685	22 685	22 685	22 685
4. Kapitał z aktualizacji wyceny	4 844	4 844	4 844	4 844
5. Kapitał z emisji opcji dla kadry zarządzającej	495	495	495	495
6. Pozostały kapitał rezerwowy	8 590	8 590	8 590	8 590
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 622	-2 622	-5 233	-5 232
8. Zysk (strata) netto *	5 539	3 726	2 610	2 762
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>4 048</b>	<b>4 296</b>	<b>8 903</b>	<b>62 578</b>
1. Kredyty i pożyczki	331	581	5 091	59 878
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 911	1 889	1 984	2 069
3. Zobowiązania długoterminowe inne	1 749	1 768	1 812	614
4. Rezerwa na świadczenia pracownicze	58	58	16	17
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>86 622</b>	<b>86 536</b>	<b>61 921</b>	<b>21 852</b>
1. Kredyty i pożyczki	69 744	69 544	52 519	7 583
2. Zobowiązania handlowe	11 835	11 949	6 115	8 230
3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	383	355	68	0
4. Pozostałe zobowiązania oraz inne rezerwy krótkoterminowe	4 643	4 670	3 206	6 036
5. Rezerwa na świadczenia pracownicze	18	18	13	3
<b>P a s y w a r a z e m</b>	<b>149 223</b>	<b>147 570</b>	<b>123 836</b>	<b>137 595</b>

\* - z uwagi na zmianę roku obrotowego, o której Emitent informuje w pkt. 1 sprawozdania, w rubryce „zysk (strata) netto” według stanu na dzień 30.06.2013r. zaprezentowana została wysokość zysku netto osiągniętego przez Spółkę za okres roku obrotowego 2012 obejmującego 18 miesięcy tj. okres od 01.01.2012r. do 30.06.2013r., natomiast na dzień 31.03.2013r. zysk netto za okres od 01.01.2012r. do 31.03.2013r.

## 3.2.2. Pozycje pozabilansowe

[tys. zł]

	stan na 31/03/2014	stan na 31/12/2013	stan na 30/06/2013	stan na 31/03/2013
<b>1. Należności warunkowe</b>	<b>0</b>	<b>623</b>	<b>5 829</b>	<b>2 200</b>
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	623	5 829	2 200
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0	0
- zastaw na towarach	0	0	1 480	0
- cesja wierzytelności	0	623	1 140	0
- umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie	0	0	309	0
- hipoteki na nieruchomościach	0	0	2 900	2 200
<b>2. Zobowiązania warunkowe</b>	<b>208 729</b>	<b>211 972</b>	<b>200 274</b>	<b>199 195</b>
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0	0
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	<b>208 729</b>	<b>211 972</b>	<b>200 274</b>	<b>199 195</b>
- udzielonych gwarancji i poręczeń	300	300	300	300
- hipoteki na nieruchomościach	65 690	65 690	65 690	69 210
- zastaw towarów	34 000	34 000	34 000	34 000
- zastaw rzeczowych aktywów trwałych	10 335	10 335	10 335	10 335
- cesja praw z polis ubezpieczeniowych	74 743	74 743	74 743	74 743
- cesja należności handlowych	23 661	26 903	15 206	10 607
<b>Pozycje pozabilansowe, razem</b>	<b>208 729</b>	<b>212 595</b>	<b>206 103</b>	<b>201 395</b>

## ATLANTA POLAND S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za III kwartał roku obrotowego 2013/2014

## 3.2.3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

[tys. zł]

	za 3 miesiące kończące się 31 marca 2014 r.	za 9 miesięcy kończących się 31 marca 2014 r.	za 3 miesiące kończące się 31 marca 2013 r.	za 9 miesięcy kończących się 31 marca 2013 r.	za 15 miesięcy kończących się 31 marca 2013 r.
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>58 385</b>	<b>180 856</b>	<b>60 403</b>	<b>172 574</b>	<b>270 650</b>
- w tym od jednostek powiązanych	0	0	0	267	647
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	37856	114 361	38 381	106 274	163 446
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20529	66 495	22 022	66 300	107 204
<b>II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>49 036</b>	<b>151 971</b>	<b>50 008</b>	<b>147 398</b>	<b>233 757</b>
- w tym jednostkom powiązanym	0	0	0	16	634
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	31 247	93 910	31 081	88 935	137 872
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 789	58 061	18 927	58 463	95 885
<b>III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży ( I-II )</b>	<b>9 349</b>	<b>28 885</b>	<b>10 395</b>	<b>25 177</b>	<b>36 893</b>
1. Pozostałe przychody operacyjne	266	1 041	67	567	2 714
2. Koszty sprzedaży	4 724	14 038	4 054	12 103	20 175
3. Koszty ogólnego Zarządu	1 963	5 993	2 118	5 844	9 179
4. Pozostałe koszty operacyjne	200	1 387	715	1 254	1 597
<b>IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>2 728</b>	<b>8 507</b>	<b>3 575</b>	<b>6 542</b>	<b>8 656</b>
1. Przychody finansowe	257	539	22	375	570
2. Koszty finansowe	691	1 902	1 012	3 485	6 576
<b>V. Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>2 295</b>	<b>7 145</b>	<b>2 585</b>	<b>3 432</b>	<b>2 650</b>
VI. Podatek dochodowy	481	1 605	28	-97	-112
<b>VII. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 813</b>	<b>5 539</b>	<b>2 557</b>	<b>3 335</b>	<b>2 762</b>
Podstawowy i rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,30	0,91	0,42	0,55	0,45

## ATLANTA POLAND S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za III kwartał roku obrotowego 2013/2014

<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 813</b>	<b>5 539</b>	<b>2 557</b>	<b>3 335</b>	<b>2 762</b>
<b>IX. Inne całkowite dochody za okres</b>					
1. Zmiany z tytułu przeszacowania środków trwałych					
2. Zyski i straty aktuarialne					
3. Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej					
4. Zyski/straty z tytułu przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży					
5. Efektywna część zysków i strat związana z zabezpieczeniem przepływów pieniężnych					
6. Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów					
Inne całkowite dochody ogółem za dany rok po opodatkowaniu					
<b>X. Całkowite dochody ogółem</b>	<b>1 813</b>	<b>5 539</b>	<b>2 557</b>	<b>3 335</b>	<b>2 762</b>



