

**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
ATLANTA POLAND S.A.
za III kwartał roku obrotowego 2016/2017
sporządzone zgodnie
z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej**

1. Wstęp

Niniejszy raport kwartalny ATLANTA POLAND S.A. sporządzony za III kwartał roku obrotowego 2016/2017 roku zawiera:

- skrócone sprawozdanie finansowe ATLANTA POLAND S.A. sporządzone za okres od dnia 01.01.2017 roku do dnia 31.03.2017 roku oraz dane narastająco za trzy kwartały roku obrotowego 2016/2017 w tym: sprawozdanie z sytuacji finansowej, sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych wraz z danymi porównawczymi,
- informacje dodatkowe zgodnie z Rozporządzeniem 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.

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.

Podstawowym przedmiotem działalności ATLANTA POLAND S.A., zgodnie ze Statutem jest:

- pozostałe przetwarzanie i konserwowanie owoców i warzyw (PKD 1039Z)
- handel hurtowy i komisowy, z wyjątkiem handlu pojazdami mechanicznymi i motocyklami, oraz
- handel detaliczny, z wyjątkiem sprzedaży pojazdów mechanicznych i motocykli.

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

Spółka posiada numer statystyczny REGON 190297892.

Siedziba Spółki mieści się na ul. 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.

ATLANTA POLAND S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za III kwartał roku obrotowego 2016/2017

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

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

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

3. Część finansowa raportu

3.1. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	III kwartały 2016/2017 01.07.2016 - 31.03.2017	III kwartały 2015/2016 01.07.2015 - 31.03.2016	III kwartały 2016/2017 01.07.2016 - 31.03.2017	III kwartały 2015/2016 01.07.2015 - 31.03.2016
	w tys. PLN		w tys. EURO	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów	150 318	219 129	34 607	51 251
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 515	7 829	809	1 831
III. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 459	7 308	566	1 709
IV. Zysk (strata) netto	1 889	5 917	435	1 384
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 748	6 802	-1 093	1 591
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 408	-4 923	324	-1 151
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 072	-1 257	-707	-294
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-6 412	622	-1 476	145
IX. Aktywa razem	147 504	142 420	34 955	32 182
X. Zobowiązania długoterminowe	4 884	4 020	1 157	908
XI. Zobowiązania krótkoterminowe	76 205	71 864	18 059	16 239
XII. Kapitał własny	66 415	66 536	15 739	15 035
XIII. Kapitał podstawowy	6 092	6 092	1 444	1 377
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)	0,31	0,97	0,07	0,23
XVI. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	10,90	10,92	2,58	2,47

ATLANTA POLAND S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za III kwartał roku obrotowego 2016/2017

3.2. Skrócone sprawozdanie finansowe ATLANTA POLAND S.A.

3.2.1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

[tys. zł]

	stan na 31/03/2017	stan na 31/12/2016	stan na 30/06/2016 dane przekształcone	stan na 31/03/2016 dane przekształcone
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe	49 310	49 258	49 888	45 976
1. Rzeczowe aktywa trwałe	45 916	45 822	53 531	39 619
2. Wartości niematerialne	2 982	3 001	3 038	3 057
3. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
4. Inwestycje długoterminowe	412	435	3 319	3 300
5. Należności długoterminowe pozostałe	0	0	0	0
II. Aktywa obrotowe	98 194	104 360	92 532	124 294
1. Zapasy	60 241	62 601	55 182	66 101
2. Należności handlowe	33 734	34 190	26 627	51 848
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	56	0	506	0
4. Należności krótkoterminowe pozostałe	2 004	1 533	1 710	1 135
5. Aktywa finansowe	100	100	36	36
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 059	5 936	8 471	5 174
7. Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0
A k t y w a r a z e m	147 504	153 618	142 420	170 270
PASYWA				
I. Kapitał własny	66 415	66 264	66 536	67 920
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	31 576	31 576	29 053	29 053
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	0	0	0	0
8. Zysk netto	1 889	1 738	4 533	5 917
II. Zobowiązania długoterminowe	4 884	4 978	4 020	64 669
1. Kredyty i pożyczki	0	0	2 799	63 553
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	568	509	499	282
3. Zobowiązania długoterminowe inne	4 262	4 415	668	736
4. Rezerwa na świadczenia pracownicze	54	54	54	98
III. Zobowiązania krótkoterminowe	76 205	82 376	71 864	37 681
1. Kredyty i pożyczki	48 623	48 599	47 281	0
2. Zobowiązania handlowe	22 766	26 240	20 091	31 546
3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	96	0	143
4. Pozostałe zobowiązania oraz inne rezerwy krótkoterminowe	4 793	7 418	4 469	5 969
5. Rezerwa na świadczenia pracownicze	23	23	23	23
6. Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi sklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0
P a s y w a r a z e m	147 504	153 618	142 420	170 270

ATLANTA POLAND S.A.

Sródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za III kwartał roku obrotowego 2016/2017

Zmiany w prezentacji i ujmowaniu wybranych pozycji aktywów i pasywów, wprowadzone w I półroczu roku obrotowego 2016/2017:

- ✓ Wprowadzono zmianę w ujmowaniu i prezentacji aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Obecnie, zgodnie z zapisami MSR 12, na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje kompensaty aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- ✓ Dokonano również zmiany prezentacji prawa wieczystego użytkowania gruntów, które obecnie ujmowane jest w wartościach niematerialnych, w poprzednich okresach prezentowane było w rzeczowych aktywach trwałych (kwota: 1 647 tys. zł),
- ✓ Ponadto, w I półroczu roku obrotowego 2016/2017 wprowadzono zmianę w prezentacji zapasów. Obecnie Spółka ujmuje w sprawozdaniu finansowym w pozycji zapasów również wartość dostaw w drodze o ograniczonej możliwości dysponowania. Są to towary, których Spółka staje się właścicielem w momencie załadunku, zgodnie z warunkami dostawy tzw. CFR, a którymi może dysponować w momencie otrzymania oryginałów dokumentów konosamentowych.

