

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dotatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

*Spis treści*

<b>SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....</b>	<b>3</b>
<b>SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ( WARIANT KALKULACYJNY ).....</b>	<b>4</b>
<b>SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....</b>	<b>5</b>
<b>SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ( METODA POŚREDNIA ) .....</b>	<b>6</b>
<b>1. INFORMACJE OGÓLNE .....</b>	<b>7</b>
<b>2. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ.....</b>	<b>7</b>
<b>3. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....</b>	<b>8</b>
<b>4. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI.....</b>	<b>8</b>
<b>5. CZAS TRWANIA SPÓŁKI.....</b>	<b>8</b>
<b>6. DATA BILANSOWA ORAZ OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM .....</b>	<b>8</b>
<b>7. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....</b>	<b>8</b>
7.1. Oświadczenie o zgodności.....	8
<b>8. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH .....</b>	<b>10</b>
8.1. Profesjonalny osąd.....	10
8.2. Niepewność szacunków.....	10
<b>9. ZMIANA SZACUNKÓW .....</b>	<b>11</b>
<b>10. OPIS WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI .....</b>	<b>11</b>
10.1. Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych .....	12
10.2. Rzeczowe aktywa trwałe .....	12
10.3. Środki trwałe w budowie.....	13
10.4. Leasing .....	13
10.5. Nieruchomości inwestycyjne.....	14
10.6. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana .....	14
10.7. Wartości niematerialne.....	14
10.8. Instrumenty finansowe .....	15
10.9. Utrata wartości aktywów .....	17
10.10. Zapasy .....	18
10.11. Należności handlowe oraz pozostałe należności .....	18
10.12. Wycena udziałów w jednostce zależnej.....	19
10.13. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych .....	19
10.14. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki .....	19
10.15. Kapitały własne .....	20
10.16. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania.....	20
10.17. Rezerwy.....	20
10.18. Świadczenia pracownicze.....	21
10.19. Płatności w formie akcji własnych .....	21
10.20. Ujmowanie przychodów.....	21
10.21. Podatki.....	23
10.22. Zysk netto na akcję.....	23
10.23. Dotacje .....	24
<b>11. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM .....</b>	<b>24</b>
<b>12. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI.....</b>	<b>26</b>
<b>13. OPIS WPROWADZONYCH ZMIAN W ZASADACH PREZENTACJI I DANYCH PORÓWNYWALNYCH.....</b>	<b>27</b>
<b>14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE .....</b>	<b>27</b>
14.1. Późniejsze nakłady na rzeczowe aktywa trwałe.....	31
14.2. Środki trwałe w budowie.....	31
14.3. Ograniczenia w dysponowaniu środkami trwałymi .....	31
<b>15. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE ORAZ NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE.....</b>	<b>32</b>
<b>15.1 NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE .....</b>	<b>32</b>
<b>15.2 UDZIAŁY I AKCJE.....</b>	<b>32</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
*Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku*  
*i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku*  
*dodatkowe informacje i objaśnienia*  
*(w tysiącach złotych polskich)*

15.3	POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE.....	32
15.4	POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE .....	32
16.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	33
17.	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE .....	34
18.	PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY I ODROZCZONY .....	35
19.	ZAPASY .....	36
20.	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	37
21.	POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE ORAZ DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE .....	39
22.	ŚRODKI PIENIĘŻNE.....	40
23.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE .....	40
24.	KAPITAŁ WŁASNY .....	40
25.	REZERWY.....	43
26.	KREDYTY I POŻYCZKI.....	45
27.	ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE.....	46
28.	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA .....	47
29.	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE.....	48
30.	ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE REZERWY KRÓTKOTERMINOWE .....	48
31.	PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW.....	50
32.	AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY ORAZ DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA.	50
33.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY .....	50
34.	SEGMENTY OPERACYJNE .....	51
35.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ .....	53
36.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE .....	53
37.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE .....	54
38.	PRZYCHODY FINANSOWE .....	54
39.	KOSZTY FINANSOWE .....	54
40.	INSTRUMENTY FINANSOWE .....	54
41.	WYJAŚNIENIE NIEZGODNOŚCI MIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI A WARTOŚCIAMI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	57
42.	TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI.....	57
43.	ZOBOWIĄZANIA I AKTYWA WARUNKOWE.....	59
44.	ZYSK NA AKCJĘ .....	60
45.	WARTOŚĆ KSIĘGOWA SPRZEDANYCH ORAZ ZLIKWIDOWANYCH AKTYWÓW NETTO .....	60
46.	POZOSTAŁE INFORMACJE .....	61
47.	DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY .....	61
48.	WYCENA POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH.....	62
49.	INFORMACJA O TOCZĄCYCH SIĘ POSTĘPOWANIACH, DOTYCZĄCYCH ZOBOWIĄZAŃ LUB WIERZYTELNOŚCI SPÓŁKI ATLANTA POLAND S.A. LUB JEDNOSTKI OD NIEJ ZALEŻNEJ .....	62
50.	ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM.....	62

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

**Sprawozdanie z sytuacji finansowej**

	Noty	Stan na 31.12.2019r.	Stan na 30.06.2019r.
<b>AKTYWA</b>			
<b><i>I. Aktywa trwałe</i></b>		<b>39 701</b>	<b>40 600</b>
1. Rzeczowe aktywa trwałe	14	36 326	37 121
2. Wartości niematerialne	16	2 816	2 850
3. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	0	0
4. Inwestycje długoterminowe	15	237	307
5. Należności długoterminowe pozostałe	17	322	322
<b><i>II. Aktywa obrotowe</i></b>		<b>150 113</b>	<b>117 707</b>
1. Zapasy	19	80 496	68 111
2. Należności handlowe	20	65 177	40 616
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	20	0	93
4. Należności krótkoterminowe pozostałe	20	2 703	3 333
5. Aktywa finansowe	21	121	90
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22	1 616	5 464
<b><i>A k t y w a   r a z e m</i></b>		<b>189 814</b>	<b>158 307</b>
<b>PASYWA</b>			
<b><i>I. Kapitał (fundusz) własny</i></b>		<b>71 702</b>	<b>69 740</b>
1. Kapitał podstawowy	24	6 092	6 092
2. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	24	12 929	12 929
3. Kapitał zapasowy	24	35 572	33 875
4. Kapitał z emisji opcji dla kadry zarządzającej	24	495	495
5. Pozostały kapitał rezerwowy	24	8 590	8 590
6. Zyski zatrzymane	24	4.844	4 844
7. Zysk netto	24	3 180	2 915
<b><i>II. Zobowiązania długoterminowe</i></b>		<b>3 166</b>	<b>6 099</b>
1. Kredyty i pożyczki	26	0	2 284
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	1 073	1 163
3. Zobowiązania długoterminowe inne	27	1 774	2 333
4. Rezerwa na świadczenia pracownicze	25	319	319
<b><i>III. Zobowiązania krótkoterminowe</i></b>		<b>114 946</b>	<b>82 468</b>
1. Kredyty i pożyczki	26	60 314	45 659
2. Zobowiązania handlowe	27	47 146	31 785
3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	27	273	0
4. Pozostałe zobowiązania oraz inne rezerwy krótkoterminowe	27	7 134	4 945
5. Rezerwa na świadczenia pracownicze	25	79	79
<b><i>P a s y w a   r a z e m</i></b>		<b>189 814</b>	<b>158 307</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

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

	Noty	za 6 miesięcy kończących się 31 grudnia 2019 r.	za 6 miesięcy kończących się 31 grudnia 2018 r.
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		<b>151 158</b>	<b>130 305</b>
- od jednostek powiązanych		2	2
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	33	114 237	90 312
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	33	36 921	39 993
<b>II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		<b>130 268</b>	<b>109 455</b>
- jednostkom powiązanym		0	0
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	35	97 599	74 070
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	35	32 669	35 385
<b>III. Zysk brutto ze sprzedaży</b>		<b>20 890</b>	<b>20 850</b>
1. Pozostałe przychody operacyjne	36	1 141	157
2. Koszty sprzedaży	35	13 100	13 296
3. Koszty ogólnego Zarządu	35	4 364	4 304
4. Pozostałe koszty operacyjne	37	123	107
<b>IV. Zysk na działalności operacyjnej</b>		<b>4 444</b>	<b>3 300</b>
1. Przychody finansowe		219	140
2. Koszty finansowe	39	669	641
<b>V. Zysk przed opodatkowaniem</b>		<b>3 994</b>	<b>2 799</b>
VI. Podatek dochodowy	18	814	572
a) część bieżąca	18	904	682
b) część odroczone	18	(90)	(110)
<b>VII. Zysk netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>3 180</b>	<b>2 227</b>
Podstawowy i rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,52	0,37
<b>VIII. Zysk netto</b>		<b>3 180</b>	<b>2 227</b>
<b>IX. Inne całkowite dochody za okres</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>X. Całkowite dochody ogółem</b>		<b>3 180</b>	<b>2 227</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

**Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym**

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.07.2019– 31.12.2019	Kapitał własny							
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał z emisji opcji dla kadry zarządzającej	Pozostały kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Zysk (strata) netto roku obrotowego	Kapitał własny razem
<b>Saldo na dzień 01.07.2019 roku</b>	6 092	12 929	33 875	495	8 590	7 759	0	69 740
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekta błędów	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo po zmianach</b>	6 092	12 929	33 875	495	8 590	7 759	0	69 740
Podział zysku/pokrycie straty	0	0	1 697	0	0	(1 697)	0	0
Dywidendy	0	0	0	0	0	(1 218)	0	(1 218)
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk (strata) netto w okresie:	0	0	0	0	0	0	3 180	3 180
<b>Razem całkowite dochody</b>	0	0	0	0	0	0	3 180	3 180
<b>Saldo na dzień 31.12.2019 roku</b>	6 092	12 929	35 572	495	8 590	4 844	3 180	71 702

**Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym**

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.07.2017– 30.06.2018	Kapitał własny							
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał z emisji opcji dla kadry zarządzającej	Pozostały kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Zysk (strata) netto roku obrotowego	Kapitał własny razem
<b>Saldo na dzień 01.07.2018 roku</b>	6 092	12 929	32 221	495	8 590	12 590	0	72 917
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekta błędów	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo po zmianach</b>	6 092	12 929	32 221	495	8 590	12 590	0	72 917
Podział zysku/pokrycie straty	0	0	7 746	0	0	(7 746)	0	0
Dywidendy	0	0	(6 092)	0	0	0	0	(6 092)
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk (strata) netto w okresie:	0	0	0	0	0	0	2 915	2 915
<b>Razem całkowite dochody</b>	0	0	0	0	0	0	2 915	2 915
<b>Saldo na dzień 30.06.2019 roku</b>	6 092	12 929	33 875	495	8 590	4 844	2 915	69 740

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dotaddkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

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

	za 6 miesięcy kończących się 31 grudnia 2019 r.	za 6 miesięcy kończących się 31 grudnia 2018 r.
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>		
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>3 994</b>	<b>2 799</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>(18 155)</b>	<b>(17 725)</b>
Amortyzacja	1 722	1 715
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	18	447
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	664	583
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(22)	1
Nieefektywna część zabezpieczenia przepływów pieniężnych	0	0
<i>Zmiany w kapitale obrotowym</i>	<i>(19 905)</i>	<i>(19 686)</i>
zmiana stanu rezerw	908	120
zmiana stanu zapasów	(12 385)	(12 532)
zmiana stanu należności	(24 363)	(25 513)
zmiana stanu zob. krótkoterminowych , z wyjątkiem zob. finansowych	15 794	18 155
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	141	84
Zapłacony podatek dochodowy	(632)	(785)
Inne korekty	0	0
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(14 161)</b>	<b>(14 926)</b>
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(909)	(3 074)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	39	36
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	0	0
Pożyczki udzielone	0	0
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych i innych aktywów finansowych	39	97
Otrzymane odsetki	4	5
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(827)</b>	<b>(2 936)</b>
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	12 371	17 395
Spłaty kredytów i pożyczek	0	0
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(545)	(523)
Odsetki zapłacone	(667)	(587)
Inne wydatki finansowe	0	0
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>11 159</b>	<b>16 285</b>
<b>PRZEPLYWY PIENIEŻNE NETTO RAZEM</b>	<b>(3 829)</b>	<b>(1 577)</b>
<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH, W TYM</b>	<b>(3 847)</b>	<b>(2 024)</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(18)	(447)
<b>ŚRODKI PIENIEŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>5 406</b>	<b>10 354</b>
<b>ŚRODKI PIENIEŻNE NA KONIEC OKRESU</b>	<b>1 577</b>	<b>8 777</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**1. Informacje ogólne**

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

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

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

Spółka posiada numer statystyczny REGON 190297892.

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

Kapitał akcyjny jednostki wynosi: 6.091.904,00 zł.

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

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

W dniu 14 sierpnia 2009 roku Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji połączenia ATLANTA POLAND S.A. z siedzibą w Gdańsku z Bakal Center Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej. W związku z powyższym, począwszy od 14 sierpnia 2009 roku działalność ATLANTA POLAND S.A. obejmuje również konfekcjonowanie bakalii, owoców suszonych oraz orzechów a także sprzedaż realizowaną na rynku detalicznym, w tym w szczególności do sieci super i hipermarketów, sieci dyskontowych oraz placówek handlowych typu cash&carry. Do czerwca 2012 roku konfekcjonowanie bakalii odbywało się w Zakładzie Produkcyjnym w Dąbrowie Górniczej. W czerwcu 2012 roku w/w Zakład został przeniesiony do nieruchomości produkcyjno-magazynowej zlokalizowanej we Włocławku.

**2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej**

W skład Zarządu ATLANTA POLAND S.A. na dzień 31.12.2019 r. wchodził:

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

W skład Rady Nadzorczej ATLANTA POLAND S.A. na dzień 31.12.2019 r. wchodził:

<b>Imię i Nazwisko</b>	<b>Funkcja</b>
Jolanta Tomalka	Przewodnicząca
Arkadiusz Orlin Jastrzębski	Wiceprzewodniczący
Krzysztof Nawrocki	Członek
Roman Gierszewski	Członek
Maciej Możejko	Członek
Tomasz Kurpisz	Członek

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 30 marca 2020 roku.

### **4. Kontynuacja działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd dokonał oceny wpływu koronawirusa na działalność Spółki i przedstawił swoje wnioski w nocie nr 50 dodatkowych informacji i objaśnień do niniejszego sprawozdania finansowego.

### **5. Czas trwania Spółki**

Czas trwania Spółki ATLANTA POLAND S.A. jest nieoznaczony.

### **6. Data bilansowa oraz okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe Spółki ATLANTA POLAND S.A. zawiera sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz dane porównywalne na dzień 30 czerwca 2019 roku.

W sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu z przepływów pieniężnych oraz sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym Spółki zaprezentowane są dane za okres od 1 lipca 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wraz z danymi porównywalnymi za okres od 1 lipca 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku .

### **7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Zgodnie z Uchwałą Zarządu z dnia 11 grudnia 2006 roku Spółka przyjęła do stosowania od dnia 1 stycznia 2007 roku politykę rachunkowości zgodną z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłaszanymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

W okresie porównywalnym jednostka zaprezentowała dane sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

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

Niniejsze roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR), które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz ze związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, obowiązującymi na dzień niniejszego sprawozdania finansowego. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF).

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w Unii Europejskiej proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości nie ma różnic między standardami MSSF oraz standardami MSFF przyjętymi przez Unię Europejską.

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

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

Następujące nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Spółki za 2019 rok:



**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

- **MSSF 16 „Leasing”** – zatwierdzony w UE w dniu 31 października 2017 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** - Charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą - zatwierdzone w UE w dniu 22 marca 2018 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”** – Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie planu - zatwierdzone w UE w dniu 13 marca 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** - Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach - zatwierdzone w UE w dniu 8 lutego 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015 - 2017)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 3, MSSF 11, MSR 12 oraz MSR 23) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 14 marca 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- **Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego”** - zatwierdzona w UE w dniu 23 października 2018 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później).

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 30 czerwca 2019 roku.

MSSF 16 „Leasing” MSSF 16 obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie i został przyjęty przez Unię Europejską. Zastąpił on wcześniej obowiązujący standard MSR 17 oraz interpretacje KIMSF 4, SKI 15, 27.