## 3.2.4. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

[tys. zł]

	Kapitał podstawowy	Pozostałe					Zyski zatrzymane	Zysk/strata netto okresu	Kapitały ogółem
	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	kapitał z emisji opcji dla kadry zarządzającej	Pozostały kapitał rezerwowy	Zysk/Strata z lat ubiegłych	Zysk/strata netto okresu	Kapitały ogółem
Na dzień 01 stycznia 2014 r.	6 092	12 929	22 685	4 844	495	8 590	-2 623	3 726	56 739
Zysk/strata netto za rok obrotowy								1 813	1 813
Na dzień 31 marca 2014 r.	6 092	12 929	22 685	4 844	495	8 590	-2 623	5 539	58 553
Na dzień 01 lipca 2013 r.	6 092	12 929	22 685	4 844	495	8 590	-5 233	2 610	53 012
Zysk/strata netto za rok obrotowy								3 726	3 726
Podział zysku za rok 2012							2 610	-2 610	0
Na dzień 31 grudnia 2013 r.	6 092	12 929	22 685	4 844	495	8 590	-2 623	3 726	56 738
Na dzień 01 stycznia 2012 r.	6 092	12 929	22 685	4 844	495	8 590	-15 335	10 102	50 402
Zysk/strata netto za rok obrotowy								2 610	2 610
Podział zysku za rok 2011							10 102	-10 102	0
Na dzień 30 czerwca 2013 r.	6 092	12 929	22 685	4 844	495	8 590	-5 232	2 610	53 012
Na dzień 01 stycznia 2012 r.	6 092	12 929	22 685	4 844	495	8 590	-15 335	10 102	50 402
Zysk/strata netto za rok obrotowy								2 762	2 762
Podział zysku za rok 2011							10 102	-10 102	0
Na dzień 31 marca 2013 r.	6 092	12 929	22 685	4 844	495	8 590	-5 232	2 762	53 164

ATLANTA POLAND S.A.  
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za III kwartał roku obrotowego 2013/2014

3.2.5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	[tys. zł]				
	za 3 miesiące kończące się 31 marca 2014 r.	za 9 miesięcy kończących się 31 marca 2014 r.	za 3 miesiące kończące się 31 marca 2013 r.	za 9 miesięcy kończących się 31 marca 2013 r.	za 15 miesięcy kończących się 31 marca 2013 r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej ( metoda pośrednia)</b>					
<b>I. Zysk (strata) netto przed opodatkowaniem</b>	2 295	7 145	2 585	3 432	2 650
<b>II. Korekty o:</b>	-1 136	-15 528	1 627	-4 702	9 817
1. Amortyzacja	659	1 918	471	1 987	3 327
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	7	-16	0	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	583	1 663	786	2 629	4 554
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-22	-314	0	0	0
5. Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych biernych	-2 974	-2 123	781	1 182	-1 693
6. Zmiana stanu zapasów	-9 158	-9 284	-1 546	5 662	3 865
7. Zmiana stanu należności	7 843	-14 890	6 653	-18 638	5 542
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 944	8 532	-5 278	2 634	-5 657
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	430	459	-240	-158	-121
10. Podatek zapłacony	-426	-1 474	0	0	0
11. Inne korekty z działalności operacyjnej	-22		0	0	0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>1 159</b>	<b>-8 384</b>	<b>4 212</b>	<b>-1 270</b>	<b>12 467</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>					
<b>I. Wpływy</b>	<b>22</b>	<b>450</b>	<b>9</b>	<b>42</b>	<b>78</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	22	450	9	42	78
2. Z aktywów finansowych			0	0	0
<b>II. Wydatki</b>	<b>115</b>	<b>798</b>	<b>17</b>	<b>2 299</b>	<b>3 022</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	75	798	17	2 299	3 022
2. Na aktywa finansowe	40		0	0	0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-93</b>	<b>-348</b>	<b>-8</b>	<b>- 2 257</b>	<b>-2 944</b>

## ATLANTA POLAND S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za III kwartał roku obrotowego 2013/2014

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
<i>I. Wpływy</i>		<b>12 465</b>	<b>0</b>	<b>7 032</b>	<b>40</b>
1. Kredyty i pożyczki		12 465	0	6 992	0
2. Inne wpływy finansowe			0	40	40
<i>II. Wydatki</i>	<b>758</b>	<b>2 119</b>	<b>5 293</b>	<b>3 223</b>	<b>10 081</b>
1. Spłaty kredytów i pożyczek	50		4 393	0	4 758
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	125	456	114	594	769
3. Odsetki	583	1 663	786	2 629	4 554
4. Inne wydatki finansowe			0	0	0
<i>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</i>	<b>-758</b>	<b>10 346</b>	<b>-5 293</b>	<b>3 809</b>	<b>-10 041</b>
D. Zwiększenie (zmniejszenie) środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	<b>307</b>	<b>1 614</b>	<b>-1 089</b>	<b>282</b>	<b>-518</b>
F. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu	<b>2 490</b>	<b>1 183</b>	<b>1 883</b>	<b>512</b>	<b>1 312</b>
G. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu (E+/- D)	<b>2 797</b>	<b>2 797</b>	<b>794</b>	<b>794</b>	<b>794</b>

## 3.2.6. Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

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

Działalność ATLANTA POLAND S.A. kwalifikuje się do wydzielania segmentów operacyjnych zgodnie z MSSF 8.

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

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

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

- sprzedaż hurtowa,
- sprzedaż detaliczna,

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

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

Poniższa tabela przedstawia informacje na temat przychodów oraz zysku / (straty) w odniesieniu do segmentów operacyjnych ATLANTA POLAND S.A. za okres trzech oraz dziewięciu miesięcy zakończonych 31 marca 2014r. oraz 31 marca 2014r.