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

W celu zapewnienia porównywalności danych w opublikowanych już sprawozdaniach finansowych, w tabelach poniżej zaprezentowano wpływ opisanych powyżej zmian na poszczególne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej, których zmiany te dotyczą :

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

[tys. zł]

	Stan na 30.06.2016r. (za okres 12 miesięcy)	Korekty prezentacyjne	Stan na 30.06.2016r. po korekcie (za okres 12 miesięcy)
AKTYWA			
Aktywa trwale	51 535	(1 647)	49 888
Rzeczowe aktywa trwale	45 178	(1 647)	43 531
Wartości niematerialne	1 391	1 647	3 038
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 647	(1 647)	0
Aktywa obrotowe	83 478	9 054	92 532
I. Zapasy	46 128	9 054	55 182
A k t y w a r a z e m	135 013	7 407	142 420
PASYWA			
Zobowiązania długoterminowe	5 667	(1 647)	4 020
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 146	(1 647)	499
Zobowiązania krótkoterminowe	62 810	9 054	71 864
Zobowiązania handlowe	11 037	9 054	20 091
P a s y w a r a z e m	135 013	7 407	142 420

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

[tys. zł]

	stan na 31.03.2016r. (za okres 9 miesięcy)	Korekty prezentacyjne	Stan na 31.03.2016r. po korekcie (za okres 9 miesięcy)
AKTYWA			
Aktywa trwale	47 692	(1 716)	45 976
Rzeczowe aktywa trwale	41 266	(1 647)	39 619
Wartości niematerialne	1 410	1 647	3 057
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 716	(1 716)	0
Aktywa obrotowe	106 435	17 859	124 294
Zapasy	48 242	17 859	66 101
A k t y w a r a z e m	154 127	16 143	170 270

ATLANTA POLAND S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za III kwartał roku obrotowego 2016/2017

PASYWA			
Zobowiązania długoterminowe	66 385	(1 716)	64 669
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 998	(1 716)	282
Zobowiązania krótkoterminowe	19 822	17 859	37 681
Zobowiązania handlowe	13 687	17 859	31 546
P a s y w a r a z e m	154 127	16 143	170 270

3.2.2. Pozycje pozabilansowe

[tys. zł]

	stan na 31/03/2017	stan na 31/12/2016	stan na 30/06/2016	stan na 31/03/2016
1. Należności warunkowe	0	0	0	0
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	0	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0	0
- zastaw na towarach	0	0	0	0
- cesja wierzytelności	0	0	0	0
- umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie	0	0	0	0
- hipoteki na nieruchomościach	0	0	0	0
2. Zobowiązania warunkowe	180 330	170 842	170 588	198 056
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0	0
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	180 330	170 842	170 588	198 056
- udzielonych gwarancji i poręczeń	350	350	350	350
- hipoteki na nieruchomościach	58 550	58 550	58 550	63 830
- zastaw towarów	33 000	33 000	33 000	37 000
- przewłaszczenie rzeczowych aktywów trwałych	8 422	8 422	8 422	3 595
- cesja praw z polis ubezpieczeniowych	71 422	64 425	64 425	64 425
- cesja należności handlowych	8 586	6 095	5 841	28 856
Pozycje pozabilansowe, razem	180 330	170 842	170 588	198 056

3.2.3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

[tys. zł]

	za 3 miesiące kończące się 31 marca 2017r.	za 9 miesięcy kończących się 31 marca 2017r.	za 3 miesiące kończące się 31 marca 2016r.	za 9 miesięcy kończących się 31 marca 2016r.
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	49 520	150 318	68 902	219 129
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	33 672	98 854	49 546	154 056
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15 848	51 464	19 356	65 073
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	42 817	126 468	59 556	188 666
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	28 986	81 707	42 013	129 367
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 831	44 761	17 543	59 299
III. Zysk brutto ze sprzedaży	6 703	23 850	9 346	30 463
1. Pozostałe przychody operacyjne	946	1 888	207	1 196
2. Koszty sprzedaży	5 105	15 137	5 178	15 883
3. Koszty ogólnego Zarządu	1 616	6 275	2 288	6 941
4. Pozostałe koszty operacyjne	23	811	70	1 006
IV. Zysk na działalności operacyjnej	905	3 515	2 017	7 829
1. Przychody finansowe	0	17	122	697
2. Koszty finansowe	751	1 073	415	1 218
V. Zysk przed opodatkowaniem	154	2 459	1 724	7 308
VI. Podatek dochodowy	3	570	258	1 391
a) część bieżąca	-56	502	274	1 670
b) część odroczone	59	68	-16	-279
VII. Zysk netto z działalności kontynuowanej	151	1 889	1 466	5 917
Podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,02	0,31	0,24	0,97
VIII. Zysk netto	151	1 889	1 466	5 917
IX. Inne całkowite dochody za okres	0	0	0	0
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				
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				
X. Całkowite dochody ogółem	151	1 889	1 466	5 917

ATLANTA POLAND S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za III kwartał roku obrotowego 2016/2017