Nowy standard wprowadza jeden model ujęcia leasingu w księgach rachunkowych leasingobiorcy, zbieżny z ujęciem leasingu finansowego w ramach MSR 17. Zgodnie z MSSF 16 umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeśli przekazuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie.

Zasadniczym elementem różniącym definicje leasingu z MSR 17 i z MSSF 16 jest wymóg sprawowania kontroli nad użytkowanym, konkretnym składnikiem aktywów, wskazanym w umowie wprost lub w sposób dorozumiany. Przeniesienie prawa do użytkowania ma miejsce wówczas, gdy mamy do czynienia ze zidentyfikowanym aktywem, w odniesieniu do którego leasingobiorca ma prawo do praktycznie wszystkich korzyści ekonomicznych i kontroluje wykorzystanie danego aktywa w danym okresie.

W przypadku gdy definicja leasingu jest spełniona, ujmuje się prawo do użytkowania aktywa wraz z odpowiednim zobowiązaniem z tytułu leasingu ustalonym w wysokości zdyskontowanych przyszłych płatności w okresie trwania leasingu.

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

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe następujące zmiany do istniejących standardów zostały wydane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania w UE, a które wchodzi w życie w późniejszym terminie.

- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”** – Definicja istotności - zatwierdzone w UE w dniu 29 listopada 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”** - Reforma Referencyjnej Stopy Procentowej - - zatwierdzone w UE w dniu 15 stycznia 2020 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dotaddkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

- **Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF** - zatwierdzone w UE w dniu 29 listopada 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).

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

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

- **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”** – definicja przedsięwzięcia (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejścia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później),
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- **MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności).

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

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

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

### **8.1. Profesjonalny osąd**

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

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

Jednostka występuje jako strona umów leasingu. Każda z podpisanych umów leasingu analizowana jest pod kątem ryzyka i korzyści wynikających z tytułu korzystania z aktywów nabytych w ramach umowy leasingowej i w zależności od jej oceny zgodnie z wymogami MSSF zostaje zakwalifikowana jako umowa leasingu operacyjnego lub finansowego.

#### *Aktywa o nieokreślonym okresie użytkowania*

Aktywa o nieokreślonym okresie użytkowania nie podlegają amortyzacji, lecz corocznie powinny być testowane pod kątem możliwej utraty wartości. Aktywa podlegające amortyzacji analizuje się pod kątem utraty wartości, ilekroć zdarzenia lub zmiany okoliczności wskazują na możliwość niezrealizowania ich wartości bilansowej.

Spółka zalicza do w/w aktywów znak towarowy BAKAL, którego wartość zaprezentowano w pkt.16 (nota 3).

### **8.2. Niepewność szacunków**

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

*Odpis aktualizujący wartość zapasów*

Spółka dokonuje aktualizacji wartości zapasów na podstawie oceny prawdopodobieństwa uzyskania przyszłych korzyści ekonomicznych i szacuje wartość obecną zapasów, tworząc odpisy aktualizujące doprowadzające wartość zapasów do możliwych do uzyskania cen rynkowych, na które tworzy odpisy aktualizujące wartość, zaprezentowane w pkt.19 (nota 6). Utworzone odpisy aktualizujące wartość zapasów obciążają wynik finansowy w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych natomiast rozwiązanie odpisu aktualizującego ujmowane jest w pozostałych przychodach operacyjnych.

*Odpis aktualizujący wartość należności*

Spółka dokonuje aktualizacji wartości należności na podstawie oceny prawdopodobieństwa uzyskania wpływów z tytułu przeterminowanych należności i pożyczek udzielonych i szacuje wartość utraconych wpływów, na które tworzy odpisy aktualizujące, zaprezentowane w pkt. 20 (nota 7.2). Utworzone odpisy aktualizujące obciążają wynik finansowy w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych natomiast rozwiązanie odpisu aktualizującego ujmowane jest w pozostałych przychodach operacyjnych.

*Wycena rezerw*

Rezerwa z tytułu świadczeń pracowniczych została oszacowana za pomocą metod aktuarialnych przez uprawnionego rzeczoznawcę. Przyjęte w tym celu założenia i wynik wyceny zostały zaprezentowane w opublikowanym sprawozdaniu finansowym na dzień 30 czerwca 2019 roku nocie nr 12 ( pkt. 25).

Wycena pozostałych rezerw opiera się na szacunkach Zarządu. Rezerwy są zobowiązaniami, których kwota lub termin zapłaty nie są pewne.

*Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego*

Jednostka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

*Stawki amortyzacyjne*

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Przyjęte w tym celu założenia zostały zaprezentowane w pkt.10.2 oraz pkt.10.7.

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

*Pozostałe rezerwy*

W zakresie rozpoznawania i wyceny rezerw Spółka dokonuje oceny prawdopodobieństwa potencjalnych zobowiązań. Jeżeli wystąpienie niekorzystnego zdarzenia jest prawdopodobne Spółka ujmuje rezerwę w odpowiedniej wysokości, pkt. 25 (nota 12).

## **9. Zmiana szacunków**

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie zmieniano metodologii ustalania wartości szacunkowych.

## **10. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości**

Wynik finansowy Jednostki za dany okres sprawozdawczy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Jednostka sporządza sprawozdanie z całkowitych dochodów w wersji kalkulacyjnej.

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Jednostkę zostały przedstawione poniżej:

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

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

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

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

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

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

Zyski i straty kursowe z tytułu rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto. Założenia przyjęte do wyceny transakcji i sald wyrażonych w walutach obcych zaprezentowano w pkt. 48 objaśnień do sprawozdania finansowego.

### **10.2. Rzeczowe aktywa trwałe**

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

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

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

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

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

- budynki i budowle	2,5 – 14%
- urządzenia techniczne i maszyny	6-30 %
- środki transportu	14-40 %
- pozostałe środki trwałe	10-20 %

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

Zwiększenia wartości bilansowej rzeczowych aktywów trwałych z tytułu aktualizacji wyceny, dokonanej na dzień przejścia na MSSF, powiększają zyski zatrzymane .

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania składnika aktywów. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z bilansu są ujmowane w rachunku zysków i strat w

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

okresie dokonania takiego usunięcia. W przypadku zbycia przeszacowanych środków trwałych kwotę aktualizacji ujętą w zyskach zatrzymanych odnosi się na wynik finansowy.

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

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

### **10.3. Środki 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 (pkt.14 )

### **10.4. Leasing**

#### Polityka rachunkowości stosowana od 01 lipca 2019 roku (MSSF 16)

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

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

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

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

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

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

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

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

Z opłat leasingowych wyłączone są zmienne opłaty, które uzależnione są od czynników zewnętrznych. Zmienne opłaty leasingowe niezawarte w początkowej wycenie zobowiązania z tytułu leasingu są rozpoznawane bezpośrednio w zysku lub stracie.

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

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

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

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

Polityka rachunkowości stosowana do 30 czerwca 2019 roku (MSR 17)

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 jako aktywa i zobowiązania w kwotach równych wartości godziwej przedmiotu leasingu ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu lub w kwotach równych wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu, jeżeli jest ona niższa od wartości godziwej. Przy obliczaniu wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych, stopą dyskontową jest stopa procentowa leasingu, jeżeli możliwe jest jej ustalenie. W przeciwnym razie stosuje się krańcową stopę procentową leasingobiorcy. Wszelkie początkowe koszty bezpośrednie leasingobiorcy zwiększają kwotę wykazywaną jako składnik aktywów.

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

W okresie przewidywanego używania, wartość przedmiotu leasingu podlegająca amortyzacji, jest w sposób systematyczny odpisywana w poszczególnych okresach obrotowych, zgodnie z zasadami amortyzacji przyjętymi przez leasingobiorcę w odniesieniu do własnych aktywów podlegających amortyzacji. Jeżeli istnieje przy tym wystarczająca pewność, że leasingobiorca uzyska tytuł własności przed końcem okresu leasingu, to okres przewidywanego używania składnika aktywów jest równy okresowi jego użytkowania. W przeciwnym razie amortyzuje się go przez krótszy z dwóch okresów: okres leasingu lub okres użytkowania.

### **10.5. Nieruchomości inwestycyjne**

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

Nieruchomość inwestycyjna wyceniana jest do wartości godziwej to jest takiej, za jaką na warunkach rynkowych dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami transakcji.

Na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2019 roku Spółka nie posiada nieruchomości inwestycyjnych z uwagi na zbycie w/w nieruchomości w grudniu 2016 roku.

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

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

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

### **10.7. Wartości niematerialne**

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

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

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

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

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

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

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

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

Opis poszczególnych składników wartości niematerialnych zaprezentowano poniżej, natomiast zmiany w ciągu okresu sprawozdawczego zaprezentowano w pkt.16 (nota 3.2 oraz 3.3) sprawozdania finansowego.

*a) znaki towarowe i licencje*

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

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

Z dniem 1 stycznia 2010 zaprzestano odpisów amortyzacyjnych znaków towarowych.

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

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

*b) oprogramowania komputerowe*

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

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

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

*c) nakłady poniesione w terminie późniejszym*

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

Zmiany dotyczące wartości niematerialnych na dzień bilansowy zostały zaprezentowane w pkt.16 (nota 3.2-3.3).

*d) prawo wieczystego użytkowania gruntów*

Jednostka aktywuje i wykazuje jako składnik wartości niematerialnych prawo wieczystego użytkowania gruntów, które w poprzednich okresach sprawozdawczych było prezentowane w rzeczowych aktywach trwałych .

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

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

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

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

Również w wyniku przeprowadzonych testów jakim było zasięgnięcie opinii rzeczoznawcy majątkowego (tendencja wzrostowa wartości gruntów) Zarząd stwierdził, że nie nastąpiła utrata wartości tego aktywa.

W pkt.16 niniejszych objaśnień zaprezentowano zmiany w wartościach niematerialnych.

## **10.8. Instrumenty finansowe**

### *Polityka rachunkowości stosowana od 1 lipca 2018 roku (MSSF 9)*

#### *Aktywa finansowe*

Spółka klasyfikuje aktywa finansowe do następujących kategorii wyceny:

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

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

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

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

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

*Wycena na moment początkowego ujęcia*

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

*Zaprzestanie ujmowania*

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

*Wycena po początkowym ujęciu*

*Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu*

Instrumenty dłużne utrzymywane w celu ściągnięcia umownych przepływów, które obejmują wyłącznie spłaty kapitału i odsetek są wyceniane według zamortyzowanego kosztu. Przychody z tytułu odsetek oblicza się przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej i wykazuje w pozycji przychody z tytułu odsetek w wyniku finansowym. Odpisy z tytułu utraty wartości ujmuje się zgodnie z zasadą rachunkowości wskazaną w punkcie 10.9 i prezentuje w pozycji :strata z tytułu utraty wartości aktywów finansowych.

W tej kategorii Spółka klasyfikuje:

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

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

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość należności jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie należności w związku z upływem czasu jest ujmowane jako przychody finansowe.

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

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

*Aktywa finansowe wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy*

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

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

Zysk lub stratę z wyceny inwestycji dłużnych do wartości godziwej ujmuje się w wyniku finansowym i prezentuje w pozycji „Zyski/(straty) z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych” w okresie, w którym wystąpiły.



**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

Zyski/(straty) z wyceny do wartości godziwej zawierają wynikające z umowy otrzymane odsetki od instrumentów finansowych zaliczonych do tej kategorii.

#### *Zobowiązania finansowe*

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

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

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

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

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

### **10.9. Utrata wartości aktywów**

#### Polityka rachunkowości stosowana od 1 lipca 2018 roku (MSSF 9)

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

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

W celu określenia współczynnika niewypełnienia zobowiązania dla danego przedziału wiekowania, saldo należności spisanych porównuje się z saldem należności niespłaconych. W kalkulacji uwzględnia się wpływ czynników przyszłych na kwotę strat kredytowych.

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

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

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

Należności handlowe zaliczane są do Stopnia 2 lub Stopnia 3.

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

- przeterminowanie co najmniej 30 dni

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dotkające informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

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

Aktywa finansowe są spisywane, w całości lub w części, kiedy Spółka wyczerpie praktycznie wszystkie działania w zakresie ściągnięcia i uzna, że nie można już racjonalnie oczekiwać odzyskania należności. Zazwyczaj następuje to, gdy składnik aktywów jest przeterminowany co najmniej 360 dni.

#### **10.10. Zapasy**

Zapasy są to aktywa:

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

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

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

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

Cena nabycia lub koszt wytworzenia zapasów powinny składać się ze wszystkich kosztów zakupu, kosztów przetworzenia oraz innych kosztów poniesionych w trakcie doprowadzania zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu. Koszty zakupu zapasów składają się z ceny zakupu, ceł importowych i pozostałych podatków (innych niż te możliwe do odzyskania w okresie późniejszym przez jednostkę gospodarczą od urzędów skarbowych) oraz kosztów transportu, załadunku i wyładunku oraz innych kosztów dających się bezpośrednio przyporządkować do pozyskania wyrobów gotowych, materiałów i usług. Przy określaniu kosztów zakupu odejmuje się opusty, rabaty handlowe i inne podobne pozycje.

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

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

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

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

#### **10.11. Należności handlowe oraz pozostałe należności**

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dotaddkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

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

Należności są ujmowane w bilansie jako „należności handlowe”.

Udzielone pożyczki ujmowane są w sprawozdaniu finansowym jako aktywa finansowe.

Należności handlowe ujmuje się w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszanej o ewentualny odpis z tytułu utraty wartości.

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

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

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

Szczegółowe informacje dotyczące należności handlowych oraz pozostałych należności zaprezentowano w pkt.20.

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione zostały w punkcie 42.

Należności handlowe nie są oprocentowane i zazwyczaj terminy płatności wynoszą od 30 do 90 dni.

Jednostka posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom.

Zdaniem kierownictwa nie występuje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwym dla należności spółki.

#### **10.12. Wycena udziałów w jednostce zależnej**

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

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

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

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

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

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

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

Wartość godziwą środków pieniężnych zaprezentowano w pkt. 22 (nota 9).

#### **10.14. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki**

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

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

Szczegółowa specyfikacja oprocentowanych kredytów i pożyczek zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym wg stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku została przedstawiona w pkt. 26 (nota 13).

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dotaddkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

#### **10.15. Kapitały własne**

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

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

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

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

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

**Zyski zatrzymane** - kapitał powstały w wyniku przeszacowania środków trwałych.

**Pozostałe kapitały rezerwowe**- tworzy się z podziału zysku.

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

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

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

*Kapitał z wyceny opcji dla kadry zarządzającej*- jednostka prowadzi programy przyznawania opcji na akcje, w ramach których członkom kadry kierowniczej przyznane zostały opcje na objęcie akcji Spółki. Kapitał ten w wartości 495 tys. zł odzwierciedla w proporcji do okresu nabywania uprawnień wartość godziwą opcji przyznanych pracownikom .

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

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

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

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

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

Jednostka kwalifikuje bierne rozliczenia okresowe kosztów do pozostałych zobowiązań krótkoterminowych.

Bierne rozliczenia okresowe dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy i prezentowane w pozostałych zobowiązaniach krótkoterminowych (pkt. 30). Szczegółowe informacje dotyczące zobowiązań krótko i długoterminowych zaprezentowane zostały w pkt. 29 oraz pkt. 30.

#### **10.17. Rezerwy**

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na jednostce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazywane w rachunku zysków i strat po pomniejszeniu o wszelkie zwroty i rozpoznawane w kosztach finansowych lub kosztach operacyjnych.

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

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

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

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

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

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

#### **10.18. Świadczenia pracownicze**

##### *(a) Zobowiązania emerytalne*

Odprawy emerytalne wypłacane są pracownikom uprawnionym w momencie przejścia na emeryturę lub rentę i wynikają z odrębnych ustaw. Odprawy emerytalne wypłacane są pracownikom uprawnionym w momencie przejścia na emeryturę lub rentę i wynikają z odrębnych ustaw. Na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2019 roku rezerwy na świadczenia pracownicze zostały zaprezentowane w pkt.25 ( nota 12.4 ).

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

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

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

#### **10.19. Płatności w formie akcji własnych**

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

Jednostka prowadzi program wynagrodzeń oparty na akcjach i regulowanych akcjami.