	[tys. zł]			
	za okres 3 miesięcy kończących się 31 marca 2014r.		za okres 3 miesięcy kończących się 31 marca 2013r.	
	segment hurtowy	segment detaliczny	segment hurtowy	segment detaliczny
Przychody netto ze sprzedaży	34 113	24 272	35 867	24 536
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	29 181	19 855	29 748	20 260
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	4 932	4 417	6 120	4 276
Koszty sprzedaży	2 666	2 058	2 517	1 537
Zysk (strata) wg segmentów działalności	<b>2 266</b>	<b>2 359</b>	<b>3 603</b>	<b>2 739</b>

	[tys. zł]			
	za okres 9 miesięcy kończących się 31 marca 2014r.		za okres 3 miesięcy kończących się 31 marca 2014r.	
	segment hurtowy	segment detaliczny	segment hurtowy	segment detaliczny
Przychody netto ze sprzedaży	112 924	67 932	110 899	61 675
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	96 831	55 140	97 370	50 029
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	16 093	12 792	13 530	11 647
Koszty sprzedaży	8 266	5 772	7 260	4 843
Zysk (strata) wg segmentów działalności	<b>7 827</b>	<b>7 020</b>	<b>6 269</b>	<b>6 803</b>

#### **4. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu kwartalnego**

##### **4.1. Zasady rachunkowości**

###### **Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych**

###### *(a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji*

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

###### *(b) Transakcje i salda*

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

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

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

###### **Rzeczowe aktywa trwale**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania składnika aktywów. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z bilansu są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie dokonania takiego usunięcia. W przypadku zbycia przeszacowanych środków trwałych kwotę aktualizacji ujętą w pozostałych kapitałach odnosi się na niepodzielony wynik finansowy.

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

#### *Prawo wieczystego użytkowania*

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

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

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

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

#### **Środki trwale w budowie**

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

#### **Leasing**

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

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

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

#### **Nieruchomości inwestycyjne**

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

Na dzień bilansowy Jednostka nie posiada nieruchomości inwestycyjnych.

#### **Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana**

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

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

## Wartości niematerialne

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

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

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

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

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

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

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

### *a) znaki towarowe i licencje*

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

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

Z dniem 1 stycznia 2010 zaprzestano odpisów amortyzacyjnych znaków towarowych.

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

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

### *b) oprogramowania komputerowe*

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

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

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

### *c) nakłady poniesione w terminie późniejszym*

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

## Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe dzielą się na następujące kategorie:

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

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

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności to nie zakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których kontrakty określają termin spłaty wartości nominalnej (wykupu) oraz prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych (np. odsetek), jednostka

zaś zamierza i ma możliwości finansowe utrzymywania tych aktywów w portfelu do czasu, gdy staną się one wymagalne. Są to np.: obligacje skarbowe, komunalne, listy dłużne.

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

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

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

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

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

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

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

Jednostka w ramach instrumentów finansowych wykazuje pożyczki udzielone i należności.

Pożyczki i należności to niezaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych.

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

Na dzień 31 marca 2014 roku Spółka posiadała otwarte kontrakty terminowe typu forward, które przedstawia tabela poniżej:

Data zawarcia kontraktu	Data wykupu	Kurs z dnia zawarcia umowy	Waluta	Kwota waluty	Wartość w zł	Kurs z dnia 31/03/2014	Wartość wykupu w zł	Wartość godziwa w zł
2014-03-26	2014-05-26	3,0447	USD	100 000,00	304 470,00	3,0344	303 440,00	1 030,00
2014-03-26	2014-05-27	3,0685	USD	200 000,00	613 700,00	3,0344	606 880,00	6 820,00
2014-03-26	2014-05-28	3,0688	USD	200 000,00	613 760,00	3,0344	606 880,00	6 880,00
2014-03-26	2014-05-29	3,0688	USD	200 000,00	613 760,00	3,0344	606 880,00	6 880,00
<b>Ogółem</b>				<b>700 000,00</b>	<b>2 145 690,00</b>		<b>2 124 080,00</b>	<b>21 610,00</b>

Tabela kursów 062/A/NBP/2014 z dnia 31.03.2014r.

Wynik zrealizowany na transakcjach typu forward w okresie III kwartału roku obrotowego 2013/2014 to zysk w wysokości 340 tys. zł, natomiast narastająco za III kwartały roku obrotowego 2013/2014 roku wynik zrealizowany na ww. transakcjach to zysk w wysokości 865 tys. zł.



**ATLANTA POLAND S.A.**

**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za III kwartał roku obrotowego 2013/2014**

Na dzień 31 marca 2013 roku Spółka posiadała otwarte kontrakty terminowe typu forward, które przedstawia tabela poniżej:

Data zawarcia kontraktu	Data wykupu	Kurs z dnia zawarcia umowy	Waluta	Kwota waluty	Wartość w zł	Kurs z dnia 31/03/2013	Wartość wykupu w zł	Wartość godziwa w zł
2013-03-21	2013-04-02	3,2515	USD	100 000,00	325 150,00	3,0996	309 960,00	15 190,00
2013-03-22	2013-04-04	3,2285	USD	100 000,00	322 850,00	3,0996	309 960,00	12 890,00
2013-03-27	2013-04-08	3,2798	USD	100 000,00	327 980,00	3,0996	309 960,00	18 020,00
<b>Ogółem</b>				<b>300 000,00</b>	<b>975 980,00</b>		<b>929 880,00</b>	<b>46 100,00</b>

*Tabela kursów 063/A/NBP/2013 z dnia 29.03.2013r.*

Wynik zrealizowany na transakcjach typu forward w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2013 roku to zysk w wysokości 297 tys. zł, natomiast narastająco za okres od 1 lipca 2012r. do 31 marca 2013r. wynik zrealizowany na ww. transakcjach to zysk w wysokości 185 tys. zł.