3.2.4. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

[tys. zł]

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.01.2017– 31.03.2017	Kapitał własny									
	Kapitał podstawowy	Należne wpłaty na kapitał podstawowy i akcje własne (-)	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał z emisji opcji dla kadry zarządzającej	Pozostały kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto roku obrotowego	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2017 roku	6 092	0	12 929	31 576	4 844	495	8 590	0	1 738	66 264
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekta błęd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo po zmianach	6 092	0	12 929	31 576	4 844	495	8 590	0	1 738	66 264
Podział zysku/pokrycie straty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk netto w okresie:	0	0	0	0	0	0	0	0	151	151
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0	0	151	151
Saldo na dzień 31.03.2017 roku	6 092	0	12 929	31 576	4 844	495	8 590	0	1 889	66 415

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

[tys. zł]

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.07.2016– 31.12.2016	Kapitał własny									
	Kapitał podstawowy	Należne wpłaty na kapitał podstawowy i akcje własne (-)	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał z emisji opcji dla kadry zarządzającej	Pozostały kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto roku obrotowego	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.07.2016 roku	6 092	0	12 929	29 053	4 844	495	8 590	4 533	0	66 536
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ATLANTA POLAND S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za III kwartał roku obrotowego 2016/2017

Korekta błędu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo po zmianach	6 092	0	12 929	29 053	4 844	495	8 590	4 533	0	66 536
Podział zysku/pokrycie straty	0	0	0	2 523	0	0	0	(2 523)	0	0
Dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	(2 010)	0	(2 010)
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	2 523	0	0	0	(4 533)	0	(2 010)
Zysk netto w okresie:	0	0	0	0	0	0	0	0	1 738	1 738
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0	0	1 738	1 738
Saldo na dzień 31.12.2016 roku	6 092	0	12 929	31 576	4 844	495	8 590	0	1 738	66 264

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

[tys. zł]

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.07.2015–30.06.2016	Kapitał własny									
	Kapitał podstawowy	Należne wpłaty na kapitał podstawowy i akcje własne (-)	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał z emisji opcji dla kadry zarządzającej	Pozostały kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto roku obrotowego	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.07.2015 roku	6 092	0	12 929	23 362	4 844	495	8 590	9 651	0	65 963
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekta błędu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo po zmianach	6 092	0	12 929	23 362	4 844	495	8 590	9 651	0	65 963
Podział zysku/pokrycie straty	0	0	0	5 691	0	0	0	(5 691)	0	0
Dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	(3 960)	0	(3 960)
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	5 691	0	0	0	(9 651)	0	(3 960)
Zysk netto w okresie:	0	0	0	0	0	0	0	0	4 533	4 533
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0	0	4 533	4 533
Saldo na dzień 30.06.2016 roku	6 092	0	12 929	29 053	4 844	495	8 590	0	4 533	66 536

ATLANTA POLAND S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za III kwartał roku obrotowego 2016/2017

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

[tys. zł]

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.07.2015–31.03.2016	Kapitał własny									
	Kapitał podstawowy	Należne wpłaty na kapitał podstawowy i akcje własne (-)	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał z emisji opcji dla kadry zarządzającej	Pozostały kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto roku obrotowego	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.07.2015 roku	6 092	0	12 929	23 362	4 844	495	8 590	9 651	0	65 963
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekta błęd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo po zmianach	6 092	0	12 929	23 362	4 844	495	8 590	9 651	0	65 963
Podział zysku/pokrycie straty	0	0	0	5 691	0	0	0	(5 691)	0	0
Dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	(3 960)	0	(3 960)
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	5 691	0	0	0	(9 651)	0	(3 960)
Zysk netto w okresie:	0	0	0	0	0	0	0	0	5 917	5 917
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0	0	5 917	5 917
Saldo na dzień 31.03.2016 roku	6 092	0	12 929	29 053	4 844	495	8 590	0	5 917	67 920

ATLANTA POLAND S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za III kwartał roku obrotowego 2016/2017

3.2.5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

[tys. zł]

	za 3 miesiące kończące się 31 marca 2017r.	za 9 miesięcy kończących się 31 marca 2017r.	za 3 miesiące kończące się 31 marca 2016r.	za 9 miesięcy kończących się 31 marca 2016r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (metoda pośrednia)				
Zysk netto przed opodatkowaniem	154	2 459	1 724	7 308
<i>II. Korekty razem</i>	(2 774)	(7 207)	7 068	(506)
Amortyzacja	822	2 106	635	1 953
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(47)	0	10	(2)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	315	994	413	1 210
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	0	(279)	(29)	(53)
Niefektywna część zabezpieczenia przepływów pieniężnych	0	0	0	0
Zmiany w kapitale obrotowym:	(3 769)	(7 461)	6 426	(2 097)
zmiana stanu rezerw	(345)	(188)	0	861
zmiana stanu zapasów	11 414	(5 059)	(9 779)	(11 071)
zmiana stanu należności	121	(6 837)	10 617	(15 735)
zmiana stanu zob. krótkoterminowych z wyjątkiem zob. finansowych	(14 754)	4 777	5 688	23 981
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(205)	(154)	(100)	(133)
Podatek dochodowy zapłacony	(95)	(557)	(397)	(1 527)
Inne korekty z działalności operacyjnej	0	(2 010)	10	10
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 620)	(4 748)	8 792	6 802
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(897)	(1 643)	(17)	(4 982)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	3 000	2 432	59
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0
Wydatki na nabycie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	0	0	0	0
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	0	0	0	0
Pożyczki udzielone	0	0	0	0
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych i innych aktywów finansowych	24	51	0	0
Otrzymane odsetki	0	0	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(873)	1 408	(2 415)	(4 923)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	25	0	0	4 086
Spłaty kredytów i pożyczek	0	(1 457)	(5 332)	0
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(141)	(621)	(121)	(173)
Odsetki zapłacone	(315)	(994)	(413)	(1 210)
Inne wydatki finansowe	0	0	0	(3 960)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(431)	(3 072)	(5 866)	(1 257)
PRZEPLĄWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	(3 924)	(6 412)	511	622
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(3 877)	(6 412)	511	622
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	47	0	0	0
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	5 983	8 471	4 663	4 552
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	2 059	2 059	5 174	5 174