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

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

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

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

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

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

#### **10.20. Ujmowanie przychodów**

##### *Polityka rachunkowości stosowana od 1 lipca 2018 roku (MSSF 15)*

Przychody z umów z klientami ujmowane są w momencie spełnienia przez Spółkę zobowiązania do wykonania świadczenia, poprzez przekazanie przyrzeczonego towaru lub usługi klientowi, gdzie przekazanie to stanowi jednocześnie uzyskanie przez nabywcę kontroli nad tym składnikiem aktywów. W przychodach z umów z klientami w sprawozdaniu z całkowitych dochodów ujmowane są przychody powstające ze zwykłej działalności operacyjnej Spółki (tj. przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów).

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

##### *Identyfikacja umowy z klientem*

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

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

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

#### *Ustalenie ceny transakcji*

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

#### *Zmienne wynagrodzenie*

Niektóre umowy z klientami mogą zawierać kwoty zmienne wynagrodzenia w związku z udzielaniem upustów, rabatów, zwrotu wynagrodzenia, kredytów, ustępstw cenowych, dodatków, premii za wyniki lub nakładaniem kar. W wartości ceny transakcyjnej Spółka uwzględni taką kwotę wynagrodzenia zmiennego, co do której istnieje wysokie prawdopodobieństwo, że nie nastąpi konieczność znacznego odwrócenia ujętego wcześniej przychodu (zasada ostrożności) i dokonuje szacunku. Szacunek aktualizuje się na każdy dzień sprawozdawczy. Ewentualne korekty rozpoznanego przychodu ujmowane są w okresie, w którym ma miejsce aktualizacja.

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego mającego miejsce w trakcie trwania umowy Spółka dokonuje aktualizacji swoich szacunków mających wpływ na cenę transakcyjną. Każda zmiana w cenie transakcyjnej jest alokowana do wszystkich zobowiązań do wykonania świadczenia, chyba że wynagrodzenie zmienne dotyczy tylko jednego lub kilku (a nie wszystkich) takich zobowiązań.

#### *Istotny komponent finansowania*

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

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

#### *Wynagrodzenie niepieniężne*

W przypadku umów, w których klient zobowiązał się do zapłaty wynagrodzenia w formie innej niż pieniężna, Spółka w celu ustalenia ceny transakcyjnej wycenia wynagrodzenie niepieniężne (lub przyrzeczenie zapłaty wynagrodzenia niepieniężnego) w wartości godziwej. W sytuacji, gdy Spółka nie może racjonalnie oszacować wartości godziwej wynagrodzenia niepieniężnego, wycenia je pośrednio przez odniesienie do indywidualnej ceny sprzedaży dóbr lub usług przyreczonych klientowi (lub klasie klientów) w zamian za wynagrodzenie.

#### *Aktywowane koszty doprowadzenia do zawarcia umowy*

Spółka ujmuje dodatkowe koszty doprowadzenia do zawarcia umowy z klientem jako składnik aktywów, jeżeli spodziewa się, że koszty te odzyska. Dodatkowe koszty doprowadzenia do zawarcia umowy to koszty ponoszone przez jednostkę w celu doprowadzenia do zawarcia umowy z klientem, których jednostka nie poniosłaby, jeżeli umowa nie zostałaby zawarta. Koszty doprowadzenia do zawarcia umowy ponoszone bez względu na to, czy umowa została zawarta, ujmuje się jako koszty w momencie ich poniesienia, chyba że koszty te wyraźnie obciążają klienta bez względu na to, czy umowa zostanie zawarta. Spółka ujmuje dodatkowe koszty doprowadzenia do zawarcia umowy jako koszty

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dotkujące informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

w momencie ich poniesienia, jeśli okres amortyzacji składnika aktywów, który w przeciwnym razie zostałby ujęty przez Spółkę, wynosi jeden rok lub krócej.

*Należności*

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

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

## **10.21. Podatki**

*Podatek bieżący*

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

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

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

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

*Odroczony podatek dochodowy*

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

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

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

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

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 odroczony 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 odroczony podatek dochodowy ma związek z tym samym podatnikiem i tym samym organem podatkowym.

Zmiany wartości aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego zaprezentowano w pkt. 18 (nota 5.1.2).

## **10.22. Zysk netto na akcję**

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym (pkt. 44).

Wykazana w sprawozdaniu z całkowitych dochodów średnia ważona liczba akcji zwykłych została ustalona na podstawie ilości akcji (x) liczba dni pierwszego półrocza roku obrotowego zakończony 31 grudnia 2019 roku oraz pierwszego półrocza roku obrotowego zakończony 31 grudnia 2018 roku.

### **10.23. Dotacje**

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

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

### **11. Zarządzanie ryzykiem finansowym**

Główne rodzaje ryzyka na które narażona jest Jednostka obejmują ryzyko zmian cen podstawowych surowców, ryzyko walutowe, ryzyko stopy procentowej, ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z rodzajów ryzyka, zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. Jednostka monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych instrumentów finansowych.

#### *Ryzyko związane z konkurencją na rynku dostawców bakalii*

Jednostka jest narażona na konkurencję ze strony innych dostawców bakalii do przemysłu cukierniczego, hurtowni oraz piekarni i cukierni oraz podmiotów prowadzących sprzedaż na rynku detalicznym bakalii, owoców suszonych i orzechów. Są to zarówno firmy o zasięgu ogólnopolskim, jak i mniejsze spółki działające przede wszystkim na rynku lokalnym. Konkurencja występująca w branży może prowadzić do obniżenia marż uzyskiwanych na sprzedaży lub utraty części odbiorców.

#### *Ryzyko związane z wahaniami kursów walutowych*

Jednostka dokonuje transakcji importowych (zakup surowca – ponad 95% zaopatrzenia realizowane jest zagranicą, w tym ok. 90% przypada na transakcje w USD, pozostała część w Euro i GBP) oraz eksportowych. Wahania kursów walutowych mają wpływ na wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę:

- umocnienie złotówki powoduje powstawanie dodatnich różnic kursowych przy imporcie surowców oraz ujemnych przy eksporcie towarów i produktów,
- osłabienie złotówki powoduje powstawanie ujemnych różnic kursowych przy imporcie surowców oraz dodatnich przy eksporcie towarów i produktów.

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

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

Łączny zysk osiągnięty za okres 1 lipca 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku na zamkniętych i rozliczonych transakcjach terminowych wyniósł: 249 tys. zł.

Łączny zysk osiągnięty za okres 1 lipca 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku na zamkniętych i rozliczonych transakcjach terminowych wyniósł: 107 tys. zł.

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

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

#### *Ryzyko związane z wahaniami cen surowców*

Spółka ATLANTA POLAND S.A. przeprowadzając transakcje kupna i sprzedaży surowców spożywczych jest narażona w swej działalności na ryzyko wystąpienia znaczących wahań cen, które powodować mogą okresowe obniżenie osiągniętych przez Spółkę marż na sprzedaży. Na poziom cen surowców spożywczych wpływa wiele czynników niezależnych od Spółki takich jak np.: wielkość zbiorów w danym roku, warunki klimatyczne, mające wpływ na jakość a co za tym idzie cenę surowców czy dostępność surowców o pożądanej jakości. Ponadto, z uwagi na wielkość



**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

realizowanych obrotów oraz obsługę klientów, dla których musi być zachowana ciągłość dostaw, jednostka utrzymuje wyższe stany magazynowe w porównaniu z mniejszymi podmiotami funkcjonującymi na krajowym rynku i tym samym jest w większym stopniu narażona na okresowe wahania cen. Z drugiej strony może również osiągać wyższe korzyści w postaci okresowego realizowania wyższych marż w przypadku posiadania większych stanów magazynowych dla surowców, których cena zakupu rośnie. Na poziom osiąganych przez Spółkę marż ze sprzedaży ma także wpływ długość i zaburzenia występujące w cyklu transportowym.

Jednostka stara się eliminować ww. zagrożenia między innymi poprzez dywersyfikację rynku dostawców, realizowanie zakupów bezpośrednio u producentów, stały monitoring rynku i natychmiastowe reagowanie na zmiany koniunktury.

*Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży*

Wartość przychodów ze sprzedaży jednostki podlega zjawisku sezonowości. Sezonowość sprzedaży pokrywa się z sezonowością rynków zbytu. Okresami wzmożonej sprzedaży bakalii są święta Bożego Narodzenia i Wielkanoc. Latem występuje spadek sprzedaży ze względu na dostępność tanich, świeżych owoców, które są towarem konkurencyjnym dla bakalii.

W związku z powyższym największy wolumen sprzedaży jednostka notuje w czwartym kwartale, natomiast najniższy w miesiącach letnich tj. od czerwca do sierpnia. W segmencie sprzedaży detalicznej sezonowość ta jest szczególnie widoczna, gdyż w IV kwartale roku realizowane jest do 50% rocznych obrotów, natomiast w segmencie sprzedaży hurtowej na IV kwartał roku przypada ok. 30% - 35% rocznej sprzedaży.

*Ryzyko stopy procentowej*

Jednostka korzysta z finansowania zewnętrznego w postaci długo- i krótkoterminowych kredytów bankowych. Oprocentowanie kredytów uzależnione jest od stóp procentowych obowiązującym na rynku międzybankowym takich jak WIBOR (kredyty złotówkowe). W związku z powyższym jednostka narażona jest na ryzyko zmiany stóp procentowych co może wpłynąć na zwiększenie kosztów zaciągniętych kredytów.

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

*Ryzyko kredytu kupieckiego*

Jednostka narażona jest na ryzyko kredytu kupieckiego, stosując odroczonej formie płatności od kilkunastu do kilkudziesięciu dni. Kredyt ten nie jest zabezpieczony przez kredytobiorcę w sposób zapewniający pełną gwarancję uzyskania środków pieniężnych. W związku z tym jednostka narażona jest na ryzyko całkowitej lub częściowej niewypłacalności kontrahenta, bądź istotnego opóźnienia w regulowaniu należności, w efekcie czego może utracić płynność finansową. Spółka minimalizuje powyższe ryzyko poprzez prowadzenie stałego monitoringu należności, jak również ubezpieczenie części odbiorców.

Koncentracja ryzyka związanego z należnościami Spółki; rozkład liczby kontrahentów według wielkości salda istniejącego na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2019 r.

wielkość salda na dzień 31 grudnia 2019r.	liczba klientów
powyżej 5.000.000 PLN	1
od 2.000.001 do 5.000.000 PLN	4
od 1.000.001 do 2.000.000 PLN	4
od 500.001 do 1.000.000 PLN	13
poniżej 500.000 PLN	297
<b>Razem</b>	<b>319</b>
wielkość salda na dzień 31 grudnia 2018r.	liczba klientów
powyżej 5.000.000 PLN	2
od 2.000.001 do 5.000.000 PLN	2
od 1.000.001 do 2.000.000 PLN	5
od 500.001 do 1.000.000 PLN	10
poniżej 500.000 PLN	262
<b>Razem</b>	<b>281</b>

*Ryzyko uzależnienia od odbiorców*

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

Listę odbiorców ATLANTA POLAND S.A. tworzy ponad 400 podmiotów, w tym około 350 na rynku hurtowym oraz około 60 na rynku detalicznym. Głównymi odbiorcami produktów Spółki w segmencie hurtowym są zakłady cukiernicze, w przypadku produktów przetworzonych odbiorcy ci stanowią blisko 90%. Natomiast segment detaliczny zdominowany jest przez odbiorców sieciowych.

Pomimo znacznego rozproszenia klientów i dużej ich liczby, w poprzednich latach obrotowych z jednym z odbiorców tj. firmą Jeronimo Martins Polska S.A. ATLANTA POLAND S.A. realizowała obroty stanowiące ponad 10% rocznych przychodów Spółki. W I półroczu roku obrotowego 2019/2020 sprzedaż zrealizowana do ww. podmiotu stanowiła 24,2% przychodów ze sprzedaży ogółem Spółki. Ewentualne zmniejszenie zakresu współpracy z Jeronimo Martins Polska S.A. może negatywnie wpłynąć na wyniki finansowe Spółki. ATLANTA POLAND S.A. stara się minimalizować powyższe ryzyko, zarówno w odniesieniu do Jeronimo Martins Polska S.A., jak również innych istotnych klientów, poprzez ciągle poszukiwanie nowych odbiorców, w tym na rynkach zagranicznych oraz zwiększanie sprzedaży do klientów, z którymi współpraca realizowana jest w niewielkiej skali.

#### *Ryzyko reklamacji*

Spółka narażona jest na ryzyko reklamacji ze strony kontrahentów. Bakalie są płodami rolnymi i podlegają naturalnym zanieczyszczeniom i różnej jakości surowca. Aby zminimalizować ryzyko związane z reklamacjami odbiorców finalnych ATLANTA POLAND S.A. posiada własny Dział Kontroli Jakości, a także ubezpieczyła swoją działalność w tym zakresie.

#### *Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi*

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

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

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

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

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

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

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

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

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

Od dnia 01.01.2009 roku MSSF 8 zastępuje MSR 14 "Sprawozdawczość segmentów działalności" i wymaga „podejścia zarządczego” do sprawozdawczości segmentów, zgodnie z którym informacje o segmencie są przedstawiane na tej samej podstawie, co zastosowana do celów sprawozdawczości wewnętrznej. Działalność ATLANTA POLAND S.A. kwalifikuje się do wydzielenia segmentów operacyjnych zgodnie z MSSF 8.

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

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

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

- sprzedaż hurtowa,
- sprzedaż detaliczna,

Podział ten odpowiada strukturze zarządczej Spółki. Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest wynik brutto na sprzedaży segmentów pomniejszony o koszty sprzedaży segmentów. Koszty ogólnego Zarządu, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Spółki i nie ma miejsca ich alokacja do poszczególnych segmentów. Spółka prowadzi działalność wyłącznie na terytorium Polski, gdzie znajdują się wszystkie jej aktywa, nie wydziela się segmentów operacyjnych związanych ze sprzedażą wg kryterium geograficznego . Informacje dotyczące przychodów oraz zysku/ straty segmentów operacyjnych zaprezentowano w pkt. 34 .

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

Nie wystąpiły.

### 14. Rzeczowe aktywa trwałe

<b>1.1 - Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>Stan na 31/12/2019</b>	<b>Stan na dzień 30/06/2019</b>
Grunty	2 358	2 358
Budynki i budowle	20 271	20 601
Urządzenia techniczne i maszyny	11 335	11 739
Środki transportu	1 141	1 243
Pozostałe środki trwałe	192	198
Środki trwałe w budowie	1 029	982
<b>Rzeczowe aktywa trwałe razem:</b>	<b>36 326</b>	<b>37 121</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dotatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

<b>1.2 - Rzeczowe aktywa trwale w okresie sprawozdawczym ( 6 miesięcy )</b>	<b>Grunty</b>	<b>Budynki i budowle</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>Pozostałe środki trwale</b>	<b>Środki trwale w budowie</b>	<b>Razem</b>
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>2 358</b>	<b>26 635</b>	<b>28 635</b>	<b>4 367</b>	<b>2 176</b>	<b>982</b>	<b>65 153</b>
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	-	581	-	7	-	588
Nabycia bezpośrednie	-	-	131	102	37	635	905
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	(3)	(153)	(18)	-	(174)
Zmniejszenie reklasyfikacja	-	-	-	-	-	(588)	(588)
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	(73)	(25)	(10)	-	(108)
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>2.358</b>	<b>26.635</b>	<b>29.271</b>	<b>4.291</b>	<b>2.192</b>	<b>1.029</b>	<b>65 776</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>6 034</b>	<b>16 896</b>	<b>3 124</b>	<b>1 978</b>	<b>-</b>	<b>28 032</b>
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	330	1.112	192	50	-	1.684
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	(3)	(141)	(18)	-	(162)
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	(69)	(25)	(10)	-	(104)
Zmniejszenie reklasyfikacja	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>6.364</b>	<b>17.936</b>	<b>3.150</b>	<b>2.000</b>	<b>-</b>	<b>29 450</b>
<b>Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu tj. 31 grudnia 2019 r.</b>	<b>2.358</b>	<b>20.271</b>	<b>11.335</b>	<b>1.141</b>	<b>192</b>	<b>1.029</b>	<b>36 326</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dotatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

<b>1.3 - Rzeczowe aktywa trwale w poprzednim okresie sprawozdawczym ( 12 miesięcy )</b>	<b>Grunty</b>	<b>Budynki i budowle</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>Razem</b>
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>2 358</b>	<b>26 539</b>	<b>25 901</b>	<b>4 238</b>	<b>2 098</b>	<b>301</b>	<b>61 435</b>
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	96	2 308	-	10	-	2 414
Nabycia bezpośrednio	-	-	973	556	115	3 095	4 739
Reklasyfikacje	-	-	-	310	-	-	310
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	(463)	(427)	-	-	(890)
Zmniejszenie reklasyfikacja	-	-	-	(310)	-	(2 414)	(2 724)
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	(84)	-	(47)	-	(131)
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>2 358</b>	<b>26 635</b>	<b>28 635</b>	<b>4 367</b>	<b>2 176</b>	<b>982</b>	<b>65 153</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>5 372</b>	<b>14 898</b>	<b>2 984</b>	<b>1 901</b>	<b>-</b>	<b>25 155</b>
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	662	2 082	462	124	-	3 330
Reklasyfikacje	-	-	-	310	-	-	310
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	(322)	-	-	(322)
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	(84)	-	(47)	-	(131)
Zmniejszenie reklasyfikacja	-	-	-	(310)	-	-	(310)
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>6 034</b>	<b>16 896</b>	<b>3 124</b>	<b>1 978</b>	<b>-</b>	<b>28 032</b>
<b>Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu tj. 30 czerwca 2019 r.</b>	<b>2 358</b>	<b>20 601</b>	<b>11 739</b>	<b>1 243</b>	<b>198</b>	<b>982</b>	<b>37 121</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dotatkowe informacje i objaśnienia**  
*(w tysiącach złotych polskich)*

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

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

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

#### **14.1. Późniejsze nakłady na rzeczowe aktywa trwałe**

Nakłady poniesione w terminie późniejszym na rzeczowe aktywa trwałe podlegają aktywowaniu tylko wtedy, gdy spełnione są kryteria ujmowania zgodne z MSR 16 par.7. Koszty bieżącego utrzymania tych aktywów ujmowane są w rachunku zysków i strat w momencie poniesienia. Na koszty bieżącego utrzymania składają się koszty robocizny oraz koszty zużycia materiałów i mogą obejmować koszty niewielkich części zamiennych.