Na dzień 30 czerwca 2013 roku Spółka posiadała otwarte kontrakty terminowe typu forward, które przedstawia tabela poniżej:

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

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

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

### Utrata wartości aktywów

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

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

### Zapasy

Zapasy są to aktywa:

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

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

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

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

Cena nabycia lub koszt wytworzenia zapasów powinny składać się ze wszystkich kosztów zakupu, kosztów przetworzenia oraz innych kosztów poniesionych w trakcie doprowadzania zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

Koszty zakupu zapasów składają się z ceny zakupu, ceł importowych i pozostałych podatków (innych niż te możliwe do odzyskania w okresie późniejszym przez jednostkę gospodarczą od urzędów skarbowych) oraz kosztów transportu, załadunku i wyładunku oraz innych kosztów dających się bezpośrednio przyporządkować do pozyskania wyrobów gotowych, materiałów i usług. Przy określaniu kosztów zakupu odejmuje się opusty, rabaty handlowe i inne podobne pozycje.

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

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

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

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

### **Należności handlowe oraz pozostałe należności**

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

Należności są ujmowane w bilansie jako „należności handlowe”.

Udzielone pożyczki ujmowane są w sprawozdaniu finansowym jako aktywa finansowe.

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

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

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

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

### **Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych**

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

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

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

### **Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki**

Kredyty i pożyczki ujmują 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 ujmują się w rachunku zysków i strat przez okres obowiązywania odnośnych umów metodą efektywnej stopy procentowej.

Kredyty i pożyczki zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych, chyba że Jednostka posiada bezwarunkowe prawo do odroczenia spłaty zobowiązania o co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

### **Kapitały własne**

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

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

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

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

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

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

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

Pozostałe kapitały rezerwowe- tworzy się z podziału zysku.

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

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

*Kapitał z wyceny opcji dla kadry zarządzającej-* jednostka prowadzi programy przyznawania opcji na akcje, w ramach których członkom kadry kierowniczej przyznane zostały opcje na objęcie akcji Spółki.

### **Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania**

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

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

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

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

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

Jednostka kwalifikuje bierne rozliczenia okresowe kosztów do pozostałych zobowiązań krótkoterminowych.

Bierne rozliczenia okresowe dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy i prezentowane w pozostałych zobowiązaniach krótkoterminowych.

### **Rezerwy**

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Jednostce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania

kwoty tego zobowiązania. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazywane w rachunku zysków i strat po pomniejszeniu o wszelkie zwroty i rozpoznawane w kosztach finansowych lub kosztach operacyjnych.

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

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

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

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

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

### Świadczenia pracownicze

#### *(a) Zobowiązania emerytalne*

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

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

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

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka dokonała aktualizacji rezerwy na świadczenia pracownicze przyjmując założenia prawdopodobieństwa otrzymania świadczeń pracowniczych z zastosowaniem historycznego współczynnika rotacji oraz tabel śmiertelności (uśrednionych dla kobiet i mężczyzn). Świadczenia są dyskontowane z zastosowaniem podanych stóp dyskontowych (z uwzględnieniem przewidywanego wzrostu wynagrodzeń) i wazone udziałem okresu przepracowanego w okresie pracy wymaganym dla ich otrzymania.

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

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

#### *(b) Nagrody jubileuszowe oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia*

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

### Płatności w formie akcji własnych

#### *(a) Świadczenia oparte na akcjach*

Jednostka prowadzi program wynagrodzeń oparty na akcjach i regulowanych akcjami.

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

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

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

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

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

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

### Ujmowanie przychodów

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

*a) sprzedaż towarów i produktów*

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

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

*b) świadczenie usług*

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

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

*c) odsetki, tantiemy i dywidendy*

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

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

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

**Koszty**- prowadzone są w układzie rodzajowym oraz kalkulacyjnym.

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

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

**Podatki***Podatek bieżący*

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

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

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

*Odroczony podatek dochodowy*

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

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

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

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

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do

opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

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

### Zysk netto na akcję

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

### Dotacje

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

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

## 4.2. Kursy EURO użyte do przeliczenia wybranych danych finansowych

Do przeliczeń wartości wybranych pozycji aktywów i pasywów bilansu przyjęto średni kurs EURO ogłoszony przez Prezesa NBP na dzień 31.03.2014 roku równy 4,1713 PLN i na dzień 28.06.2013 roku równy 4,3292 PLN, a do przeliczeń pozycji rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych przyjęto: za 2014 rok - kurs stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów EURO ogłoszonych przez Prezesa NBP na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie od lipca 2013r. do marca 2014r. równy 4,2018 PLN oraz za rok poprzedni - kurs stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów EURO ogłoszonych przez Prezesa NBP na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie od stycznia 2012r. do marca 2013r. równy 4,1736 PLN.

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

Na dzień 31 marca 2014 roku rezerwa oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego kształtowały się następująco:

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

[ tys. zł ]

Tytuł	Stan na 31.12.2013	Zmiany w III kwartale	Stan na 31.03.2014
1. podatek od niezrealizowanych dodatnich różnic kursowych	33	-22	11
2. z tytułu wyceny środków trwałych, nieruchomości	2 267	-3	2 264
3. inne tytuły	411	-47	-364
<b>Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>1 889</b>	<b>22</b>	<b>1 911</b>

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

Tytuł	Stan na 30.06.2013	Zmiany w okresie I-III kwartałów	Stan na 31.03.2014
1. podatek od niezrealizowanych dodatnich różnic kursowych	31	-20	11
2. z tytułu wyceny środków trwałych, nieruchomości	2 200	64	2 264
3. inne tytuły	-247	-117	-364
<b>Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>1 984</b>	<b>-73</b>	<b>1 911</b>

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

Tytuł	Stan na 31.12.2013	Zmiany w III kwartale	Stan na 31.03.2014
1. podatek od utworzonych rezerw i odpisów	1 017	-21	996
2. podatek od niezrealizowanych ujemnych różnic kursowych	23	-15	8
3. inne tytuły	1	9	10
<b>Razem aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>1 041</b>	<b>-27</b>	<b>1 014</b>

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

Tytuł	Stan na 30.06.2013	Zmiany w okresie I-III kwartałów	Stan na 31.03.2014
1. podatek od utworzonych rezerw i odpisów	915	81	996
2. podatek od niezrealizowanych ujemnych różnic kursowych	15	-7	8
3. inne tytuły	27	-17	10
<b>Razem aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>957</b>	<b>57</b>	<b>1 014</b>

Przy tworzeniu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego uwzględniono stawkę 19%. W bilansie rezerwę i aktywo z tytułu podatku odroczonego zaprezentowano w szyku rozwartym.