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 segmencie 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 produktów przetworzonych a więc poddanych procesom prażenia w wysokiej temperaturze lub smażenia w oleju, blanszowania, sortowania i krojenia, w tym w szczególności: prażonych orzechów: ziemnych, laskowych, pistacji, fistaszków i migdałów, mączki laskowej, ziemnej i z migdałów, masy arachipanowej i marcepanowej, miazgi sezamowej, arachidowej i laskowej oraz orzechów ziemnych smażonych,
- III – sprzedaż detaliczna - dotyczy detalicznej sprzedaży towarów i produktów nieprzetworzonych oraz przetworzonych, które zostały w Spółce konfekcjonowane.

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 2017r. oraz 31 marca 2016r.

[tys. zł]

Segmenty operacyjne za okres 3 miesięcy kończących się 31 marca 2017r	segment hurtowy	segment detaliczny	nieprzypisane	Razem
Przychody netto ze sprzedaży	36 128	13 392	0	49 520
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	30 876	11 941	0	42 817
Zysk brutto ze sprzedaży	5 252	1 451	0	6 703
Koszty sprzedaży	3 212	1 893	0	5 105
Zysk wg segmentów działalności	2 040	-442	0	1 598
Koszty ogólnego Zarządu				1 616
Pozostałe przychody operacyjne				946
Pozostałe koszty operacyjne				23
Zysk na działalności operacyjnej				905
Przychody finansowe				0
Koszty finansowe				751
Zysk przed opodatkowaniem				154

ATLANTA POLAND S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za III kwartał roku obrotowego 2016/2017

Podatek dochodowy				3
Zysk netto				151
*				
Rzeczowe aktywa trwale	23 144	15 464	7 308	45 916
Wartości niematerialne	1 792	1 190	0	2 982
Inwestycje długoterminowe	0	0	412	412
Należności handlowe	21 714	12 020	0	33 734

* Spółka nie prezentuje pozostałych pozycji bilansu w podziale na segmenty działalności gdyż nie ma możliwości ich przypisania do poszczególnych segmentów.

[tys. zł]

Segmenty operacyjne za okres 9 miesięcy kończących się 31 marca 2017r	segment hurtowy	segment detaliczny	nieprzypisane	Razem
Przychody netto ze sprzedaży	113 107	37 211	0	150 318
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	93 133	33 335	0	126 468
Zysk brutto ze sprzedaży	19 974	3 876	0	23 850
Koszty sprzedaży	9 401	5 736	0	15 137
Zysk wg segmentów działalności	10 573	-1 860	0	8 713
Koszty ogólnego Zarządu				6 275
Pozostałe przychody operacyjne				1 888
Pozostałe koszty operacyjne				811
Zysk na działalności operacyjnej				3 515
Przychody finansowe				17
Koszty finansowe				1 073
Zysk przed opodatkowaniem				2 459
Podatek dochodowy				570
Zysk netto				1 889
*				
Rzeczowe aktywa trwale	23 144	15 464	7 308	45 916
Wartości niematerialne	1 792	1 190	0	2 982
Inwestycje długoterminowe	0	0	412	412
Należności handlowe	21 714	12 020	0	33 734

* Spółka nie prezentuje pozostałych pozycji bilansu w podziale na segmenty działalności gdyż nie ma możliwości ich przypisania do poszczególnych segmentów.

ATLANTA POLAND S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za III kwartał roku obrotowego 2016/2017

[tys. zł]

Segmenty operacyjne za okres 3 miesięcy kończących się 31 marca 2016r	segment hurtowy	segment detaliczny	Nieprzypisane	Razem
Przychody netto ze sprzedaży	35 799	33 057	46	68 902
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	30 744	28 812		59 556
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	5 055	4 245	46	9 346
Koszty sprzedaży	2 822	2 356		5 178
Zysk (strata) wg segmentów działalności	2 233	1 889	46	4 168
Koszty ogólnego Zarządu				2 288
Pozostałe przychody operacyjne				207
Pozostałe koszty operacyjne				70
Zysk (strata) na działalności operacyjnej				2 017
Przychody finansowe				122
Koszty finansowe				415
Zysk (strata) przed opodatkowaniem				1 724
Podatek dochodowy				258
Zysk (strata) netto				1 466
*				
Rzeczowe aktywa trwale	17 817	16 141	7 308	41 266
Wartości niematerialne	200	1 210	0	1 410
Inwestycje długoterminowe	0	0	3 300	3 300
Należności handlowe	21 770	30 071	7	51 848

* Spółka nie prezentuje pozostałych pozycji bilansu w podziale na segmenty działalności gdyż nie ma możliwości ich przypisania do poszczególnych segmentów.