Takie koszty są zazwyczaj ponoszone w celu wykonania remontów i konserwacji poszczególnych pozycji rzeczowych aktywów trwałych.

#### **14.2. Środki trwałe w budowie**

Na dzień 31 grudnia 2019 roku wartość początkowa środków trwałych w budowie w sprawozdaniu finansowym kształtowała się na poziomie 1 029 tys. zł.

Na dzień 30 czerwca 2019 roku wartość początkowa środków trwałych w budowie w sprawozdaniu finansowym kształtowała się na poziomie 982 tys. zł.

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

Na dzień 31 grudnia 2019 roku rzeczowe aktywa trwałe stanowiły zabezpieczenie kredytów bankowych udzielonych jednostce, informacje dotyczące zabezpieczeń przedstawiono poniżej:

##### a) Hipoteki na nieruchomościach

1. Hipoteki na nieruchomościach ATLANTA POLAND S.A. w Gdańsku, przy ul. Załogowej 17:

· działki o nr kw 49992, 71602, 49990, 49989, 78632, 122896, 49991 hipoteka kaucyjna łączna w wysokości 58.050.000 zł na rzecz PKO BP SA (kredyt wielocelowy)

2. Hipoteka na nieruchomości zlokalizowanej we Włocławku, przy ul. Wroniej 28 i ul. Starodębskiej 39

· hipoteka przymusowa zwykła w kwocie 500.000 zł ustanowiona na rzecz Skarbu Państwa- Urzędu Skarbowego w Siemianowicach Śląskich dotycząca zobowiązań publiczno-prawnych poprzedniego właściciela tej nieruchomości powstałych przed 2001 rokiem.

##### b) Cesja praw z polis ubezpieczeniowych

• w lutym 2019 roku ATLANTA POLAND S.A. ubezpieczyła na kolejny rok tj. do 28.02.2020 r. budynki i budowle usytuowane na nieruchomościach: w Gdańsku przy ul. Załogowej 17 oraz we Włocławku przy ul. Wroniej 28 i ul. Starodębskiej 39. Łączna wartość opisanego ubezpieczenia wyniosła 43.000 tys. zł. Część ww. kwoty tj. 31.000 tys. zł objęta była na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2019r. cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, ustanowioną na rzecz Banku PKO BP S.A. w związku z zaciągniętym przez Spółkę kredytem.

• w lutym 2019 roku ATLANTA POLAND S.A. ubezpieczyła na kolejny rok tj. do 28.02.2020 r. mienie (maszyny i urządzenia, maszyny techniczne, wyposażenie) znajdujące się w Gdańsku przy ul. Załogowej 17 oraz we Włocławku przy ul. Wroniej 28 i ul. Starodębskiej 39. Łączna wartość opisanego ubezpieczenia wyniosła 19.365 tys. zł. Część ww. kwoty tj. 8.422 tys. zł objęta była na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2019r. cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, ustanowioną na rzecz Banku PKO BP S.A. w związku z zaciągniętym przez Spółkę kredytem.

• w lutym 2019 roku ATLANTA POLAND S.A. ubezpieczyła na kolejny rok tj. do 28.02.2020 r. zapasy znajdujące się w Gdańsku przy ul. Załogowej 17 i przy ul. Przemysłowej 20 oraz we Włocławku przy ul. Wroniej 28 i ul. Starodębskiej 39. Łączna wartość opisanego ubezpieczenia wyniosła 58.000 tys. zł, natomiast cesje z polisy ubezpieczeniowej pod zobowiązania kredytowe Spółki wyniosły na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2019r. 33.000 tys. zł. i ustanowione zostały: na rzecz PKO BP S.A. (w wysokości 28.000 tys. zł) i Pekao SA (w wysokości 5.000 tys. zł).

Łączna kwota cesji praw z polis ubezpieczeniowych stanowiących jedno z zabezpieczeń zaciągniętych przez Spółkę kredytów na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2019 roku wyniosła 72.422 tys. zł.

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dotatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

**Odpisy z tytułu utraty wartości-** na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości rzeczowych aktywów trwałych.

**15. Inwestycje długoterminowe oraz nieruchomości inwestycyjne**

<b>2.1 - Inwestycje długoterminowe</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2019</b>	<b>Stan na dzień 30/06/2019</b>
Udziały i akcje	-	-
Pozostałe inwestycje długoterminowe	105	175
Pozostałe aktywa trwałe	132	132
<b>Razem:</b>	<b>237</b>	<b>307</b>

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

**15.1 Nieruchomości inwestycyjne**

Nie występują.

**15.2 Udziały i akcje**

Nie występują .

**15.3 Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe**

<b>2.2.1 - Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>31/12/2019</b>			<b>30/06/2019</b>		
<b>Specyfikacja</b>	<b>Wartość</b>	<b>Odpisy aktualizujące</b>	<b>Wartość bilansowa</b>	<b>Wartość</b>	<b>Odpisy aktualizujące</b>	<b>Wartość bilansowa</b>
Pożyczki udzielone	105	-	105	175	-	175
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-
Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez RZiS	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
<b>Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe razem:</b>	<b>105</b>	<b>-</b>	<b>105</b>	<b>175</b>	<b>-</b>	<b>175</b>

**15.4 Pozostałe aktywa trwałe**

<b>2.3.1 - Pozostałe aktywa trwałe</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2019</b>	<b>Stan na dzień 30/06/2019</b>
Dzieła sztuki	132	132
<b>Pozostałe aktywa trwałe razem:</b>	<b>132</b>	<b>132</b>



**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dotatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

**16. Wartości niematerialne**

<b>3.1 - Wartości niematerialne</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2019</b>	<b>Stan na dzień 30/06/2019</b>
Wartość firmy	-	-
Patenty i licencje	-	-
Koszty prac rozwojowych	-	-
Znaki towarowe	960	960
Pozostałe wartości niematerialne	1 856	1 890
<b>Wartości niematerialne razem:</b>	<b>2 816</b>	<b>2 850</b>

<b>3.2 - Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym ( 6 miesięcy )</b>	<b>Wartość firmy</b>	<b>Patenty i licencje</b>	<b>Koszty prac rozwojowych</b>	<b>Znaki towarowe</b>	<b>Pozostałe wartości niematerialne</b>
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	-	-	-	<b>960</b>	<b>2 985</b>
Nabycie	-	-	-	-	2
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	-	-	-	<b>960</b>	<b>2 987</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	-	-	-	<b>1 089</b>
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-	-	-	36
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	-	-	-	<b>1 125</b>
<b>Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu</b>	-	-	-	-	<b>6</b>
<b>Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu</b>	-	-	-	-	<b>6</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu tj. 31 grudzień 2019 r.</b>	-	-	-	<b>960</b>	<b>1 856</b>

<b>3.3 - Wartości niematerialne w poprzednim okresie sprawozdawczym ( 12 miesięcy )</b>	<b>Wartość firmy</b>	<b>Patenty i licencje</b>	<b>Koszty prac rozwojowych</b>	<b>Znaki towarowe</b>	<b>Pozostałe wartości niematerialne</b>
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	-	-	-	<b>960</b>	<b>2 986</b>
Nabycie	-	-	-	-	24
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	(25)
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	-	-	-	<b>960</b>	<b>2 985</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	-	-	-	<b>1 022</b>
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-	-	-	73
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	(6)
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	-	-	-	<b>1 089</b>
<b>Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu</b>	-	-	-	-	<b>6</b>
<b>Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu</b>	-	-	-	-	<b>6</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu tj. 30 czerwca 2019 r.</b>	-	-	-	<b>960</b>	<b>1 890</b>

W związku z połączeniem ATLANTA POLAND S.A. z jednostką zależną Bakal Center Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej, które zostało zarejestrowane 14 sierpnia 2009 roku przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, w wartościach niematerialnych Spółka ujmuje znak towarowy BAKAL.

Szczegółowy opis znaku towarowego BAKAL oraz założenia dotyczące testów na utratę wartości przedstawiono w opublikowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2018/2019 tj. na dzień 30 czerwca 2019 roku.

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

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

#### 17. Należności długoterminowe

<b>4.1 - Należności długoterminowe</b>	<b>31/12/2019</b>			<b>30/06/2019</b>		
	<b>Wartość</b>	<b>Odpisy aktualizujące</b>	<b>Wartość bilansowa</b>	<b>Wartość</b>	<b>Odpisy aktualizujące</b>	<b>Wartość bilansowa</b>
Należności wymagalne w ciągu 2 lat od dnia bilansowego	-	-	-	-	-	-
Należności wymagalne od 2 do 5 lat od dnia bilansowego	322	-	322	322	-	322
Należności wymagalne powyżej 5 lat od dnia bilansowego	-	-	-	-	-	-
<b>Razem należności długoterminowe:</b>			<b>322</b>			<b>322</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dotaddkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

**18. Podatek dochodowy bieżący i odroczony**

<b>5.1 – Podatek dochodowy</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/2019</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/2018</b>
Bieżący podatek dochodowy	904	682
Odroczony podatek dochodowy	(90)	(110)
<b>Razem podatek dochodowy</b>	<b>814</b>	<b>572</b>

<b>5.1.1 – Podatek dochodowy – wyjaśnienie różnic między podatkiem obliczonym według stawki obowiązującej a podatkiem wykazany</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/2019</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/2018</b>
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>3 994</b>	<b>2 799</b>
Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w okresie (19%)	(759)	(532)
Podatek dochodowy dotyczący lat ubiegłych ujęty w bieżącym okresie sprawozdawczym	-	-
<b>Podatek od różnic trwałych między zyskiem bilansowym a podstawą opodatkowania (specyfikacja)</b>	<b>(55)</b>	<b>(40)</b>
<b>Dotyczących przychodów (+)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Dotyczących kosztów (-) :</b>	<b>(55)</b>	<b>(40)</b>
<b>- kary, koszty reprezentacji</b>	<b>(55)</b>	<b>-</b>
<b>Podatek od różnic przejściowych nie uwzględnionych przy obliczaniu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Zmiany stanu aktywów i rezerw na odroczony podatek dochodowy bez odzwierciedlenia w podatku bieżącym	-	-
Nie ujęte aktywa	-	-
<b>Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu finansowym</b>	<b>(814)</b>	<b>(572)</b>
Efektywna stopa opodatkowania	20,38%	20,43%

<b>5.1.2 – Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2019</b>	<b>Stan na dzień 30/06/2019</b>	<b>Wpływ na wynik 31/12/2019</b>	<b>Wpływ na wynik 30/06/2019</b>
<b>Aktywa z tytułu OPD</b>	<b>Wartość</b>	<b>Wartość</b>	<b>Wartość</b>	<b>Wartość</b>
odpisy aktualizujące zapasy	398	398	0	25
odpisy aktualizujące kaucje za towar	8	8	0	(1)
wycena kontraktów terminowych	3	1	2	1
odpisy aktualizujące należności	340	340	0	55
rezerwa na niewykorzystane urlopy	140	140	0	(21)
rezerwy na koszty	174	150	24	10
rezerwa na premie i ZUS	26	17	9	5
rezerwa emerytalna	76	76	0	4
wycena zobowiązań / należności zagranicznych	62	46	16	13
rezerwy na koszty warunków handlowych	58	60	(2)	(26)
korekty przychodów i kosztów	291	166	125	33
pozostałe	21	7	14	(1)
<b>Aktywa z tytułu OPD razem :</b>	<b>1 597</b>	<b>1 409</b>	<b>188</b>	<b>97</b>
<b>Rezerwa z tytułu OPD</b>	<b>Wartość</b>	<b>Wartość</b>	<b>Wartość</b>	<b>Wartość</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dotatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

różnica w wartości bilansowej i podatkowej środków trwałych	3 132	3 172	(40)	8
wartość zobowiązań leasingowych	(541)	(646)	105	115
odsetki od przeterminowanych należności	9	12	(3)	0
wycena rachunków bankowych	3	11	(8)	(36)
wycena należności/zobowiązań zagranicznych	63	23	40	(76)
rozł. międzyokresowe przychodów	0	0	0	0
pozostałe	3	0	3	(4)
<b>Rezerwa z tytułu OPD razem:</b>	<b>2 669</b>	<b>2 572</b>	<b>97</b>	<b>7</b>

## 19. Zapasy

6.1 - Zapasy	31/12/2019			30/06/2019		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Materialy	36 273	840	35 433	37 910	840	37 070
Półprodukty i produkcja w toku	132	-	132	142	-	142
Wyroby gotowe	8 010	987	7 023	9 004	987	8 017
Towary	38 176	268	37 908	23 150	268	22 882
<b>Zapasy razem:</b>	<b>82 591</b>	<b>2 095</b>	<b>80 496</b>	<b>70 206</b>	<b>2 095</b>	<b>68 111</b>

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

Na każdy dzień bilansowy wartość dostaw w drodze wynosi odpowiednio :

- 31 grudnia 2019 roku kwota 21 819 tys. zł
- 30 czerwca 2019 roku kwota 19 078 tys. zł

6.2 - Odpisy aktualizujące zapasy	Stan na dzień 31/12/2019	Stan na dzień 30/06/2019
Odpisy na początek okresu	2 095	1 965
Utworzenie	-	500
Rozwiązanie	-	370
Wykorzystanie	-	-
<b>Odpisy na koniec okresu:</b>	<b>2 095</b>	<b>2 095</b>

W lutym 2019 roku ATLANTA POLAND S.A. ubezpieczyła na kolejny rok tj. do 28.02.2020 r. zapasy znajdujące się w Gdańsku przy ul. Załogowej 17 i przy ul. Przemysłowej 20 oraz we Włocławku przy ul. Wroniej 28 i ul. Starodębskiej 39. Łączna wartość opisanego ubezpieczenia wyniosła 55.000 tys. zł, natomiast cesje z polisy ubezpieczeniowej pod zobowiązania kredytowe Spółki wyniosły na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2019r. 33.000 tys. zł. i ustanowione zostały: na rzecz PKO BP S.A. (w wysokości 28.000 tys. zł) i Pekao SA (w wysokości 5.000 tys. zł).