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

[ tys. zł ]

Tytuł	Stan na 31.12.2013	Zmiany w III kwartale	Stan na 31.03.2014
1. wartość odpisów aktualizujących	1 693	0	1 693
<b>Razem odpisy aktualizujące wartość zapasów</b>	<b>1 693</b>	<b>0</b>	<b>1 693</b>

[ tys. zł ]

Tytuł	Stan na 30.06.2013	Zmiany w okresie I-III kwartałów	Stan na 31.03.2014
1. wartość odpisów aktualizujących	1 334	359	1 693
<b>Razem odpisy aktualizujące wartość zapasów</b>	<b>1 334</b>	<b>359</b>	<b>1 693</b>

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

[ tys. zł ]

Tytuł	Stan na 31.12.2013	Zmiany w III kwartale	Stan na 31.03.2014
1. wartość odpisów aktualizujących	1 660	0	1 660
<b>Razem odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych</b>	<b>1 660</b>	<b>0</b>	<b>1 660</b>

[ tys. zł ]

Tytuł	Stan na 30.06.2013	Zmiany w okresie I-III kwartałów	Stan na 31.03.2014
1. wartość odpisów aktualizujących	1 384	276	1 660
<b>Razem odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych</b>	<b>1 384</b>	<b>276</b>	<b>1 660</b>

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

[ tys. zł ]

Tytuł	Stan na 31.12.2013	Zmiany w III kwartale	Stan na 31.03.2014
1. Wartość rezerw na wynagrodzenia, premie, urlopy pracownicze	592	-50	542
2. Wartość rezerw na warunki handlowe	1 081	307	1 388
3. Inne	112	-8	104
<b>Razem rezerwy</b>	<b>1 785</b>	<b>249</b>	<b>2 034</b>

[ tys. zł ]

Tytuł	Stan na 30.06.2013	Zmiany w okresie I-III kwartałów	Stan na 31.03.2014
1. Wartość rezerw wynagrodzenia, premie, urlopy pracownicze	422	120	542
2. Wartość rezerw na warunki handlowe	885	503	1 388
3. Inne	938	-834	104
<b>Razem rezerwy</b>	<b>2 245</b>	<b>-211</b>	<b>2 034</b>



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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

**4.9. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.**

Nie wystąpiły.

**5. Zmiany w strukturze Emitenta.**

Nie wystąpiły.

**6. Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.**

Nie wystąpiły.

**7. Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów.**

Nie wystąpiły.

**8. Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.**

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

**10. Informacje o niespłaceniu kredytu i pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki:**

Nie wystąpiły.

**11. Istotne transakcje z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe.**

Nie wystąpiły.

**12. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń ATLANTA POLAND S.A. w III kwartale roku obrotowego 2013/2014 wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.**

W trzecim kwartale roku obrotowego 2013/2014 tj. w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2014 roku ATLANTA POLAND S.A. zrealizowała przychody ze sprzedaży o 3,3% niższe w porównaniu z okresem styczeń – marzec 2013 roku co wiązało się z faktem, iż w bieżącym roku Święta Wielkanocne przypadły w drugiej połowie kwietnia podczas gdy w 2013r. pod koniec marca. W tym samym okresie wolumen sprzedaży Spółki zmniejszył się o 3,6% z 6.526 ton do 6.284 ton. Wartościowy spadek sprzedaży odnotowany został w sprzedaży krajowej, zarówno w segmencie sprzedaży hurtowej, jak i detalicznej, natomiast sprzedaż eksportowa zwiększyła się o 17,6%. Udział sprzedaży eksportowej w łącznych przychodach ze sprzedaży Spółki w trzecim kwartale roku obrotowego 2013/2014 wyniósł 9,7%.

W trzecim kwartale roku obrotowego 2013/2014 Spółka zrealizowała zysk brutto ze sprzedaży w wysokości 9.349 tys. zł tj. o 10,4% niższy w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku. Wskaźnik marży brutto ze sprzedaży wyniósł 16,0% vs 17,2% w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2013 roku. Spadek marży brutto ze sprzedaży związany jest z wysokimi cenami części surowców na światowych rynkach, w szczególności

śliwek suszonych, migdałów, moreli suszonych oraz orzechów laskowych, których konsekwencją jest konieczność obniżania marży realizowanej na ich sprzedaży. Efektem utrzymywania się wysokich cen surowców może być również czasowe ograniczenie popytu na te produkty.

W omawianym okresie Spółka osiągnęła zysk na działalności operacyjnej w wysokości 2.728 tys. zł vs 3.575 tys. zł w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2013 roku. Po uwzględnieniu zdarzeń na działalności finansowej, na które składały się: po stronie przychodów - odsetki od należności a po stronie kosztów - odsetki od kredytów oraz ujemne różnice kursowe, Spółka zrealizowała zysk netto w wysokości 1.813 tys. zł vs 2.557 tys. zł w analogicznym okresie 2013 r.

### **13. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.**

Nie wystąpiły.

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

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

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

Miesiące od stycznia do marca 2014r. były okresem, w którym Spółka odnotowała nieco niższą, w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku, sprzedaż co wiązało się z faktem, iż w bieżącym roku Święta Wielkanocne przypadały w drugiej połowie kwietnia podczas gdy w 2013r. pod koniec marca.