[tys. zł]

Segmenty operacyjne za okres 9 miesięcy kończących się 31 marca 2016r	segment hurtowy	segment detaliczny	Nieprzypisane	Razem
Przychody netto ze sprzedaży	118 704	100 299	126	219 129
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	102 284	86 382	-	188 666
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	16 420	13 917	126	30 463
Koszty sprzedaży	8 540	7 343	-	15 883
Zysk (strata) wg segmentów działalności	7 880	6 574	126	14 580
Koszty ogólnego Zarządu				6 941
Pozostałe przychody operacyjne				1 196
Pozostałe koszty operacyjne				1 006
Zysk (strata) na działalności operacyjnej				7 829
Przychody finansowe				697
Koszty finansowe				1 218
Zysk (strata) przed opodatkowaniem				7 308
Podatek dochodowy				1 391
Zysk (strata) netto				5 917

*				
Rzeczowe aktywa trwale	17 817	16 141	7 308	41 266
Wartości niematerialne	200	1 210	0	1 410
Inwestycje długoterminowe	0	0	3 300	3 300
Należności handlowe	21 770	30 071	7	51 848

* Spółka nie prezentuje pozostałych pozycji bilansu w podziale na segmenty działalności gdyż nie ma możliwości ich przypisania do poszczególnych segmentów.

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 użytkowania.

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.

Środki trwałe w budowie

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

Leasing

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

Umowy leasingu, które przenoszą na leasingobiorcę zasadniczo ryzyko i korzyści 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 trwałe 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.

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

Aktywa trwałe, 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 pomniejszych o dokonane skumulowane umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

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

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

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

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

a) znaki towarowe i licencje

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

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

Z dniem 1 stycznia 2010 zaprzestano odpisów amortyzacyjnych znaków towarowych.

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

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

b) oprogramowania komputerowe

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

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

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

c) nakłady poniesione w terminie późniejszym

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

d) prawo wieczystego użytkowania

Jednostka aktywuje i wykazuje jako składnik wartości niematerialnych 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.

W I półroczu roku obrotowego 2016/2017 wprowadzono zmianę prezentacji prawa wieczystego użytkowania gruntów, które obecnie ujmowane jest w wartościach niematerialnych, w poprzednich okresach sprawozdawczych prezentowane było w rzeczowych aktywach trwałych (kwota: 1 647 tys. zł).

Informację o reklasyfikacji prawa wieczystego użytkowania gruntów zaprezentowano w pkt. 3.2.1. niniejszego sprawozdania.

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 uiszczoną 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.

Należności są ujmowane w bilansie jako „należności handlowe” a pożyczki udzielone jako „aktywa finansowe”.

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

Na dzień 31 marca 2017 roku Spółka nie posiadała otwartych kontraktów terminowych typu forward.

Wynik zrealizowany na transakcjach typu forward w okresie III kwartału roku obrotowego 2016/2017 to zysk w wysokości 60 tys. zł, natomiast narastająco za III kwartały roku obrotowego 2016/2017 roku wynik zrealizowany na ww. transakcjach to zysk w wysokości 481 tys. zł.

Na dzień 31 marca 2016 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 31/03/2016	Wartość wykupu w zł	Wartość godziwa w zł
2016-03-11	2016-04-01	3,8965	USD	100 000,00	389 650,00	3,7590	375 900,00	13 750,00
2016-03-14	2016-04-05	3,8710	USD	100 000,00	387 100,00	3,7590	375 900,00	11 200,00
2016-03-15	2016-04-07	3,8690	USD	100 000,00	386 900,00	3,7590	375 900,00	11 000,00

ATLANTA POLAND S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za III kwartał roku obrotowego 2016/2017

2016-03-17	2016-04-14	3,8020	USD	100 000,00	380 200,00	3,7590	375 900,00	4 300,00
2016-03-18	2016-04-18	3,7990	USD	100 000,00	379 900,00	3,7590	375 900,00	4 000,00
2016-03-17	2016-04-11	3,8130	USD	100 000,00	381 300,00	3,7590	375 900,00	5 400,00
2016-03-21	2016-04-20	3,7890	USD	100 000,00	378 900,00	3,7590	375 900,00	3 000,00
2016-03-22	2016-04-22	3,8035	USD	100 000,00	380 350,00	3,7590	375 900,00	4 450,00
2016-03-29	2016-04-26	3,8100	USD	100 000,00	381 000,00	3,7590	375 900,00	5 100,00
2016-03-30	2016-04-28	3,7595	USD	100 000,00	375 950,00	3,7590	375 900,00	50,00
Ogółem				1 000 000,00	3 821 250,00		3 759 000,00	62 250,00

Tabela nr 062/A/NBP/2016 z dnia 31.03.2016

Wynik zrealizowany na transakcjach typu forward w okresie III kwartału roku obrotowego 2015/2016 to zysk w wysokości 599 tys. zł, natomiast narastająco za III kwartały roku obrotowego 2015/2016 roku wynik zrealizowany na ww. transakcjach to zysk w wysokości 1.692 tys. zł.

Na dzień 30 czerwca 2016 roku Spółka nie posiadała otwartych kontraktów terminowych typu forward. Wynik zrealizowany na transakcjach typu forward za okres od 1 lipca 2015 roku do 30 czerwca 2016 roku na zamkniętych i rozliczonych transakcjach terminowych to zysk w wysokości 2.134 tys. zł.

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:

- przeznaczone do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej;
- będące w trakcie produkcji przeznaczonej na taką sprzedaż; lub
- 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 strata 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.