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dotatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

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

7.1 – Należności	31/12/2019			30/06/2019		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	65 885	708	65.177	41.324	708	40.616
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-	93	-	93
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 611	195	2 416	3.103	195	2.908
Pozostałe należności	1 064	930	134	1.044	930	114
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	153		153	311	-	311
<b>Razem należności:</b>	<b>69 713</b>	<b>1 833</b>	<b>67 880</b>	<b>45 875</b>	<b>1 833</b>	<b>44 042</b>

7.2 - Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień 31/12/2019	Stan na dzień 30/06/2019
Odpisy na początek okresu	1 833	1 741
Utworzenie	-	105
Rozwiązanie	-	13
Wykorzystanie	-	-
<b>Odpisy na koniec okresu:</b>	<b>1 833</b>	<b>1 833</b>

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

7.3 - Należności na 31.12.2019 (netto) – struktura przeterminowania po pomniejszeniu o odpis aktualizujący	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 do 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 6 miesięcy do 1 roku	Powyżej roku	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	57 067	7 448	631	0	12	19	65 177
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	0	0	0	0	0
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 416	0	0	0	0	0	2 416
Pozostałe należności	134	0	0	0	0	0	134
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	153	0	0	0	0	0	153
<b>Razem</b>	<b>59 770</b>	<b>7 448</b>	<b>631</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>19</b>	<b>67 880</b>

7.3.1- Należności na 30.06.2019 (netto) – struktura przeterminowania po pomniejszeniu o odpis aktualizujący	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 do 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 6 miesięcy do 1 roku	Powyżej roku	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	32 924	5 921	959	812	0	0	40 616
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	93	0	0	0	0	0	93

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dotatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 908	0	0	0	0	0	2 908
Pozostałe należności	114	0	0	0	0	0	114
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	311	0	0	0	0	0	311
<b>Razem</b>	<b>36 350</b>	<b>5 921</b>	<b>959</b>	<b>812</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44 042</b>

7.4 Należności wg terminów płatności	31/12/2019		30/06/2019	
	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego
Należności z tytułu dostaw i usług	65 177	-	40 616	-
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	-	93	-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 416	-	2 908	-
Pozostałe należności	134	-	114	-
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	153	-	311	-
<b>Razem</b>	<b>67 880</b>	<b>-</b>	<b>44 042</b>	<b>-</b>

7.5 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności struktura walutowa (waluta obca)	31/12/2019		30/06/2019	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
USD	3 845	14 603	3 572	13.335
EUR	312	1 328	379	1 612
<b>Razem</b>	<b>X</b>	<b>15 931</b>	<b>X</b>	<b>14 947</b>

Oznaczenie waluty	Należności w walucie	Należności w walucie na dzień 31.12.2019 po przeliczeniu na zł	Zmiana kursu walutowego + 5 %	Zmiana kursu walutowego - 5 %
EUR	3 845	14 603	730	(730)
USD	312	1 328	66	(66)
<b>Razem:</b>		<b>15 931</b>	<b>796</b>	<b>(796)</b>

Oznaczenie waluty	Należności w walucie	Należności w walucie na dzień 30.06.2019 po przeliczeniu na zł	Zmiana kursu walutowego + 5 %	Zmiana kursu walutowego - 5 %
EUR	379	1 612	81	(81)
USD	3 572	13 335	667	(667)
<b>Razem:</b>		<b>14 947</b>	<b>748</b>	<b>(748)</b>

Cesje należności od kilkunastu klientów ATLANTA POLAND S.A. na rzecz banków stanowią zabezpieczenie posiadanych przez Spółkę kredytów. Łączna kwota w/w należności na dzień 31 grudnia 2019 wyniosła: 34 202 tys. zł.

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

**21. Pozostałe krótkoterminowe oraz długoterminowe aktywa finansowe**

8.1 - Pozostałe krótkoterminowe oraz długoterminowe aktywa finansowe	31/12/2019			30/06/2019		
	Specyfikacja	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące
Pożyczki udzielone	121	-	121	90	-	90
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-
Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez RZiS	-	-	-	-	-	-
<b>Razem pozostałe krótkoterminowe oraz długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>121</b>	<b>-</b>	<b>121</b>	<b>90</b>	<b>-</b>	<b>90</b>

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka posiadała otwarte kontrakty terminowe typu forward.

Data zawarcia kontraktu	Data wykupu	Kurs z dnia zawarcia umowy	Waluta	Kwota waluty	Wartość w zł	Kurs z dnia 31.12.2019	Wartość wykupu w zł	Różnica z wyceny do wartości godziwej
11.12.2019	08.01.2020	3,8710	USD	100 000,00	387 100,00	3,7977	379 770,00	7 330
11.12.2019	14.01.2020	3,8710	USD	100 000,00	387 100,00	3,7977	379 770,00	7 330
OGÓŁEM				200 000,00	774 200,00		759 540,00	14 660

Na dzień 30 czerwca 2019 roku Spółka posiadała otwarte kontrakty terminowe typu forward.

Data zawarcia kontraktu	Data wykupu	Kurs z dnia zawarcia umowy	Waluta	Kwota waluty	Wartość w zł	Kurs z dnia 30.06.2019	Wartość wykupu w zł	Różnica z wyceny do wartości godziwej
26.06.2019	08.07.2019	3,7595	USD	200 000,00	751 900,00	3,7336	746 720,00	5 180
OGÓŁEM				200 000,00	751 900,00		746 720,00	5 180

Wynik zrealizowany na transakcjach typu forward w okresie od 01 lipca 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku to zysk w wysokości 249 tys. zł.

Natomiast łączny wynik z tytułu zrealizowanych i statystycznych różnic kursowych w tym okresie to zysk w wysokości 29 tys. zł.

Wynik zrealizowany na transakcjach typu forward w okresie od 01 lipca 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku to zysk w wysokości 107 tys. zł.

Natomiast łączny wynik z tytułu zrealizowanych i statystycznych różnic kursowych w tym okresie to strata w wysokości 54 tys. zł.

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

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

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

## 22. Środki pieniężne

Wartość środków pieniężnych przedstawia poniższa tabela:

<b>9.1 - Środki pieniężne</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2019</b>	<b>Stan na dzień 30/06/2019</b>
Środki pieniężne w kasie	25	3
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 591	5 461
Pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-
<b>Razem środki pieniężne:</b>	<b>1 616</b>	<b>5 464</b>

<b>9.2 - Środki pieniężne ( struktura walutowa )</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2019</b>	<b>Stan na dzień 30/06/2019</b>
w walucie polskiej	506	2 291
w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 110	3 173
jednostka/waluta tys. <b>USD</b>	289	486
po przeliczeniu na tys. zł.	1 069	1 815
jednostka/waluta tys. <b>EUR</b>	9	319
po przeliczeniu na tys. zł.	41	1 358
pozostałe waluty w tys. zł	0	0
<b>Razem środki pieniężne:</b>	<b>1 616</b>	<b>5 464</b>

Na dzień 31 grudnia 2019 roku wartość środków pieniężnych na wydzielonych rachunkach VAT (dotyczących mechanizmu podzielonej płatności tzw. „split payment”) wynosiła 36 tys. zł.

## 23. Rozliczenia międzyokresowe

<b>10.1 - Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2019</b>	<b>Stan na dzień 30/06/2019</b>
Ubezpieczenia	63	107
Prenumeraty	17	28
Podatki	-	43
Pozostałe	73	133
<b>Razem rozliczenia międzyokresowe:</b>	<b>153</b>	<b>311</b>

## 24. Kapitał własny

<b>11.1 - Kapitał własny</b>	<b>Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31/12/2019</b>	<b>Ilość wyemitowanych akcji na dzień 30/06/2019</b>	<b>Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień 30/06/2019</b>	<b>Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień 30/06/2018</b>
A	2 503 950,00	2 503 950,00	0	0
B	50,00	50,00	0	0
C	1 900 000,00	1 900 000,00	0	0
D	230 050,00	230 050,00	0	0
E	100,00	100,00	0	0



**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

F	1 265 850,00	1 265 850,00	0	0
G	100 000,00	100 000,00	0	0
H	91 904,00	91 904,00	0	0
<b>Razem:</b>	<b>6 091 904,00</b>	<b>6 091 904,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Zgodnie z informacjami znajdującymi się w posiadaniu Spółki, akcjonariuszami posiadającymi akcje uprawniające do co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień 31 grudnia 2019 roku byli:

<b>11.2 - Najwięksi akcjonariusze</b>	<b>Liczba objętych akcji</b>	<b>Liczba głosów</b>	<b>Wartość nominalna akcji w zł</b>	<b>Udział w kapitale podstawowym</b>
Rockfield Holding AG z siedzibą w Szwajcarii *	3 478 801	3 478 801	3 478 801	57,11%
Generali Otwarty Fundusz Emerytalny (Polska)	461 000	461 000	461 000	7,57%
<b>Razem:</b>	<b>3 939 801</b>	<b>3 939 801</b>	<b>3 939 801</b>	<b>64,68%</b>

\* - Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę, Pan Dariusz Mazur – Prokurent Spółki posiada 100% w kapitale Rockfield Holding AG, ponadto Pan Dariusz Mazur jest udziałowcem spółki Rockfield Jurata Sp. z o.o., która posiada 149.087 akcji ATLANTA POLAND S.A. co stanowi 2,45% udziału w kapitale Spółki. W związku z powyższym, na dzień przekazania raportu Pan Dariusz Mazur posiadał pośrednio tj. poprzez Rockfield Holding AG oraz Rockfield Jurata Sp. z o.o. łącznie 3.627.888 akcji ATLANTA POLAND S.A. stanowiących łącznie 59,55% w kapitale zakładowym Spółki oraz w ogólnej liczbie głosów na jej Walnym Zgromadzeniu.

- Zgodnie z informacjami posiadanymi przez ATLANTA POLAND S.A., w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. raportu kwartalnego za I kwartał roku obrotowego 2019/2020 do dnia przekazania niniejszego raportu, w strukturze własności znacznych pakietów akcji ATLANTA POLAND S.A. zaistniały następujące zmiany: W dniu 7 lutego 2020r. Spółka otrzymała zawiadomienie w trybie art. 69 ust 1 pkt 1) ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych od Pana Dariusza Orłowskiego o transakcji nabycia akcji Spółki skutkującej przekroczeniem progu 5% akcji Spółki. Z treści zawiadomienia wynikało, iż po transakcji nabycia 2.000 akcji Spółki w dniu 6 lutego 2020r., Pan Dariusz Orłowski posiada 305.000 akcji Spółki, stanowiących 5,01% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 305.000 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowiło 5,01% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Przed dokonaniem ww. transakcji Pan Dariusz Orłowski posiadał 303.000 akcji Spółki, stanowiących 4,97% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 303.000 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowiło 4,97% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Do dnia przekazania niniejszego raportu Spółka nie uzyskała informacji o innych zmianach stanu posiadania jej akcji przez akcjonariuszy.

<b>11.3 - Kapitał akcyjny</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2019</b>	<b>Stan na dzień 30/06/2019</b>
Kapitał podstawowy	6 092	6 092
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	-	-
<b>Razem</b>	<b>6 092</b>	<b>6 092</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dotatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

<b>11.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) na dzień 31.12.2019 r.</b>									
Wyszczególnienie									
Seria / emisja	A	B	C	D	E	F	G	H*	Razem
Rodzaj akcji	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela	-
Rodzaj uprzywilejowania akcji	Brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	-
Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	-
Liczba akcji	2 503 950,00	50,00	1 900 000,00	230 050,00	100,00	1 265 850,00	100 000,00	91 904,00	6 091 904,00
Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej w zł	2 503 950,00	50,00	1 900 000,00	230 050,00	100,00	1 265 850,00	100 000,00	91 904,00	6 091 904,00
Sposób pokrycia kapitału	wkład niepieniężny	wkład niepieniężny	gotówka	Gotówka	gotówka	gotówka	gotówka	wkład niepieniężny	-
Rejestracja zmiany w statucie	1999-07-01	1999-07-01	2000-02-28	2000-05-04	2000-05-04	2004-12-23	2004-12-23	2006-10-13	-

<b>11.5 - Kapitał zapasowy</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2019</b>	<b>Stan na dzień 30/06/2019</b>
<b>Stan na początek okresu</b>	33 875	32 221
Zwiększenia	1 697	7 746
Zmniejszenia	-	6 092
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>35 572</b>	<b>33 875</b>

<b>11.6 - Proponowany podział wyniku finansowego</b>	<b>Wartość</b>
<b>Zysk netto na koniec okresu</b>	<b>3 180</b>
pokrycie straty z lat ubiegłych	
przekazanie na kapitał zapasowy / wypłata dywidendy	
<b>Niepodzielony wynik finansowy na koniec okresu</b>	<b>3 180</b>

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

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

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

**25. Rezerwy**

12.1 - Rezerwy	Stan na dzień 31/12/2019	Stan na dzień 30/06/2019
<b>Długoterminowe</b>		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	319	319
Rezerwy na spory sądowe		-
Rezerwy na ryzyko gospodarcze		-
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	1 073	1 163
<b>Razem rezerwy długoterminowe:</b>	<b>1 392</b>	<b>1 482</b>
<b>Krótkoterminowe</b>		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	79	79
Rezerwy na spory sądowe	10	10
Rezerwy na ryzyko gospodarcze	-	-
Pozostałe rezerwy, w tym:	3 701	2 794
- rezerwa na urlopy pracownicze	738	738
- rezerwa na hipoteki	500	500
- rezerwa na warunki handlowe	306	315
- pozostałe, w tym:	2 157	1 241
rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 502	831
Rezerwy na koszty usług obcych	655	410
<b>Razem rezerwy krótkoterminowe:</b>	<b>3 790</b>	<b>2 883</b>

12.2 - Rezerwy długoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Pozostałe	Razem
<b>Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego</b>	<b>319</b>	-	-	-	<b>1 163</b>	<b>1 482</b>
Utworzenie	-	-	-	-	119	119
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	(209)	(209)
<b>Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego tj. 31 grudnia 2019 r.</b>	<b>319</b>	-	-	-	<b>1 073</b>	<b>1 392</b>
<b>Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego</b>	<b>306</b>	-	-	-	<b>1 253</b>	<b>1 559</b>
Utworzenie	13	-	-	-	170	183
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	(260)	(260)
<b>Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego tj. 30 czerwca 2019 r.</b>	<b>319</b>	-	-	-	<b>1 163</b>	<b>1 482</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dotaddkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

<b>12.3 - Rezerwy krótkoterminowe - zmiany stanu</b>	<b>Świadczenia pracownicze</b>	<b>Spory sądowe</b>	<b>Ryzyko gospodarcze</b>	<b>Restrukturyzacja</b>	<b>Pozostałe</b>	<b>Razem</b>
<b>Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego</b>	<b>79</b>	<b>10</b>	-	-	<b>2 794</b>	<b>2 883</b>
Utworzenie	-	-	-	-	4 781	4 781
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	(3 874)	(3 874)
<b>Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego tj. 31 grudnia 2019 r.</b>	<b>79</b>	<b>10</b>	-	-	<b>3 701</b>	<b>3 790</b>
<b>Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego</b>	<b>74</b>	<b>10</b>	-	-	<b>2 757</b>	<b>2 841</b>
Utworzenie	5	-	-	-	7.843	7.848
Wykorzystanie	-	-	-	-	(5.843)	(5.843)
Rozwiązanie	-	-	-	-	(1.963)	(1.963)
<b>Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego tj. 30 czerwca 2019 r.</b>	<b>79</b>	<b>10</b>	-	-	<b>2 794</b>	<b>2 883</b>

<b>12.4. -Rezerwa na świadczenia pracownicze</b>	<b>Rezerwa na odprawy emerytalne</b>	<b>Rezerwa na nagrody jubileuszowe</b>	<b>Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze</b>	<b>Razem</b>
<b>Stan rezerw na dzień 01.07.2019r.</b>	<b>131</b>	<b>267</b>	-	<b>398</b>
Zwiększenia rezerw	-	-	-	-
Zmniejszenia rezerw (-)	-	-	-	-
Rezerwy utworzone	-	-	-	-
Rezerwy wykorzystane (-)	-	-	-	-
Rezerwy rozwiązane (-)	-	-	-	-
Pozostałe zmiany stanu rezerw	-	-	-	-
<b>Stan rezerw na dzień 31.12.2019 roku</b>	<b>131</b>	<b>267</b>	-	<b>398</b>

<b>12.4.1 -Rezerwa na świadczenia pracownicze</b>	<b>Rezerwa na odprawy emerytalne</b>	<b>Rezerwa na nagrody jubileuszowe</b>	<b>Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze</b>	<b>Razem</b>
<b>Stan rezerw na dzień 01.07.2018r.</b>	<b>143</b>	<b>237</b>	-	<b>380</b>
Zwiększenia rezerw	-	30	-	30
Zmniejszenia rezerw (-)	(12)	-	-	(12)
Rezerwy utworzone	-	-	-	-
Rezerwy wykorzystane (-)	-	-	-	-
Rezerwy rozwiązane (-)	-	-	-	-
Pozostałe zmiany stanu rezerw	-	-	-	-
<b>Stan rezerw na dzień 30.06.2019 roku</b>	<b>131</b>	<b>267</b>	-	<b>398</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

Rezerwa na świadczenia pracownicze została oszacowana przez rzeczoznawcę. Opis i przyjęte założenia zostały zaprezentowane w opublikowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2018/2019.