### **15. Istotne wydarzenia po 31 marca 2014 roku**

- w dniu 25 kwietnia 2014 roku podpisany został aneks do umowy kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego nr 10102051700000100201023738/2011 z dnia 7 lipca 2008r. zawartej z PKO BP S.A. Zgodnie z treścią ww. aneksu zmianie uległa wysokość limitu postawionego do dyspozycji Spółki w okresie od 01.05.2014 r. do 14.06.2014 r. z kwoty 50.000.000,00 zł na kwotę 60.000.000,00 zł. Pozostałe postanowienia umowy kredytu nie uległy zmianie.
- w dniu 30 kwietnia 2014 roku Spółka wniosła pozew do Sądu Okręgowego w Gdańsku, IX Wydział Gospodarczy. Przedmiotem pozwu jest zakazanie naruszania przez HELIO S.A. praw ochronnych do znaków towarowych przysługujących Spółce oraz zakazanie czynów nieuczciwej konkurencji, których dopuściło się HELIO S.A. Wartość przedmiotu sporu była niemożliwa do ustalenia w chwili wniesienia pozwu. Stronami postępowania są: ATLANTA POLAND S.A. – powódka, oraz HELIO S.A. z siedzibą w Wyględach, przy ulicy Stołecznej nr 26, 05-083 Zaborów – pozwana. ATLANTA POLAND S.A. od kilku lat sprzedaje na rynku towary oznaczone znakiem towarowym BAKAL. Spółka od dnia 9 listopada 2009 r. posiada świadectwo ochronne o numerze R-234003 na słowny znak towarowy BAKAL. Spółka posiada świadectwo ochronne na słowno-graficzny znak towarowy BAKAL o numerze R-222139. Spółka posiada również prawa ochronne do rodziny znaków słownych i słowno-graficznych z członem BAKAL, które w swoim wykazie towarów zawierają bakalie i owoce suszone. Przez uzyskanie prawa ochronnego Spółka nabyła prawo wyłącznego używania znaku towarowego w sposób zarobkowy lub zawodowy na całym obszarze Rzeczypospolitej Polskiej. Zdaniem ATLANTA POLAND S.A., HELIO S.A. mając tego świadomość wprowadziła na rynek towary w postaci owoców suszonych i bakalii pod nazwą „BAKAL PLANET”. Elementy wpływające na podobieństwo oznaczenia produktów „BAKAL PLANET” oferowanych przez HELIO S.A. z towarami oferowanymi przez Spółkę pod nazwą BAKAL, zdaniem Spółki, są tak istotne, że powoduje to wprowadzenie w błąd odnośnie pochodzenia produktów, gdyż nabywca może być zasugerowany, że pochodzą one od tego samego przedsiębiorcy lub że istnieją związki organizacyjno-prawne łączące oba podmioty. Mając powyższe na uwadze, zdaniem Spółki, HELIO S.A. dopuściło się naruszenia praw ochronnych do znaków towarowych przysługujących Spółce o których mowa powyżej, a postępowanie HELIO S.A.

kwalifikować należy bez wątpienia jako delikt nieuczciwej konkurencji w oparciu przepisy ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2003 r. Nr 153, poz. 1503).

- w dniu 30 kwietnia 2014 roku Spółka wniosła sprzeciw wobec decyzji Urzędu Patentowego Rzeczypospolitej Polskiej o przyznaniu prawa z rejestracji wzoru przemysłowego numer 20441 ogłoszonego w Wiadomościach Urzędu Patentowego RP z dnia 31 marca 2014 roku. Przedmiotem sprzeciwu jest unieważnienie prawa z rejestracji wzoru przemysłowego o numerze 20441, do którego prawo przysługuje HELIO S.A. Stronami postępowania są: ATLANTA POLAND S.A. – wnioskodawca, oraz HELIO S.A. z siedzibą w Wyględach, przy ulicy Stołecznej nr 26, 05-083 Zaborów – uprawniony. Zdaniem Zarządu ATLANTA POLAND S.A., Spółka od dnia 9 listopada 2009 r. posiada świadectwo ochronne o numerze R-234003 na słowny znak towarowy BAKAL. Spółka posiada świadectwo ochronne na słowno-graficzny znak towarowy BAKAL o numerze R-222139. Spółka posiada również prawa ochronne do rodziny znaków słownych i słowno-graficznych z członem BAKAL, które w swoim wykazie towarów zawierają bakalie i owoce suszone. Przez uzyskanie prawa ochronnego Spółka nabyła prawo wyłącznego używania znaku towarowego w sposób zarobkowy lub zawodowy na całym obszarze Rzeczypospolitej Polskiej. HELIO S.A. nabyła prawo z rejestracji wzoru przemysłowego o numerze 20441 ogłoszonego w Wiadomościach Urzędu Patentowego RP z dnia 31 marca 2014 roku, w postaci logo z oznaczeniem „BAKAL PLANET”. W ocenie Zarządu ATLANTA POLAND S.A. uzyskane przez HELIO S.A. prawo z rejestracji wzoru przemysłowego o numerze 20441 narusza prawa ochronne na znaki towarowe przysługujące ATLANTA POLAND S.A.

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

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

Akcjonariusz	Ilość objętych akcji	Procentowy udział w kapitale akcyjnym	Liczba głosów na WZ	Procentowy udział w głosach na WZ
Rockfield Trading Ltd. z siedzibą w Nicolau Pentadromos Centre Limassol, Cypr*	3.473.860	57,02%	3.473.860	57,02%
Generali Otwarty Fundusz Emerytalny (Polska)	561.000	9,21%	561.000	9,21%

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

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. raportu półrocznego za I półrocze roku obrotowego 2013/2014 do dnia przekazania niniejszego raportu, Spółka nie uzyskała informacji o zaistnieniu zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji ATLANTA POLAND S.A.

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

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

- Dariusz Mazur – Prezes Zarządu ATLANTA POLAND S.A., posiada 39.175 udziałów w kapitale Rockfield Trading Ltd., z siedzibą w Nicolau Pentadromos Centre Limassol, Cypr, stanowiących 100% w kapitale tej spółki. W związku z powyższym posiada pośrednio tj. poprzez ww. podmiot 3.473.860 akcji

zwykłych na okaziciela ATLANTA POLAND S.A., które stanowią 57,02% kapitału zakładowego Spółki oraz dają prawo do 57,02% głosów w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

- Maciej Nienartowicz – Wiceprezes Zarządu ATLANTA POLAND S.A., posiada 24.500 akcji zwykłych na okaziciela serii G ATLANTA POLAND S.A. o wartości nominalnej 1,00 zł każda, nabytych od subemitenta usługowego BDM PKO BP S.A. w ramach realizacji programu motywacyjnego.