W I półroczu roku obrotowego 2016/2017 wprowadzono zmianę w prezentacji zapasów. Obecnie Spółka ujmuje w sprawozdaniu finansowym w pozycji zapasów również wartość dostaw w drodze ograniczonej możliwości dysponowania. Są to towary, których Spółka staje się właścicielem w momencie załadunku, zgodnie z warunkami dostawy tzw. CFR, a którymi może dysponować w momencie otrzymania oryginałów dokumentów konosamentowych.

Informację o wprowadzeniu ww. zmiany i jej wpływ na wartość aktywów i pasywów zaprezentowano w pkt. 3.2.1. niniejszego sprawozdania.

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.

Wycena udziałów w jednostce zależnej

Udziały w jednostkach zależnych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia jest kwotą zapłaconych środków pieniężnych lub ich ekwiwalentów lub wartością godziwą innych dóbr przekazanych z tytułu nabycia składnika aktywów w momencie jego nabycia.

Cenę nabycia zwiększają ewentualne opłaty związane z nabyciem udziałów w jednostce zależnej np. notarialne, skarbowe, sądowe.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

Wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych składa się z gotówki w kasie, na rachunku bieżącym oraz lokat bankowych z terminem zapadalności

nie dłuższym niż 3 miesiące. Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych.

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

Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Kredyty i pożyczki ujmuje się początkowo według wartości godziwej, pomniejszonej o poniesione koszty transakcyjne. Po początkowym ujęciu, kredyty i pożyczki wykazuje się według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu). Wszelkie różnice pomiędzy otrzymaną kwotą (pomniejszoną o koszty transakcyjne) a wartością wykupu ujmuje się w rachunku zysków i strat przez okres obowiązywania odnośnych umów metodą efektywnej stopy procentowej.

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

Kapitały własne

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

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

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

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

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

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 ujmuje się w trakcie roku po kursie wynikającym z dokumentów SAD (dotyczy transakcji pozaunijnych) oraz po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP (dotyczy transakcji 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 .

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

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

Płatności w formie akcji własnych

(a) Świadczenia oparte na akcjach

Jednostka prowadzi program wynagrodzeń oparty na akcjach i regulowanych akcjami.

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

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

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

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

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

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

Opis programu dotyczących przyznawania akcji dla kluczowych pracowników Spółki znajduje się w sprawozdaniu finansowym za 2007 rok w pkt.23.

Ujmowanie przychodów

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 przeszłości jest pewne na dzień bilansowy.

W I półroczu roku obrotowego 2016/2017 wprowadzono zmianę w ujmowaniu i prezentacji aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Obecnie, zgodnie z zapisami MSR 12, na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje kompensaty aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Informację o wprowadzeniu ww. zmiany i jej wpływ na wartość aktywów i pasywów zaprezentowano w pkt. 3.2.1. niniejszego sprawozdania.

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 31.03.2017 roku równy 4,2198 PLN i na dzień 30.06.2016 roku równy 4,4255 PLN, a do przeliczeń pozycji rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych przyjęto: za bieżący rok - kurs stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów EURO ogłoszonych przez Prezesa NBP na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie od lipca 2016r. do marca 2017r. równy 4,3436 PLN oraz za rok poprzedni - kurs stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów EURO ogłoszonych przez Prezesa NBP na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie od lipca 2015r. do marca 2016r. równy 4,2756 PLN

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

Na dzień 31 marca 2017 roku rezerwa oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego kształtowały się następująco:

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

Tytuł	Stan na 31.12.2016	Zmiany w III kwartale	Stan na 31.03.2017
1. podatek od niezrealizowanych dodatnich różnic kursowych	59	(75)	(16)
2. z tytułu wyceny środków trwałych, nieruchomości	3 185	48	3 233
3. inne tytuły	(1 116)	16	(1 100)
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 128	(11)	2 117

ATLANTA POLAND S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za III kwartał roku obrotowego 2016/2017

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

Tytuł	Stan na 30.06.2016	Zmiany w okresie I-III kwartałów	Stan na 31.03.2017
1. podatek od niezrealizowanych dodatnich różnic kursowych	47	(63)	(16)
2. z tytułu wyceny środków trwałych, nieruchomości	2 274	959	3 233
3. inne tytuły	(175)	(925)	(1 100)
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 146	(29)	2 117

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

Tytuł	Stan na 31.12.2016	Zmiany w III kwartale	Stan na 31.03.2017
1. podatek od utworzonych rezerw i odpisów	1 546	(139)	1 407
2. podatek od niezrealizowanych ujemnych różnic kursowych	7	47	54
3. inne tytuły	66	23	89
Razem aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 619	(69)	1 550

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

Tytuł	Stan na 30.06.2016	Zmiany w okresie I-III kwartałów	Stan na 31.03.2017
1. podatek od utworzonych rezerw i odpisów	1 560	(153)	1 407
2. podatek od niezrealizowanych ujemnych różnic kursowych	24	30	54
3. inne tytuły	63	26	89
Razem aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 647	(97)	1 550

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 31.12.2016	Zmiany w III kwartale	Stan na 31.03.2017
1. wartość odpisów aktualizujących	3 776	(50)	3 726
Razem odpisy aktualizujące wartość zapasów	3 776	(50)	3 726

[tys. zł]

Tytuł	Stan na 30.06.2016	Zmiany w okresie I-III kwartałów	Stan na 31.03.2017
1. wartość odpisów aktualizujących	3 514	212	3 726
Razem odpisy aktualizujące wartość zapasów	3 514	212	3 726