## 26. Kredyty i pożyczki

Oprocentowane kredyty bankowe przedstawiają tabele poniżej:

13.1 - Kredyty i pożyczki na koniec okresu sprawozdawczego (31/12/2019)	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
<b>Długoterminowe</b>					
brak					
<b>Razem kredyty i pożyczki długoterminowe</b>	-	-			
<b>Krótkoterminowe</b>					
Pekao SA	9 000	7 340	PLN	wibor 1m+ marża banku	2020-11-30
Pekao SA	5 000	4 971	PLN	wibor 1m+ marża banku	2020-12-31
PKO BP SA	49 900	48 003	PLN	wibor 1m+ marża banku	2020-06-11
<b>Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe</b>	<b>63 900</b>	<b>60 314</b>			

13.2 - Kredyty i pożyczki na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego (30/06/2019)	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
<b>Długoterminowe</b>					
Pekao SA	5 000	2 284	PLN	wibor 1m+ marża banku	2020-12-31
<b>Razem kredyty i pożyczki długoterminowe</b>	<b>5 000</b>	<b>2 284</b>			
<b>Krótkoterminowe</b>					
Pekao SA	5 000	0	PLN	wibor 1m+ marża banku	2019-11-30
PKO BP SA	49 900	45 659	PLN	wibor 1m+ marża banku	2020-06-11
<b>Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe</b>	<b>49 900</b>	<b>45 659</b>			

13.3 - Kredyty i pożyczki - dodatkowe informacje	Stan na dzień 31/12/2019	Stan na dzień 30/06/2019
Dodatkowy limit kredytowy dostępny na podstawie zawartych umów	-	-

13.4 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 31.12.2019	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
PKO BP SA	-	-	48 003	-	48 003
Pekao SA	-	-	12 311	-	12 311
<b>Razem</b>	-	-	<b>60 314</b>	-	<b>60 314</b>

13.5 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 30.06.2019	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
PKO BP SA	-	-	45 659	-	45 659
Pekao SA	-	-	-	2 284	2 284
<b>Razem</b>	-	-	<b>45 659</b>	<b>2 284</b>	<b>47 943</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

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

Nazwa jednostki	Kwota kredytu wg umowy	Kwota kredytu pozostała do wykorzystania na dzień 31/12/2019
	zł	
Pekao S.A	9 000	7 340
Pekao S.A.	5 000	4 971
PKO BP S.A. limit wielocelowy	49 900	48 003
<b>Razem</b>	<b>63 900</b>	<b>60 314</b>

Zabezpieczenia kredytów:

- Limit kredytowy wielocelowy do kwoty 49.900.000,00 zł, umowa z dnia 7 lipca 2008 roku z PKO BP S.A. Środki finansowe pochodzące z kredytu zostały przeznaczone na finansowanie bieżących zobowiązań wynikających z wykonywanej działalności oraz spłatę dotychczasowych kredytów. Kredyt jest udzielony do dnia 11 czerwca 2020 roku. Zabezpieczeniem spłaty kredytu są hipoteka kaucyjna łączną do kwoty 58.050.000 zł na prawie wieczystego użytkowania nieruchomości oraz na prawie własności budynków zlokalizowanych w Gdańsku, przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia ww. nieruchomości, przelew wierzytelności pieniężnych przysługujących Spółce od wybranych klientów, przewłaszczenie na zabezpieczenie maszyn i urządzeń o wartości 8.421.899,71 zł, przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia ww. maszyn i urządzeń, zastaw rejestrowy na zapasach o wartości min. 28.000.000 zł zlokalizowanych w Gdańsku i we Włocławku, przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia ww. zapasów oraz weksel własny in blanco. Kredyt oprocentowany jest wg zmiennej rocznej stopy procentowej WIBOR 1M powiększonej o marżę banku.
- Kredyt zaliczka na kwotę 5.000.000,00 zł, umowa z dnia 3 października 2011 roku z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. W dniu 27 listopada 2019 roku Spółka i Bank Polska Kasa Opieki S.A. podpisały aneks do umowy kredytu zaliczka, na mocy którego okres wykorzystania kredytu został przedłużony do 30 listopada 2020 roku a kwota kredytu podwyższona z 5.000.000,00 zł do 9.000.000,00 zł. Zabezpieczenie kredytu zaliczka: weksel in blanco wystawiony przez Spółkę wraz z deklaracją, pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki prowadzonych w banku, oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji oraz cesja wierzytelności handlowych. Kredyt oprocentowany jest wg zmiennej rocznej stopy procentowej WIBOR 1M powiększonej o marżę banku.
- Kredyt obrotowy na kwotę 5.000.000,00 zł, umowa z dnia 19 października 2011 roku z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. Kredyt został udzielony do dnia 31 grudnia 2020 roku. Zabezpieczenie kredytu obrotowego: pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki prowadzonych w Banku, oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji do wysokości 1,5 krotności kwoty kredytu oraz egzekucji wydania zapasów, cesja wierzytelności handlowych o wartości rocznej minimum 17.000.000 złotych, zastaw zwykły na ww. wierzytelności o wartości rocznej minimum 17.000.000 złotych, zastaw rejestrowy na zapasach o wartości minimum 5.000.000 złotych zlokalizowanych w Gdańsku, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej ww. zapasów. Kredyt oprocentowany jest wg zmiennej rocznej stopy procentowej WIBOR 1M powiększonej o marżę banku.

## 27. Zobowiązania handlowe i pozostałe

14.1 - Zobowiązania długoterminowe inne	Stan na dzień 31/12/2019	Stan na dzień 30/06/2019
Inne zobowiązania finansowe długoterminowe	1 774	2 333
Przychody przyszłych okresów długoterminowe	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-
<b>Razem:</b>	<b>1 774</b>	<b>2 333</b>

14.2 - Zobowiązania handlowe	Stan na dzień 31/12/2019	Stan na dzień 30/06/2019
Zobowiązania handlowe	47 146	31 785
<b>Razem:</b>	<b>47 146</b>	<b>31 785</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dotaddkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

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

Na każdy dzień bilansowy wartość dostaw w drodze wynosi odpowiednio :

- 31 grudnia 2019 roku kwota 21 819 tys. zł
- 30 czerwca 2019 roku kwota 19 078 tys. zł

<b>14.3 - Pozostałe zobowiązania oraz inne rezerwy krótkoterminowe</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2019</b>	<b>Stan na dzień 30/06/2019</b>
Inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1 087	1 072
Przychody przyszłych okresów krótkoterminowe	-	-
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	3 711	2 804
Pozostałe zobowiązania	2 336	1 069
<b>Razem:</b>	<b>7 134</b>	<b>4 945</b>

**28. Pozostałe zobowiązania**

<b>14.1.1 - Inne zobowiązania finansowe</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2019</b>	<b>Stan na dzień 30/06/2019</b>
<b><i>Długoterminowe</i></b>	<b><i>1 774</i></b>	<b><i>2 333</i></b>
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	1 774	2 333
<b><i>Krótkoterminowe</i></b>	<b><i>1 072</i></b>	<b><i>1 067</i></b>
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	1 072	1 067

<b>14.1.2 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 31/12/2019</b>	<b>Do 1 miesiąca</b>	<b>Od 1 - 3 miesięcy</b>	<b>Od 3 miesięcy do 1 roku</b>	<b>Od 1 roku do 5 lat</b>	<b>Razem</b>
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	111	179	816	1 740	2 846
<b>Razem</b>	<b><i>111</i></b>	<b><i>179</i></b>	<b><i>816</i></b>	<b><i>1 740</i></b>	<b><i>2 846</i></b>

<b>14.1.3 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 30/06/2019</b>	<b>Do 1 miesiąca</b>	<b>Od 1 - 3 miesięcy</b>	<b>Od 3 miesięcy do 1 roku</b>	<b>Od 1 roku do 5 lat</b>	<b>Razem</b>
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	92	187	839	2 282	3 400
<b>Razem</b>	<b><i>92</i></b>	<b><i>187</i></b>	<b><i>839</i></b>	<b><i>2 282</i></b>	<b><i>3 400</i></b>

<b>14.1.4 Specyfikacja umów leasingowych na 31/12/2019</b>	<b>Data zawarcia umowy</b>	<b>Wartość umowy leasingowej</b>	<b>Czas trwania umowy w miesiącach</b>	<b>Termin zakończenia umowy</b>
Pekao Leasing	12/2015	172 000,00	60	12/2020
Pekao Leasing	12/2016	3 945 249,28	60	12/2021
Pekao Leasing	12/2016	241 311,64	60	12/2021
Pekao Leasing	12/2016	1 142 633,63	60	12/2021
Pekao Leasing	02/2019	463 127,66	36	02/2022
Volkswagen Leasing	01/2017	191 898,94	60	01/2020
<b>Suma umów</b>		<b><i>6 156 221,15</i></b>		



**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

14.1.5- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	na dzień 31/12/2019	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego</i>		
Płatne w okresie do 1 roku	1 150	1 072
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	1 814	1 774
Płatne powyżej 5 lat	-	-
<b><i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem</i></b>	<b>2 965</b>	<b>2 846</b>
Koszty finansowe	(119)	X
<b><i>Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu umów leasingu finansowego</i></b>	<b>2 846</b>	<b>2 846</b>

14.1.6- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	na dzień 30/06/2019	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego</i>		
Płatne w okresie do 1 roku	1 164	1 067
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	2 408	2 333
Płatne powyżej 5 lat	-	-
<b><i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem</i></b>	<b>3 572</b>	<b>3 400</b>
Koszty finansowe	(172)	x
<b><i>Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu umów leasingu finansowego</i></b>	<b>3 400</b>	<b>3 400</b>

Zabezpieczeniem przy wszystkich umowach zawieranych z Pekao Leasing są weksle własne in blanco. W przypadku umów zawartych z Volkswagen Leasing nie ma zabezpieczeń.

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

## 29. Pozostałe zobowiązania długoterminowe

Nie wystąpiły w okresach zaprezentowanych w niniejszym sprawozdaniu finansowym .

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

14.2.1 - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień 31/12/2019	Stan na dzień 30/06/2019
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	47 146	31 785
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	273	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	395	350
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	683	661
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	3 711	2 804
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 258	58
<b><i>Razem zobowiązania krótkoterminowe:</i></b>	<b>53 466</b>	<b>35 658</b>



**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

<b>14.2.2- Zobowiązania na dzień 31/12/2019- struktura wiekowa</b>	<b>Bieżące</b>	<b>Przetermi- nowane do 1 miesiąca</b>	<b>Od 1 - 3 miesiący</b>	<b>Od 3 miesiący do 1 roku</b>	<b>Od 1 roku do 5 lat</b>	<b>Razem</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	27 353	13 464	5 741	366	222	47 146
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	273					273
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	395					395
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	683					683
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	3 711					3 711
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1.258					1 258
<b>Razem</b>	<b>33 673</b>	<b>13 464</b>	<b>5 741</b>	<b>366</b>	<b>222</b>	<b>53 466</b>

<b>14.2.3- Zobowiązania na dzień 30/06/2019- struktura wiekowa</b>	<b>Bieżące</b>	<b>Przetermi- nowane do 1 miesiąca</b>	<b>Od 1 - 3 miesiący</b>	<b>Od 3 miesiący do 1 roku</b>	<b>Od 1 roku do 5 lat</b>	<b>Razem</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	25 362	3 496	1 456	1 338	133	31 785
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0					0
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	350					350
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	661					661
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	2 804					2 804
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	58					58
<b>Razem</b>	<b>29 235</b>	<b>3 496</b>	<b>1 456</b>	<b>1 338</b>	<b>133</b>	<b>35 658</b>

<b>14.2.4 Zobowiązania wg terminów płatności</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2019</b>		<b>Stan na dzień 30/06/2019</b>	
	<b>do 12 m-cy od dnia bilansowego</b>	<b>powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego</b>	<b>do 12 m-cy od dnia bilansowego</b>	<b>powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	47 146	-	31 785	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	273	-	0	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	395	-	350	-
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	683	-	661	-
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	3 711	-	2 804	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 258	-	58	-
<b>Razem</b>	<b>53 466</b>	<b>-</b>	<b>35 658</b>	<b>-</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dotatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

14.2.5 Zobowiązania - struktura walutowa	Stan na dzień 31/12/2019		Stan na dzień 30/06/2019	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
PLN		14.369		8.345
EUR	799	3.404	474	2 016
USD	9.398	35.693	6 775	25 297
<b>Razem</b>	<b>X</b>	<b>53 466</b>	<b>X</b>	<b>35 658</b>

Oznaczenie waluty	Zobowiązania w walucie	Zobowiązania w walucie na dzień 31.12.2019 po przeliczeniu na zł	Zmiana kursu walutowego + 5 %	Zmiana kursu walutowego - 5 %
EUR	799	3.404	170	(170)
USD	9.398	35.693	1 785	(1 785)
<b>Razem:</b>		<b>39 097</b>	<b>1 955</b>	<b>(1 955)</b>

Oznaczenie waluty	Zobowiązania w walucie	Zobowiązania w walucie na dzień 30.06.2019 po przeliczeniu na zł	Zmiana kursu walutowego + 5 %	Zmiana kursu walutowego - 5 %
EUR	474	2 016	101	(101)
USD	6.775	25 297	1 265	(1 265)
<b>Razem:</b>		<b>27 313</b>	<b>1 366</b>	<b>(1 366)</b>

### 31. Przychody przyszłych okresów

14.3.1 - Przychody przyszłych okresów	Stan na dzień 31/12/2019	Stan na dzień 30/06/2019
Dotacje	99	99
Inne	-	-
<b>Razem przychody przyszłych okresów:</b>	<b>99</b>	<b>99</b>

### 32. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana

Nie wystąpiły .

### 33. Przychody ze sprzedaży

15.1 - Przychody ze sprzedaży (działalność kontynuowana)	Za okres zakończony 31/12/2019	Za okres zakończony 31/12/2018
Przychody ze sprzedaży produktów	114 109	90 216
Przychody ze sprzedaży usług	128	96
Przychody ze sprzedaży towarów	36 796	39 878
Przychody ze sprzedaży materiałów	125	115
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>151 158</b>	<b>130 305</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dotaddkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

**34. Segmenty operacyjne**

Działalność ATLANTA POLAND S.A. kwalifikuje się do wydziałania segmentów operacyjnych zgodnie z MSSF 8. ATLANTA POLAND S.A. prowadzi działalność w dwóch podstawowych obszarach:

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

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

- sprzedaż hurtowa,
- sprzedaż detaliczna,

Podział ten odpowiada strukturze zarządczej Spółki. Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności.

Poniższa tabela przedstawia informacje na temat przychodów oraz zysku / (straty) w odniesieniu do segmentów operacyjnych ATLANTA POLAND S.A. za okres sześciu miesięcy zakończonych odpowiednio 31 grudnia 2019 roku oraz za okres sześciu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2018 roku.