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. raportu półrocznego za I półrocze roku obrotowego 2013/2014 do dnia przekazania niniejszego raportu, stan posiadania akcji przez osoby zarządzające nie zmienił się.

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

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

- Jolanta Tomalka – Przewodnicząca Rady Nadzorczej
- Arkadiusz Orlin Jastrzębski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Magdalena Pawelska Mazur – Członek Rady Nadzorczej
- Roman Gierszewski - Członek Rady Nadzorczej
- Maciej Możejko - Członek Rady Nadzorczej

nie posiadały akcji Spółki.

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. raportu półrocznego za I półrocze roku obrotowego 2013/2014 do dnia przekazania niniejszego raportu, stan posiadania akcji przez osoby nadzorujące nie zmienił się.

#### 19. Informacja o toczących się postępowaniach, dotyczących zobowiązań lub wierzytelności 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**

Ww. postępowania nie wystąpiły w III kwartale roku obrotowego 2013/2014.

W dniu 26 września 2008 roku, 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 Mikłasha łącznie 5.866 (pięć tysięcy osiemset sześćdziesiąt sześć) udziałów w kapitale zakładowym „Bakal Center” Sp. z o.o. z siedzibą w Zabrze w szczególności na podstawie umowy sprzedaży i przeniesienia udziałów z dnia 3 lipca 2006 roku oraz na podstawie umowy objęcia akcji z dnia 7 września 2006r. Zdaniem Zarządu ATLANTA POLAND S.A. powództwo w sprawie, o której mowa powyżej, jest uzasadnione w stosunku do wszystkich pozwanych.

- 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**

Ww. postępowania nie wystąpiły w III kwartale roku obrotowego 2013/2014.

**c) inne istotne**

- w dniu 30 kwietnia 2014 roku Spółka wniosła pozew do Sądu Okręgowego w Gdańsku, IX Wydział Gospodarczy. Przedmiotem pozwu jest zakazanie naruszania przez HELIO S.A. praw ochronnych do znaków towarowych przysługujących Spółce oraz zakazanie czynów nieuczciwej konkurencji, których dopuściło się HELIO S.A. Wartość przedmiotu sporu była niemożliwa do ustalenia w chwili wniesienia pozwu. Stronami postępowania są: ATLANTA POLAND S.A. – powódka, oraz HELIO S.A. z siedzibą w Wyględach, przy ulicy Stołecznej nr 26, 05-083 Zaborów – pozwana. ATLANTA POLAND S.A. od kilku lat sprzedaje na rynku towary oznaczone znakiem towarowym BAKAL. Spółka od dnia 9 listopada 2009 r. posiada świadectwo ochronne o numerze R-234003 na słowny znak towarowy BAKAL. Spółka posiada świadectwo ochronne na słowno-graficzny znak towarowy BAKAL o numerze R-222139. Spółka posiada również prawa ochronne do rodziny znaków słownych i słowno-graficznych z członem BAKAL, które w swoim wykazie towarów zawierają bakalie i owoce suszone. Przez uzyskanie prawa ochronnego Spółka nabyła prawo wyłącznego używania znaku towarowego w sposób zarobkowy lub zawodowy na całym obszarze Rzeczypospolitej Polskiej. Zdaniem ATLANTA POLAND S.A., HELIO S.A. mając tego świadomość wprowadziła na rynek towary w postaci owoców suszonych i bakalii pod nazwą „BAKAL PLANET”. Elementy wpływające na podobieństwo oznaczenia produktów „BAKAL PLANET” oferowanych przez HELIO S.A. z towarami oferowanymi przez Spółkę pod nazwą BAKAL, zdaniem Spółki, są tak istotne, że powoduje to wprowadzenie w błąd odnośnie pochodzenia produktów, gdyż nabywca może być zasugerowany, że pochodzą one od tego samego przedsiębiorcy lub że istnieją związki organizacyjno-prawne łączące oba podmioty. Mając powyższe na uwadze, zdaniem Spółki, HELIO S.A. dopuściło się naruszenia praw ochronnych do znaków towarowych przysługujących Spółce o których mowa powyżej, a postępowanie HELIO S.A. kwalifikować należy bez wątpienia jako delikt nieuczciwej konkurencji w oparciu przepisy ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2003 r. Nr 153, poz. 1503).
- w dniu 30 kwietnia 2014 roku Spółka wniosła sprzeciw wobec decyzji Urzędu Patentowego Rzeczypospolitej Polskiej o przyznaniu prawa z rejestracji wzoru przemysłowego numer 20441 ogłoszonego w Wiadomościach Urzędu Patentowego RP z dnia 31 marca 2014 roku. Przedmiotem sprzeciwu jest unieważnienie prawa z rejestracji wzoru przemysłowego o numerze 20441, do którego prawo przysługuje HELIO S.A. Stronami postępowania są: ATLANTA POLAND S.A. – wnioskodawca, oraz HELIO S.A. z siedzibą w Wyględach, przy ulicy Stołecznej nr 26, 05-083 Zaborów – uprawniony. Zdaniem Zarządu ATLANTA POLAND S.A., Spółka od dnia 9 listopada 2009 r. posiada świadectwo ochronne o numerze R-234003 na słowny znak towarowy BAKAL. Spółka posiada świadectwo ochronne na słowno-graficzny znak towarowy BAKAL o numerze R-222139. Spółka posiada również prawa ochronne do rodziny znaków słownych i słowno-graficznych z członem BAKAL, które w swoim wykazie towarów zawierają bakalie i owoce suszone. Przez uzyskanie prawa ochronnego Spółka nabyła prawo wyłącznego używania znaku towarowego w sposób zarobkowy lub zawodowy na całym obszarze Rzeczypospolitej Polskiej. HELIO S.A. nabyła prawo z rejestracji wzoru przemysłowego o numerze 20441 ogłoszonego w Wiadomościach Urzędu Patentowego RP z dnia 31 marca 2014 roku, w postaci loga z oznaczeniem „BAKAL PLANET”. W ocenie Zarządu ATLANTA POLAND S.A. uzyskane przez HELIO S.A. prawo z rejestracji wzoru przemysłowego o numerze 20441 narusza prawa ochronne na znaki towarowe przysługujące ATLANTA POLAND S.A.