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 31.12.2016	Zmiany w III kwartale	Stan na 31.03.2017
1. wartość odpisów aktualizujących	1 626	0	1 626
Razem odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych	1 626	0	1 626

[tys. zł]

Tytuł	Stan na 30.06.2016	Zmiany w okresie I-III kwartałów	Stan na 31.03.2017
1. wartość odpisów aktualizujących	3 082	(1 456)	1 626
Razem odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych	3 082	(1 456)	1 626

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

[tys. zł]

Tytuł	Stan na 31.12.2016	Zmiany w III kwartale	Stan na 31.03.2017
1. Wartość rezerw na wynagrodzenia, premie, urlopy pracownicze	1 111	(34)	1 077
2. Wartość rezerw na warunki handlowe	926	(378)	548
3. Inne	744	(30)	714
Razem rezerwy	2 781	(442)	2 339

[tys. zł]

Tytuł	Stan na 30.06.2016	Zmiany w okresie I-III kwartałów	Stan na 31.03.2017
1. Wartość rezerw wynagrodzenia, premie, urlopy pracownicze	1 178	(101)	1 077
2. Wartość rezerw na warunki handlowe	692	(144)	548
3. Inne	1 056	(342)	714
Razem rezerwy	2 926	(587)	2 339

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

4.9. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

7. Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

11. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń ATLANTA POLAND S.A. w III kwartale roku obrotowego 2016/2017 wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.

W trzecim kwartale roku obrotowego 2016/2017 tj. w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2017 roku ATLANTA POLAND S.A. zrealizowała przychody ze sprzedaży w wysokości 49.520 tys. zł tj. o 28,1% niższe w porównaniu z okresem styczeń - marzec 2016 roku. W tym samym okresie wolumen sprzedaży Spółki zmniejszył się o 18,6% z 6.986 ton do 5.690 ton. W segmencie hurtowym Spółka zrealizowała przychody ze sprzedaży na zbliżonym poziomie jak w analogicznym okresie ub.r. (wzrost r/r o 0,9%), spadek sprzedaży wystąpił natomiast w segmencie sprzedaży detalicznej, przy czym czynnikiem, który przyczynił się do zmniejszonej sprzedaży był fakt, iż w bieżącym roku Święta Wielkanocne przypadły w drugiej połowie kwietnia podczas gdy w 2016r. pod koniec marca. W związku z powyższym, część sprzedaży realizowanej w segmencie detalicznym w okresie przedświątecznym przesunięta została na kwiecień br.

W trzecim kwartale roku obrotowego 2016/2017 Spółka zrealizowała zysk brutto ze sprzedaży w wysokości 6.703 tys. zł tj. o 28,3% niższy w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku. Wskaźnik marży brutto ze sprzedaży ukształtował się na tym samym poziomie (13,5% vs 13,6% w III kwartale roku obrotowego 2016/2017).

W omawianym okresie Spółka osiągnęła zysk na działalności operacyjnej w wysokości 905 tys. zł tj. o 55,1% niższy porównaniu z okresem styczeń - marzec 2016 roku. W dniu 8 lutego 2017 roku do Spółki wpłynęła decyzja wydana w dniu 23 stycznia 2017 roku przez Prezydenta Miasta Włocławka, na podstawie której Spółka została zwolniona od podatku od nieruchomości od budynków o powierzchni użytkowej 16.281,80 m² położonych we Włocławku, przy ulicy Wroniej 28, w okresie 36 miesięcy, to jest od dnia 1 sierpnia 2012 roku do dnia 31 lipca 2015 roku – do kwoty nie przekraczającej równowartości kwoty 200.000 EUR. Wartość zwolnienia od podatku od nieruchomości ustalona w PLN wyniosła 874.500 PLN i w tej wysokości zwiększyła zysk na działalności operacyjnej Spółki w III kwartale roku obrotowego 2016/2017 (poprzez pozycję – pozostałe przychody operacyjne).

Po uwzględnieniu zdarzeń na działalności finansowej, na które składały się odsetki od kredytów i leasingów oraz ujemne różnice kursowe, Spółka zrealizowała zysk netto w wysokości 151 tys. zł wobec zysku netto w wysokości 1.466 tys. zł w analogicznym okresie roku 2015/2016.

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

W dniu 8 lutego 2017 roku do Spółki wpłynęła decyzja wydana w dniu 23 stycznia 2017 roku przez Prezydenta Miasta Włocławka, na podstawie której Spółka została zwolniona od podatku od nieruchomości od budynków o powierzchni użytkowej 16.281,80 m² położonych we Włocławku, przy ulicy Wroniej 28, w okresie 36 miesięcy, to jest od dnia 1 sierpnia 2012 roku do dnia 31 lipca 2015 roku – do kwoty nie przekraczającej równowartości kwoty 200.000 EUR. Wartość zwolnienia od podatku od nieruchomości ustalona w PLN wyniosła 874.500 PLN i wpłynęła na wynik netto Spółki w trzecim kwartale roku obrotowego 2016/2017.

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

Nie wystąpiły inne czynniki poza wskazanymi w pkt 11 i pkt. 12 niniejszego sprawozdania.

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

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

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

Kwartał, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie był okresem, w którym Spółka odnotowuje zwiększoną sprzedaż związaną z Wielkanocą. Niemniej jednak, z uwagi na fakt, iż w bieżącym roku Święta Wielkanocne przypadały w drugiej połowie kwietnia, część sprzedaży realizowanej w segmencie detalicznym w okresie przedświątecznym przesunięta została na kwiecień br.