<b>16.1 Segmenty operacyjne – 01.07.2019-31.12.2019</b>	<b>segment hurtowy</b>	<b>segment detaliczny</b>	<b>Nieprzypisane</b>	<b>Razem</b>
Przychody netto ze sprzedaży, w tym:	91.694	59.464	0	151.158
- kraj	58.912	57.816	0	116.728
- eksport	32.782	1.648	0	34.430
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	76.318	53.950	0	130.268
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	<b>15.376</b>	<b>5.514</b>	<b>0</b>	<b>20.890</b>
Koszty sprzedaży	8.503	4.597	0	13.100
<b>Zysk (strata) wg segmentów działalności</b>	<b>6.873</b>	<b>917</b>	<b>0</b>	<b>7.790</b>
Koszty ogólnego Zarządu*			4.364	4.364
Pozostałe przychody operacyjne*			1.141	1.141
Pozostałe koszty operacyjne*			123	123
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>			<b>4.444</b>	<b>4.444</b>
Przychody finansowe*			219	219
Koszty finansowe*			669	669
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>				<b>3.994</b>
Podatek dochodowy				814
<b>Zysk (strata) netto</b>				<b>3.180</b>
Rzeczowe aktywa trwale	20.401	15.925	0	36.326
Wartości niematerialne	1.655	1.161	0	2.816
Inwestycje długoterminowe	0	0	237	237
Należności handlowe	31.210	33.967	0	65.177

<b>16.2 Segmenty operacyjne – 01.07.2018-31.12.2018</b>	<b>segment hurtowy</b>	<b>segment detaliczny</b>	<b>Nieprzypisane</b>	<b>Razem</b>
Przychody netto ze sprzedaży, w tym:	86 701	43 604	0	130 305
- kraj	55 653	43 604	0	99 257

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

- eksport	31 048	0	0	31 048
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	71 141	38 314	0	109 455
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	<b>15 560</b>	<b>5 290</b>	<b>0</b>	<b>20 850</b>
Koszty sprzedaży	8 432	4 864	0	13 296
<b>Zysk (strata) wg segmentów działalności</b>	<b>7 128</b>	<b>426</b>	<b>0</b>	<b>7 554</b>
Koszty ogólnego Zarządu*			4 304	4 304
Pozostałe przychody operacyjne*			157	157
Pozostałe koszty operacyjne*			107	107
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>			<b>3 300</b>	<b>3 300</b>
Przychody finansowe*			140	140
Koszty finansowe*			641	641
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>				<b>2 799</b>
Podatek dochodowy				572
<b>Zysk (strata) netto</b>				<b>2 227</b>
Rzeczowe aktywa trwale	21 436	15 918	0	37 354
Wartości niematerialne	1 722	1 163	0	2 885
Inwestycje długoterminowe	0	0	235	235
Należności handlowe	28 176	28 035	0	56 211

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

<b>16.3 Informacja dotycząca obszarów geograficznych w okresie 01.07.2019-31.12.2019</b>	<b>Przychody</b>	<b>Aktywa trwale</b>
Polska	116 728	39 701
UE	32.696	
Rosja	1 100	
Ukraina	176	
Pozostałe	458	
<b>Ogółem</b>	<b>151 158</b>	<b>39 701</b>

<b>16.4 Informacja dotycząca obszarów geograficznych w okresie 01.07.2018-31.12.2018</b>	<b>Przychody</b>	<b>Aktywa trwale</b>
Polska	99 259	40 796
UE	27 602	
Rosja	680	
Ukraina	2 180	
Pozostałe	584	
<b>Ogółem</b>	<b>130 305</b>	<b>40 796</b>

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

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

**16.5 Informacje o głównych klientach w okresie 01.07.2019-31.12.2019**

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

<b>16.6 Informacje o głównych klientach w okresie 01.07.2019-31.12.2019</b>	<b>Przychody</b>	<b>% łącznych przychodów ze sprzedaży</b>
Pozostali	114 653	75,8%
Jeronimo Martins Polska S.A.	36 505	24,2%
<b>Ogółem</b>	<b>151 158</b>	<b>100,0%</b>

**35. Koszty działalności operacyjnej**

<b>17.1 - Koszty według rodzaju</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/2019</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/2018</b>
Amortyzacja	1 722	1 715
Zużycie materiałów i energii	2 746	2 633
Usługi obce	10 807	10 444
Podatki i opłaty	580	576
Wynagrodzenia	8 577	8 334
Świadczenia na rzecz pracowników	1 924	1 719
Pozostałe koszty rodzajowe	862	857
<b>RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU</b>	<b>27 217</b>	<b>26 278</b>
<b>Korekty:</b>		
Zmiana stanu produktów	(9 753)	(8 678)
Koszty sprzedaży	(13 100)	(13 296)
Koszty ogólnego Zarządu	(4 364)	(4 304)

<b>17.2 - Koszt własny sprzedaży</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/2019</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/2018</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	97 582	74 066
Koszt sprzedanych usług	17	4
Wartość sprzedanych towarów	32 650	35 377
Wartość sprzedanych materiałów	19	8
<b>Razem koszty operacyjne</b>	<b>130 268</b>	<b>109 455</b>

**36. Pozostałe przychody operacyjne**

<b>18.1 - Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/2019</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/2018</b>
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	22	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących, w tym:	-	7
- należności z tytułu dostaw i usług	-	7
- zapasów	-	-
Dofinansowanie	16	18
Odszkodowania	8	57
Noty od dostawców	867	-
Inne	228	75
<b>Razem pozostałe przychody operacyjne :</b>	<b>1 141</b>	<b>157</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dotaddkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

**37. Pozostałe koszty operacyjne**

19.1 - Pozostałe koszty operacyjne	Za okres zakończony 31/12/2019	Za okres zakończony 31/12/2018
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	1
Utworzenie odpisów aktualizujących, w tym:	-	-
- należności z tytułu dostaw i usług	-	-
- zapasów	-	-
Kary	-	5
Inne	123	101
<b>Razem pozostałe koszty operacyjne :</b>	<b>123</b>	<b>107</b>

**38. Przychody finansowe**

20.1 - Przychody finansowe	Za okres zakończony 31/12/2019	Za okres zakończony 31/12/2018
Odsetki	181	133
Pozostałe	38	7
<b>Razem przychody finansowe:</b>	<b>219</b>	<b>140</b>

**39. Koszty finansowe**

21.1 - Koszty finansowe	Za okres zakończony 31/12/2019	Za okres zakończony 31/12/2018
Odsetki	669	587
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	-	54
<b>Razem koszty finansowe:</b>	<b>669</b>	<b>641</b>

**40. Instrumenty finansowe**

22.1 - Instrumenty finansowe według kategorii	Za okres zakończony 31/12/2019	Za okres zakończony 30/06/2019
<b>Aktywa finansowe</b>	<b>67 019</b>	<b>46 170</b>
Należności handlowe wyceniane wg. zamortyzowanego kosztu	65 177	40 616
Pozostałe aktywa finansowe – pożyczki udzielone	226	265
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 616	5 464
<b>Zobowiązania finansowe</b>	<b>110 321</b>	<b>83 133</b>
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	15	5
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie, w tym:	110 306	51 343
Zobowiązania handlowe	47 146	31 785

22.2 - Instrumenty finansowe - ryzyko stopy procentowej	Stan na dzień 31/12/2019			Stan na dzień 30/06/2019		
	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
<b>Oprocentowanie stałe</b>						
Pożyczki udzielone	121	105	-	90	175	-

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania oprocentowane	-	-	-	-	-	-
<b>Oprocentowanie zmienne</b>						
Pożyczki udzielone	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	1 616	-	-	-	5 464	-
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki	60 314	-	-	45 659	2 284	-
Pozostałe zobowiązania oprocentowane	1 072	1 774	-	1 067	2 333	-

22.3 - Instrumenty finansowe - ryzyko walutowe	Stan na dzień 31/12/2019			Stan na dzień 30/06/2019			
	Specyfikacja	Waluta	Kwota w walucie	Przeliczenie na PLN	Waluta	Kwota w walucie	Przeliczenie na PLN
<b>Długoterminowe</b>							
Należności własne	-	-	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-
<b>Krótkoterminowe</b>							
Należności własne	USD	3.845	14.603	USD	3 572	13 335	
Należności własne	EUR	312	1.328	EUR	379	1 612	
Pożyczki udzielone	-	-	-	-	-	-	
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-	
Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	-	-	-	-	
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	-	-	-	-	-	-	
Zobowiązania handlowe	USD	9.398	34.693	USD	6 775	25 297	
Zobowiązania handlowe	EUR	799	3.404	EUR	474	2 016	

22.4 - Instrumenty finansowe - ryzyko kredytowe	Stan na dzień 31/12/2019			Stan na dzień 30/06/2019		
	Ekspozycje obciążone ryzykiem kredytowym, które w ujęciu od jednego kontrahenta stanowią więcej niż:	ekspozycje <3% salda	3%< ekspozycje <20%	ekspozycje > 20% salda	ekspozycje <3% salda	3%< ekspozycje <20%
Należności własne	29 207	11 552	244 18	24 022	6 890	9 704
Pożyczki udzielone	-	-	-	-	-	-
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-

22.5 Zyski (straty) dotyczące instrumentów finansowych (MSSF 9)	Wycena wg. wartości godziwej przez:		Razem
	Wycena wg. zamortyzowanego kosztu	Wynik finansowy	
31/12/2019			
Pozostałe aktywa finansowe :			
- przychody z tytułu odsetek od lokat, udzielonych pożyczek	181	-	-
Pochodne instrumenty finansowe (aktywa/zobowiązania finansowe):			
- zyski (straty) z tyt. wyceny do wartości godziwej pochodnych instrumentów finansowych	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług:			
- strata z tyt. utraty wartości	-	-	-

22.5.1 Zyski (straty) dotyczące instrumentów finansowych (MSR 39)					Razem
	Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik – przeznaczone do obrotu	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	
31/12/2018					
Pozostałe aktywa finansowe :					
- przychody z tytułu odsetek od lokat, udzielonych pożyczek	-	133	-	-	133
Pochodne instrumenty finansowe (aktywa/zobowiązania finansowe):					
- zyski (straty) z tyt. wyceny do wartości godziwej pochodnych instrumentów finansowych	47	-	-	-	47
Należności z tytułu dostaw i usług:					
- strata z tyt. utraty wartości	-	-	-	-	-

Spółka identyfikuje następujące ryzyka dotyczące instrumentów finansowych:

- ryzyko kursowe
- ryzyko stopy procentowej
- ryzyko płynności

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

Spółka zarządza ryzykiem kursowym zawierając umowy kontraktów terminowych na waluty. Nie jest stosowana rachunkowość zabezpieczeń. Spółka oszacowała, iż na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2019 roku zysk netto Spółki byłby o 1 955 tys. zł wyższy, gdyby złotówka umocniła się o 5% względem walut obcych (głównie USD).

Spółka nie stosuje zabezpieczeń przed ryzykiem stopy procentowej. Zmiana stóp procentowych skutkująca ich podwyższeniem spowodowałaby zwiększenie kosztów finansowych z tytułu odsetek od posiadanych przez Spółkę kredytów. Na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2019 roku zysk netto Spółki byłby o 320 tys. zł niższy w przypadku gdyby stopy procentowe były wyższe o 50 punktów bazowych, przy założeniu wszystkich pozostałych parametrów bez zmian.



**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dotatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

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

<b>23.1 - Wyjaśnienie niezgodności między bilansowymi zmianami a wartościami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/2019</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/2018</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu rezerw</b>	<b>(908)</b>	<b>(110)</b>
Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	90	110
Zmiana stanu rezerw prezentowanych jako zobowiązania	1 726	120
<b>Zmiana stanu rezerw w RPP</b>	<b>908</b>	<b>120</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu zapasów</b>	<b>(12 385)</b>	<b>(12 532)</b>
<b>Zmiana stanu zapasów w RPP</b>	<b>(12 385)</b>	<b>(12 532)</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu należności</b>	<b>(24 205)</b>	<b>(25 410)</b>
Zmiana rozliczeń międzyokresowych aktywnych ujętych w należnościach	(158)	(103)
Zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego	0	0
Zmiana stanu należności z tytułu pobranej kaucji bankowej	0	0
<b>Zmiana stanu należności w RPP</b>	<b>(24 363)</b>	<b>(25 513)</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych</b>	<b>14 687</b>	<b>18 043</b>
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych ujętych w zobowiązaniach	17	19
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu zakupu środków trwałych	0	0
Zmiana stanu rozrachunków z tytułu podatku dochodowego	273	103
Zmiana stanu rezerw prezentowanych jako zobowiązania	817	(10)
<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych w RPP</b>	<b>15 794</b>	<b>18 155</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zmiana rozliczeń międzyokresowych aktywnych ujętych w należnościach	158	103
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych ujętych w zobowiązaniach	(17)	(19)
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w RPP</b>	<b>141</b>	<b>84</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu innych korekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmiana stanu innych korekt w RPP</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**42. Transakcje z jednostkami powiązanymi**

W okresie od lipca 2019 roku do grudnia 2019 roku ATLANTA POLAND S.A. była jednostką powiązaną osobowo z:

- Rockfield Jurata Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku
- Rockfield Puck Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku

Powiązanie osobowe z Rockfield Jurata Sp. z o.o. jest poprzez osobę Prokurenta ATLANTA POLAND S.A. Pana Dariusza Mazura, który pełni w w/w podmiocie funkcję Prezesa.

Powiązanie osobowe z Rockfield Puck Sp. z o.o. jest poprzez osobę Prokurenta ATLANTA POLAND S.A. Pana Dariusza Mazura, który pełni funkcję Prezesa w w/w podmiocie .

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

Transakcje zrealizowane w okresach przedstawia tabela poniżej:

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

24.1 – Transakcje i salda z podmiotami powiązаныmi	Jednostki powiązane (okres 01/07/2019-31/12/2019)				Jednostki powiązane (okres 01/07/2018-31/12/2018)			
	Zależne	Stowarzyszone	Współzależne	Inne	Zależne	Stowarzyszone	Współzależne	Inne
Sprzedaż netto (bez PTiU)	-	-	-	2	-	-	-	2
Zakupy netto (bez PTiU)	-	-	-	-	-	-	-	12
Należności krótkoterminowe	-	-	-	18	-	-	-	17
Zobowiązania krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

24.2– Wynagrodzenia kluczowego personelu Spółki bez Rady Nadzorczej w Spółce	Za okres zakończony 31/12/2019			Za okres zakończony 31/12/2018		
	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne
Piotr Bieliński - Prezes Zarządu	60	41	0	60	-	-
Maciej Nienartowicz- Wiceprezes Zarządu	90	91	0	90	10	-
Joanna Kurdach – Członek	92	4	10	102	24	-
Dariusz Mazur - Prokurent	210	0	0	210	120	-
<b>Razem</b>	<b>452</b>	<b>136</b>	<b>10</b>	<b>462</b>	<b>154</b>	<b>-</b>

*Wynagrodzenie kluczowego personelu Spółki za okres sześciu miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku informacje dodatkowe::*

- Pan Piotr Bieliński pełni jednocześnie funkcję dyrektora ds. eksportu. W okresie od lipca 2019 roku do grudnia 2019 roku wynagrodzenie Pana Piotra Bielińskiego z tego tytułu wyniosło 137 tys. zł.

- Pan Maciej Nienartowicz pełni jednocześnie funkcję dyrektora ds. importu . W okresie od lipca 2019 roku do grudnia 2019 roku wynagrodzenie Pana Macieja Nienartowicza z tego tytułu wyniosło 51 tys. zł.

*Wynagrodzenie kluczowego personelu Spółki za okres sześciu miesięcy zakończony 31 grudnia 2018 roku informacje dodatkowe:*

- Pan Piotr Bieliński pełni jednocześnie funkcję dyrektora ds. eksportu. W okresie od lipca 2018 roku do grudnia 2018 roku wynagrodzenie Pana Piotra Bielińskiego z tego tytułu wyniosło 130 tys. zł.

- Pan Maciej Nienartowicz pełni jednocześnie funkcję dyrektora ds. importu . W okresie od lipca 2018 roku do grudnia 2018 roku wynagrodzenie Pana Macieja Nienartowicza z tego tytułu wyniosło 51 tys. zł.

Na mocy uchwały Rady Nadzorczej:

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

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dotaddkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

<b>24.3 - Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/2019</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/2018</b>
Jolanta Tomalka	24	24
Arkadiusz Orlin Jastrzębski	24	24
Maciej Możejko	6	6
Roman Gierszewski	6	6
Krzysztof Nawrocki	18	6
Tomasz Kurpisz	18	0
<b>Razem</b>	<b>96</b>	<b>66</b>

<b>24.4 - Wynagrodzenia członków kluczowego personelu Spółki otrzymane w Spółkach zależnych i stowarzyszonych</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/2019</b>	<b>Za okres zakończony 31/12/2018</b>
<i>Nie dotyczy</i>		

Na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2019 roku Spółka posiadała należności od kluczowego personelu w wysokości 418 tys. zł, które to należności zostały w całości objęte odpisem aktualizującym

Na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2019 roku Spółka posiadała należności od kluczowego personelu w wysokości 414 tys. zł, które to należności zostały w całości objęte odpisem aktualizującym.