**20. Informacja o zawarciu przez Spółkę jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.**

Nie wystąpiły.

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

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

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

W omawianym okresie Spółka nie wypłaciła ani nie zadeklarowała wypłaty dywidendy.

**23. Informacje o udzieleniu przez Emitenta poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość, co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta**

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

**24. Inne informacje, istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań.**

Zdaniem ATLANTA POLAND S.A. w III kwartale roku obrotowego 2013/2014 nie wystąpiły inne istotne zdarzenia mające wpływ na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego oraz możliwości realizacji zobowiązań Spółki, poza opisanymi w pozostałych punktach niniejszego sprawozdania.

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

ATLANTA POLAND S.A. nie publikowała prognozy wyników finansowych na rok obrotowy 2013/2014.

**26. Zobowiązania i należności warunkowe**

Informacje dotyczące zobowiązań lub aktywów warunkowych ATLANTA POLAND S.A. istniejących na dzień 31 marca 2014r. ujęte zostały w tabeli: Pozycje pozabilansowe Spółki w punkcie 3.2.2 niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego.

W porównaniu do stanu zobowiązań i aktywów warunkowych istniejących na dzień 30.06.2013 roku do dnia 31.03.2014 roku wystąpiły następujące zmiany:

W zakresie należności warunkowych:

- a) zastaw na towarach – pozycja istniejąca na dzień 30.06.2013r. dotyczyła zabezpieczenia należności handlowych ATLANTA POLAND S.A. przysługujących od firmy SwissCo Sp. z o.o. Zabezpieczenie wygasło w związku z zaspokojeniem wierzytelności Spółki zabezpieczonych ww. zastawem rejestrowym.
- b) cesja wierzytelności - pozycja istniejąca na dzień 30.06.2013r. dotyczyła zabezpieczenia należności handlowych ATLANTA POLAND S.A. przysługujących od firmy SwissCo Sp. z o.o. Zabezpieczenie wygasło w związku z zaspokojeniem wierzytelności Spółki zabezpieczonych ww. cesją wierzytelności.
- c) przewłaszczenie na zabezpieczenie - pozycja istniejąca na dzień 30.06.2013r. dotyczyła zabezpieczenia należności handlowych ATLANTA POLAND S.A. przysługujących od firmy SwissCo Sp. z o.o. Zabezpieczenie wygasło w związku z zaspokojeniem wierzytelności Spółki zabezpieczonych ww. przewłaszczeniem na zabezpieczenie.
- d) hipoteki na nieruchomościach – pozycja istniejąca na dzień 30.06.2013r. dotyczyła hipoteki w wysokości 2.900 tys. zł ustanowionej na nieruchomości firmy SwissCo Sp. z o.o. położonej we Włocławku celem zabezpieczenia wierzytelności ATLANTA POLAND S.A. wobec tego podmiotu. W dniu 30.09.2013r. pomiędzy ATLANTA POLAND S.A. i SwissCo Sp. z o.o. podpisana została umowa przeniesienia własności, na mocy której SwissCo Sp. z o.o. przeniosła na rzecz ATLANTA POLAND S.A. prawo własności ww. nieruchomości o wartości 2.976 tys. zł, tym samym zaspokojone zostały wierzytelności ATLANTA POLAND S.A. wobec SwissCo Sp. z o.o. w kwocie 2.976 tys. zł.

W zakresie zobowiązań warunkowych:

a) cesja należności handlowych:

- pozycja ta dotyczy cesji należności od wybranych klientów ATLANTA POLAND S.A. ustanowionej na rzecz PKO BP S.A. jako jedno z zabezpieczeń posiadanych przez Spółkę w ww. banku kredytów. Łączna kwota ww. cesji należności na dzień 31.03.2014 roku wynosiła 3.867 tys. zł.
- pozycja ta dotyczy cesji należności od wybranych klientów ATLANTA POLAND S.A. ustanowionej na rzecz PEKAO S.A. jako jedno z zabezpieczeń posiadanych przez Spółkę w ww. banku kredytów. Łączna kwota ww. cesji należności na dzień 31.03.2014 roku wynosiła 19.794 tys. zł.

Pozostałe pozycje zobowiązań warunkowych na dzień 31.03.2014r. kształtowały się na tym samym poziomie co na zakończenia ostatniego roku obrotowego tj. na dzień 30.06.2013r.

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

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

W związku z faktem, iż w bieżącym roku Święta Wielkanocne przypadły w drugiej połowie kwietnia podczas gdy w 2013r. pod koniec marca, Spółka odnotowała zwiększoną sprzedaż w kwietniu br. w porównaniu z analogicznym miesiącem ub.r. Kolejne miesiące 2014 roku tj. okres od maja do sierpnia, z uwagi na znaczną sezonowość, jaką charakteryzuje się działalność ATLANTA POLAND S.A. będą okresem, w którym sprzedaż Spółki tradycyjnie ukształtuje się na niższym poziomie w porównaniu z okresami, w których przypadają Święta Bożego Narodzenia oraz Wielkanocne.

Podobnie, jak w poprzednich kwartałach na wyniki finansowe, w tym wartość przychodów oraz poziom marży brutto ze sprzedaży, jakie osiągnie ATLANTA POLAND S.A. w istotny sposób mogą wpłynąć zmiany cen surowców, które importuje Spółka oraz wahania kursów walutowych – ponad 90% zaopatrzenia realizowane jest zagranicą, w tym ok. 80% - 90% przypada na transakcje w USD, pozostała część w Euro. Trzeci kwartał roku obrotowego 2013/2014 był kolejnym okresem, w którym widoczny był wysoki poziom cen części surowców na światowych rynkach, w szczególności śliwek suszonych, migdałów, moreli suszonych oraz orzechów laskowych. Efektem utrzymywania się wysokich cen surowców może być okresowy spadek marży realizowanej na ich sprzedaży, jak również czasowe ograniczenie popytu na te produkty.

Dariusz Mazur  
(Prezes Zarządu)

Maciej Nienartowicz  
(Wiceprezes Zarządu)

Gdańsk 15 maja 2014 r.