15. Istotne wydarzenia po 31 marca 2017 roku.

Nie wystąpiły.

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*	3.622.947	59,47%	3.622.947	59,47%
Generali Otwarty Fundusz Emerytalny (Polska)	461.000	7,57%	461.000	7,57%

* - Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę, Rockfield Trading Ltd. posiadał na dzień przekazania niniejszego raportu: bezpośrednio 3.473.860 akcji ATLANTA POLAND S.A. oraz pośrednio tj. poprzez Rockfield Jurata Sp. z o.o. 149.087 akcji ATLANTA POLAND S.A. Dariusz Mazur – Prokurent Spółki posiada 100% w kapitale spółki Rockfield Trading Ltd. W związku z powyższym Pan Dariusz Mazur posiadał na dzień przekazania niniejszego raportu pośrednio tj. poprzez Rockfield Trading Ltd. oraz poprzez Rockfield Jurata Sp. z o.o. łącznie 3.622.947 akcji zwykłych na okaziciela

ATLANTA POLAND S.A. stanowiących łącznie 59,47% w kapitale zakładowym Spółki oraz w ogólnej liczbie głosów na jej Walnym Zgromadzeniu.

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. raportu półrocznego za I półrocze roku obrotowego 2016/2017 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:

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

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. raportu półrocznego za I półrocze roku obrotowego 2016/2017 do dnia przekazania niniejszego raportu, Spółka nie uzyskała informacji o zmianie stanu posiadania jej akcji przez członków Zarządu.

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

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

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

nie posiadały akcji Spółki.

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. raportu półrocznego za I półrocze roku obrotowego 2016/2017 do dnia przekazania niniejszego raportu, Spółka nie uzyskała informacji o zmianach stanu posiadania jej akcji przez członków Rady Nadzorczej.

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

- a) **postępowania dotyczące 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 2016/2017.

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 Mikłusza łącznie 5.866 (pięć tysięcy osiemset sześćdziesiąt sześć) udziałów w kapitale zakładowym „Bakal Center” Sp. z o.o. z siedzibą w Zabrze w szczególności na podstawie umowy sprzedaży i przeniesienia udziałów z dnia 3 lipca 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 2016/2017.

c) inne istotne

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

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

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

W dniu 20 grudnia 2016 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie ATLANTA POLAND S.A. podjęło uchwałę w sprawie wypłaty dywidendy z zysku netto Spółki za rok obrotowy 2015/2016 zakończony 30 czerwca 2016 roku. Zgodnie z uchwałą nr 4 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia ATLANTA POLAND S.A. na wypłatę dywidendy przeznaczona została kwota 2.010.328 złotych 32 groszy. Wysokość dywidendy na jedną akcję wyniosła 33 gr. Dniem wypłaty dywidendy był 28 lutego 2017r. Wszystkie akcje Spółki są akcjami zwykłymi na okaziciela.

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

Nie wystąpiły.

25. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych – również wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji.

ATLANTA POLAND S.A. nie tworzy grupy kapitałowej.

26. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

Nie wystąpiły.

27. 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 2016/2017.

28. Zobowiązania i należności warunkowe

Informacje dotyczące zobowiązań lub aktywów warunkowych ATLANTA POLAND S.A. istniejących na dzień 31 marca 2017r. 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 30.06.2016 roku do dnia 31.03.2017 roku wystąpiły następujące zmiany:

W zakresie zobowiązań warunkowych:

a) cesja należności handlowych:

- pozycja ta dotyczy cesji należności od wybranych klientów ATLANTA POLAND S.A. ustanowionych na rzecz PKO BP S.A. oraz PEKAO S.A. jako jedno z zabezpieczeń posiadanych przez Spółkę w ww. bankach kredytów. Łączna kwota ww. cesji należności na dzień 31.03.2017 roku wynosiła 8.586 tys. zł.

b) cesja praw z polis ubezpieczeniowych:

- pozycja ta dotyczy cesji praw z polis ubezpieczeniowych ustanowionych na rzecz PKO BP S.A. oraz PEKAO S.A. jako jedno z zabezpieczeń posiadanych przez Spółkę w ww. bankach kredytów. Łączna kwota ww. cesji należności na dzień 31.03.2017 roku wynosiła 71.422 tys. zł. Łączna kwota cesji uległa podwyższeniu z kwoty 64.425 tys. zł.

Pozostałe pozycje zobowiązań warunkowych na dzień 31.03.2017r. kształtowały się na tym samym poziomie co na dzień zakończenia ostatniego roku obrotowego tj. na dzień 30.06.2016r.

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

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

Kolejne miesiące 2017 roku tj. okres od połowy maja do sierpnia, z uwagi na znaczną sezonowość, jaką charakteryzuje się działalność ATLANTA POLAND S.A. będą okresem, w którym sprzedaż Spółki ukształtuje się prawdopodobnie na niższym poziomie w porównaniu z okresami, w których przypadają święta, w szczególności Bożego Narodzenia.

W ocenie Zarządu, co najmniej do końca IV kwartału roku obrotowego 2016/2017 Spółka realizować będzie niższy poziom marży brutto ze sprzedaży w porównaniu z I półroczem tego roku obrotowego, co jest efektem znaczących wahań zarówno cen surowców, jak i kursów walutowych.

Andrzej Piotr Niedbalski
Prezes Zarządu

Maciej Nienartowicz
Wiceprezes Zarządu

Piotr Bieliński
Wiceprezes Zarządu

Gdańsk 15 maja 2017 r.