#### 43. Zobowiązania i aktywa warunkowe

<b>25.1A - Gwarancje i poręczenia udzielone</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2019</b>	<b>Stan na dzień 30/06/2019</b>
<b>Dla jednostek powiązanych</b>	-	-
<b>Dla pozostałych jednostek</b>	-	-
<b>Razem gwarancje i poręczenia udzielone:</b>	<i>brak</i>	<i>brak</i>

<b>25.1B</b> Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń - szczegółowa specyfikacja	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	wartość na dzień 31/12/2019	wartość na dzień 30/06/2019
-	-	-	-	-	-

<b>25.2 - Wartość bilansowa aktywów obciążonych ustanowionym zabezpieczeniem na zobowiązania</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2019</b>	<b>Stan na dzień 30/06/2019</b>
Hipoteka na nieruchomości	58.550	22 959
Zastaw na zapasach	33.000	33 000
Zastaw rzeczowych aktywów trwałych	8.422	8 422
Cesja praw z polis ubezpieczeniowych	72.422	72 422
Cesja należności	34.202	15 629
<b>Razem pozostałe zobowiązania warunkowe:</b>	<b>206.596</b>	<b>152 432</b>

<b>25.3 - Pozostałe zobowiązania warunkowe i zobowiązania wekslowe pozabilansowe</b>	<b>Stan na dzień 31/12/2019</b>	<b>Stan na dzień 30/06/2019</b>
Akredytywy	-	-
spory sądowe	-	-
<b>Razem pozostałe zobowiązania warunkowe i zobowiązania wekslowe pozabilansowe:</b>	<i>brak</i>	<i>brak</i>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

25.4 - Gwarancje i poręczenia otrzymane	Stan na dzień 31/12/2019	Stan na dzień 30/06/2019
<b>Od jednostek powiązanych</b>	-	-
gwarancje i poręczenia spłat kredytów i pożyczek	-	-
gwarancje należytego wykonania umów	-	-
<b>Od pozostałych jednostek</b>	<b>350</b>	<b>350</b>
gwarancje i poręczenia spłat kredytów i pożyczek	-	-
gwarancje należytego wykonania umów	-	-
pozostałe gwarancje i poręczenia	350	350
<b>Razem gwarancje i poręczenia otrzymane:</b>	<b>350</b>	<b>350</b>

W dniu 13 czerwca 2017 r. bank PKO BP S.A. udzielił na rzecz ATLANTA POLAND S.A. gwarancji bankowej zapłaty długu celnego do łącznej kwoty 350.000 zł. Gwarancja stanowi zabezpieczenie płatności zobowiązań Spółki z tytułu długów celnych, podatków i innych opłat celnych względem Naczelnika III Urzędu Skarbowego w Szczecinie. W dniu 29 marca 2019 roku podpisano aneks do umowy gwarancji celnej z bezterminowym okresem obowiązywania.

**Należności warunkowe z tytułu otrzymanych gwarancji i poręczeń**- na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2019 roku oraz w okresie porównawczym tj. na dzień 30 czerwca 2019 roku nie występowały.

**Pozostałe należności warunkowe** - na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2019 roku oraz w okresie porównawczym tj. na dzień 30 czerwca 2019 roku nie występowały.

#### 44. Zysk na akcję

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

26.1 Podstawowy zysk przypadający na akcję	Za okres zakończony 31/12/2019	Za okres zakończony 31/12/2018
Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom	3 180	2 227
Inne	-	-
<b>Zysk wykorzystywany do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem</b>	<b>3.180</b>	<b>2 227</b>
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystywana do obliczenia zysku podstawowego przypadającego na jedną akcję	6 091 904	6 091 904
<b>Zysk przypadający na jedną akcję zwykłą</b>	<b>0,52</b>	<b>0,37</b>

#### 45. Wartość księgowa sprzedanych oraz zlikwidowanych aktywów netto

27.1 Wartość księgowa sprzedanych aktywów netto	Za okres zakończony 31/12/2019	Za okres zakończony 31/12/2018
<b>Aktywa trwale</b>	12	37
Rzeczowe aktywa trwale w cenie nabycia	174	164
Wartość umorzenia w okresie	(162)	(127)
<b>Zbyte aktywa netto</b>	<b>12</b>	<b>37</b>

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

27.1.1 Wartość księgową zlikwidowanych aktywów netto	Za okres zakończony 31/12/2019	Za okres zakończony 31/12/2018
<b>Aktywa trwale</b>	4	0
Rzeczowe aktywa trwale w cenie nabycia	99	7
Wartość umorzenia w okresie	(95)	(7)
<b>Zbyte aktywa netto</b>	<b>4</b>	<b>0</b>

27.2 Zapłata	Za okres zakończony 31/12/2019	Za okres zakończony 31/12/2018
Zapłacona w formie środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	29	36
Odroczone wpływy ze sprzedaży	10	0
<b>Razem</b>	<b>39</b>	<b>36</b>

27.3 Zysk/strata ze sprzedaży aktywów trwałych	Za okres zakończony 31/12/2019	Za okres zakończony 31/12/2018
Zapłata otrzymana	39	36
Zbyte aktywa netto	(12)	(37)
Zlikwidowane aktywa netto	0	0
<b>Zysk/strata ze sprzedaży aktywów trwałych</b>	<b>27</b>	<b>(1)</b>

**46. Pozostałe informacje**

28.1 - Wynagrodzenia podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych	Za okres zakończony 31/12/2019	Za okres zakończony 31/12/2018
Za wykonanie przeglądu sprawozdania finansowego ( bez podatku VAT )	34,5	28
Za inne usługi	-	-
<b>Razem wynagrodzenie</b>	<b>34,5</b>	<b>28</b>

28.2 - Przeciętne zatrudnienie w etatach	Za okres zakończony 31/12/2019	Za okres zakończony 31/12/2018
Pracownicy fizyczni	140	131
Pracownicy umysłowi	141	142
<b>Razem przeciętna liczba etatów</b>	<b>281</b>	<b>273</b>

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

Nie wystąpiły.

**47. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty**

W dniu 17 grudnia 2019 roku na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu ATLANTA POLAND S.A. podjęta została uchwała w sprawie wypłaty dywidendy z zysku netto za rok obrotowy 2018/2019 Spółki.

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

Zgodnie z uchwałą nr 4, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie ATLANTA POLAND S.A. postanowiło wypłacić dywidendę w kwocie 1.218.380,80 PLN.

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

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

1 USD (z dnia 31 grudnia 2019 roku)- 3,7977

1 USD (z dnia 28 czerwca 2019 roku)- 3,7336

1 EUR (z dnia 31 grudnia 2019 roku)- 4,2585

1 EUR (z dnia 28 czerwca 2019 roku)- 4,2520

Średni kurs 1EUR za okres 01.07.2019-31.12.2019 – 4,3155

Średni kurs 1EUR za okres 01.07.2018-31.12.2018 – 4,2944

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

Jednostka nie posiada zagranicznych jednostek zależnych, w związku z tym walutą funkcjonalną dla niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski

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

- a) **postępowania 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**

W dniu 26 września 2008 r., w imieniu ATLANTA POLAND S.A. jako powoda, został złożony do Sądu pozew przeciwko pozwanym Arkadiuszowi Mikłaszowi, Adamowi Horemskiemu, Robertowi Koperczakowi, Michałowi Matujewiczowi, "Secus Asset Management" S.A. w Katowicach, Monice Wojtysiak - Trendel i Annie Czarniawskiej o zapłatę kwoty 8.600.000,00 zł wraz z odsetkami ustawowymi i kosztami procesu. Przedmiotem w/w postępowania sądowego jest odszkodowanie w kwocie 8.600.000,00 zł, stanowiącej wartość przedmiotu sporu, za szkodę wyrządzoną ATLANTA POLAND S.A. w związku z transakcją nabycia przez ATLANTA POLAND S.A. od Arkadiusza Mikłusza łącznie 5.866 (pięć tysięcy osiemset sześćdziesiąt sześć) udziałów w kapitale zakładowym Bakal Center Sp. z o.o. z siedzibą w Zabrze w szczególności na podstawie umowy sprzedaży i przeniesienia udziałów z dnia 3 lipca 2006r. oraz na podstawie umowy objęcia akcji z dnia 7 września 2006r. Zdaniem Zarządu ATLANTA POLAND S.A. powództwo w sprawie, o której mowa powyżej, jest uzasadnione w stosunku do wszystkich pozwanych.

- b) **dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta, z określeniem łącznej wartości postępowań odrębnie w grupie zobowiązań oraz wierzytelności wraz ze stanowiskiem emitenta w tej sprawie oraz, w odniesieniu do największych postępowań w grupie zobowiązań i grupie wierzytelności – ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron wszczętego postępowania**

Nie wystąpiły.

#### **50. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym**

- W dniu 28 stycznia 2020 roku Spółka i PKO Faktoring SA podpisały umowę faktoringu o wartości 9 mln zł z nieoznaczonym okresem obowiązywania.

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

- W dniu 28 stycznia 2020 roku Spółka i PKO BP SA podpisały aneks do umowy kredytu wielocelowego, na mocy którego strony postanowiły o obniżeniu kwoty limitu z 49.900 tys. zł do 45.400 tys. zł w terminie do 31 maja 2020 roku.
- *Wpływ epidemii wirusa SARS CoV 2 powodującego chorobę COVID 19 na działalność Spółki*

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego, epidemia koronawirusa nie ma znaczącego wpływu na działalność ATLANTA POLAND S.A. Spółka wdrożyła procedury bezpieczeństwa mające na celu minimalizację zagrożeń związanych z epidemią.

Ewentualne źródła zagrożenia dla działalności Spółki:

- Możliwa utrata wartości aktywów finansowych i niefinansowych - na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie występuje.

- Ograniczenie zasobów pracowniczych - na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego absencja pracownicza nie jest większa niż zwyczajowo. Pracownicy biurowi, w takim zakresie, w jakim było to możliwe, zostali wysłani na pracę zdalną. W kolejnych tygodniach może pojawić się problem z dostępnością części pracowników z Ukrainy. Niemniej jednak, zgodnie z sezonowością sprzedaży, od połowy kwietnia Spółka wejdzie w okres niższej sprzedaży w porównaniu z okresami IV i I kwartału roku (święta Bożego Narodzenia i Wielkanocne), w których zapotrzebowanie na pracowników tymczasowych jest niższe. Okres ten potrwa do sierpnia.

- Utrzymania ciągłości produkcji i zabezpieczenia łańcuch dostaw - na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego oba zakłady Spółki – w Gdańsku i we Włocławku - pracują bez większych zakłóceń. Zarówno przyjęcia, jak i wysyłki towarów są realizowane. Spółka posiada zapasy, które w zależności od rodzaju surowca zabezpieczają sprzedaż na okres kolejnych 2 – 6 miesięcy, kolejne dostawy znajdują się w drodze. Oczywiście mogą pojawić się opóźnienia w dostawach surowców, czy brak części surowców, szczególnie w sytuacji przedłużającego się okresu epidemii. Należy również wskazać, że kolejne miesiące będą okresem sezonowego obniżenia sprzedaży.

- Ryzyko kredytowe i utraty płynności finansowej - na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie występują problemy z płynnością finansową, Spółka na bieżąco wykorzystuje posiadane linie kredytowe, nie ma w tym zakresie żadnych ograniczeń ze strony instytucji finansujących Spółkę. Sukcesywnie wpływały środki ze sprzedaży z ostatniego kwartału 2019r. czyli okresu, w którym Spółka realizuje największą w skali roku sprzedaż. Kolejne miesiące roku (wiosenno – letnie) to okres, w którym Spółka nie wykorzystuje części środków finansowych dostępnych w ramach posiadanych linii kredytowych. Pogorszenie płynności finansowej w kolejnych okresach może natomiast wynikać ze spodziewanych przez Spółkę, większych niż zwyczajowo, opóźnień w płatnościach ze strony odbiorców. Spółka zwraca również uwagę, że 11 czerwca br. upływa termin limitu kredytowego wielocelowego w wysokości 49.900 mln zł w PKO BP SA, który Spółka zaciągnęła w lipcu 2008r. i który co 3 lata był odnawiany na kolejny okres. W dniu 28 stycznia 2020 roku Spółka i PKO BP SA podpisały aneks do ww. umowy limitu, na mocy którego strony postanowiły o obniżeniu kwoty limitu z 49.900 tys. zł do 45.400 tys. zł w terminie do 31 maja 2020 roku. Powyższe ustalenia wynikały ze zmiany struktury finansowania Spółki w Grupie PKO BP, ponieważ również w dniu 28 stycznia 2020 roku Spółka i PKO Faktoring SA podpisały umowę faktoringu o wartości 9 mln zł z nieoznaczonym okresem obowiązywania. W czerwcu 2020 r. Spółka planuje przedłużyć umowę limitu kredytowego wielocelowego, podjęte zostały już w tym zakresie rozmowy z bankiem i na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego, Zarząd Spółki nie widzi ryzyka nieprzedłużenia ww. umowy.

- Spadek popytu, w tym w wyniku zamknięcia rynków zbytu - trudno określić w obecnym momencie, czy i jak znaczący wpływ na wielkość sprzedaży Spółki w kolejnych okresach będzie miała obecna sytuacja rynkowa spowodowana epidemią. Duże znaczenie dla stopnia pogorszenia koniunktury, spadku popytu zarówno wewnętrznego, jak i zewnętrznego (np. recesja na rynku niemieckim) odgrywać będzie okres trwania epidemii.

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

Ograniczenia w działalności Spółki mogą również wynikać z ewentualnych decyzji administracyjnych:

a) czasowe zamknięcie granic - dotyczy ruchu cywilnego, ruch towarowy, w szczególności artykułów spożywczych został utrzymany. Komisja Europejska w „Wytycznych dotyczących środków zarządzania granicami w celu ochrony zdrowia i zapewnienia dostępności towarów i usług podstawowych (2020/C 86 I/01)

**ATLANTA POLAND S. A.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku**  
**i za okres 6 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku**  
**dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**(w tysiącach złotych polskich)**

z dnia 16 marca 2020 r.” podała między innymi, że „II.6. Państwa członkowskie powinny utrzymać swobodny przepływ wszystkich towarów. W szczególności powinny gwarantować łańcuch dostaw produktów podstawowych, takich jak leki, sprzęt medyczny, podstawowe i łatwo psujące się produkty spożywcze oraz inwentarz żywy. Nie należy wprowadzać żadnych ograniczeń w przepływie towarów na jednolitym rynku, w szczególności (ale nie tylko) towarów podstawowych, związanych ze zdrowiem i łatwo psujących się, a zwłaszcza środków spożywczych, chyba że jest to należycie uzasadnione. Państwa członkowskie powinny wyznaczyć priorytetowe pasy ruchu dla transportu towarowego (np. poprzez wykorzystanie „pasów ruchu dla pojazdów uprzywilejowanych”) i rozważyć zniesienie istniejących weekendowych zakazów poruszania się.”  
b) ograniczenia w handlu, zamknięcie większości sklepów i galerii handlowych – nie dotyczą sklepów spożywczych.

- Wzrost cen surowców, zmiany kursów walutowych - Ceny surowców, które importuje Spółka podlegają dużym fluktuacjom, uzależnionym m.in. od dostępności poszczególnych surowców, poziomu popytu, wielkości zbiorów, warunków pogodowych a także wielu innych czynników. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie odnotowuje znaczących zmian cen surowców, czynnikiem istotniejszym dla wyników Spółki jest natomiast znaczne osłabienie złotówki, w szczególności wobec USD. Czynnik ten prawdopodobnie wpłynie na obniżenie marż realizowanych przez Spółkę w kolejnych miesiącach. Przy czym aktualnie, Zarząd nie jest w stanie określić skali tego zjawiska.

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

**Podpisy wszystkich osób zarządzających**

**Piotr Bieliński**  
( Prezes Zarządu )

**Maciej Nienartowicz**  
( Wiceprezes Zarządu )

**Joanna Kurdach**  
( Członek Zarządu )

.....  
Gdańsk, 30-03-2020 r.

**Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych**

**Iwona Spyra**  
(gł. księgowa)

.....  
Gdańsk, 30-03-2020 r.