

Spis treści

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	7
1. INFORMACJE OGÓLNE	8
2. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	8
3. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	8
4. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI	9
5. CZAS TRWANIA SPÓŁKI.....	9
6. DATA BILANSOWA ORAZ OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM.....	9
7. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	9
7.1. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI	9
8. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH.....	11
8.1. PROFESJONALNY OSĄD.....	11
8.2. NIEPEWNOŚĆ SZACUNKÓW.....	11
9. ZMIANA SZACUNKÓW	12
10. OPIS WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI.....	12
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.....	14
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	16
10.10. ZAPASY	16
10.11. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	17
10.12. WYCENA UDZIAŁÓW W JEDNOSTCE ZALEŻNEJ	17
10.13. ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	17
10.14. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI	18
10.15. KAPITAŁY WŁASNE	18
10.16. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	18
10.17. REZERWY	19
10.18. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE.....	19
10.19. PŁATNOŚCI W FORMIE AKCJI WŁASNYCH.....	19
10.20. UJMOWANIE PRZYCHODÓW.....	20
10.21. PODATKI	21
10.22. ZYSK NETTO NA AKCJĘ.....	21
11. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM.....	21
12. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI.....	23
13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	24
13.1. PÓŹNIEJSZE NAKŁADY NA RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	25
13.2. ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	25
14. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	26
15. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	27
16. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	30

„ATLANTA POLAND” S.A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
(w tysiącach złotych polskich)

NA DZIEŃ BILANSOWY NIE WYSTĘPUJĄ.....	30
17. AKTYWA FINANSOWE	30
17.1. OTWARTE KONTRAKTY TERMINOWE NA DZIEŃ BILANSOWY TJ. 31/12/2009 PRZEDSTAWIA TABELA PONIŻEJ:..	30
18. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	30
18.1. NALEŻNOŚCI HANDLOWE (W TYS. ZŁ)	30
18.2. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	32
19. ZAPASY	33
20. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	33
20.1. WARTOŚĆ GODZIWĄ ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZEDSTAWIA PONIŻSZA TABELA:	33
20.2. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (SPORZĄDZONEGO METODĄ POŚREDNIĄ).....	34
21. KAPITAŁ PODSTAWOWY I POZOSTAŁE KAPITAŁY	34
21.1. KAPITAŁ PODSTAWOWY	34
21.2. POZOSTAŁE KAPITAŁY	35
22. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA (KRÓTKOTERMINOWE)35	
22.1. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE	35
22.2. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	36
23. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE, POŻYCZKI.....	36
24. PODATKI	37
24.1. PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	37
24.1.1. ZOBOWIĄZANIA, NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO.....	38
24.2. PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY	38
25. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	40
25.1. PROGRAMY AKCJI PRACOWNICZYCH	40
25.2. ŚWIADCZENIA EMERYTALNE ORAZ INNE ŚWIADCZENIA PO OKRESIE ZATRUDNIENIA.....	41
26. ZOBOWIĄZANIA POZOSTAŁE (DŁUGOTERMINOWE).....	42
27. PRZYCHODY	42
27.1. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	43
27.2. POZOSTAŁE PRZYCHODY FINANSOWE.....	44
28. KOSZTY	44
28.1. KOSZTY OPERACYJNE.....	44
28.2. KOSZTY FINANSOWE	44
28.3. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	45
29. LEASING.....	45
29.1. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO	45
30. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	46
31. STRUKTURA WŁAŚCICIELSKA.....	47
32. WYNAGRODZENIE KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ	48
32.1. WYNAGRODZENIE WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ	48
33. ZYSK NA AKCJĘ.....	48
34. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY.....	49
35. WYCENA POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH	49
36. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	50

„ATLANTA POLAND” S.A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
(w tysiącach złotych polskich)

36.1.	GWARANCJE BANKOWE.....	50
36.2.	WEKSLE	50
36.3.	UDZIELONE PORĘCZENIA.....	50
37.	INFORMACJA O TOCZĄCYCH SIĘ POSTĘPOWANIACH, DOTYCZĄCYCH ZOBOWIĄZAŃ LUB WIERZYTELNOŚCI SPÓŁKI „ATLANTA POLAND” S.A. LUB JEDNOSTKI OD NIEJ ZALEŻNEJ	50
38.	ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM.....	51

„ATLANTA POLAND” S.A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
(w tysiącach złotych polskich)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

		dane jednostkowe		dane skonsolidowane
	Noty	Stan na 31/12/2009	Stan na 31/12/2008	Stan na 31/12/2008
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe		26 134	28 523	28 296
1. Rzeczowe aktywa trwałe	1	24 297	17 994	25 516
2. Wartości niematerialne	2	1 093	37	1 186
3. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	612	360	0
4. Inwestycje długoterminowe	3	132	132	132
5. Należności długoterminowe		0	10 000	1 462
II. Aktywa obrotowe		69 168	64 815	70 566
1. Zapasy	7	21 609	17 953	23 682
2. Należności handlowe	5	41 204	42 008	39 048
- w tym od jednostek powiązanych	5A	0	22 030	-
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	12A	490	29	29
4. Należności krótkoterminowe pozostałe	6	662	743	982
- w tym należności od jednostek powiązanych		0	192	-
5. Aktywa finansowe	4	1 962	1 185	1 185
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	3 241	2 897	5 640
A k t y w a r a z e m		95 302	93 338	98 862
PASYWA				
I. Kapitał własny		34 422	35 715	32 975
1. Kapitał podstawowy	9	6 092	6 092	6 092
2. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		12 929	12 929	12 929
3. Kapitał zapasowy		22 685	17 316	17 316
4. Kapitał z aktualizacji wyceny		6 022	6 022	6 022
5. Kapitał z emisji opcji dla kadry zarządzającej		495	282	282
6. Pozostały kapitał rezerwowy		8 590	8 590	8 590
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	9A	-27 231	-20 883	-18 351
8. Zysk (strata) netto		4 840	5 367	95
9. Kapitał mniejszości		-	-	0
II. Zobowiązania długoterminowe		50 695	47 777	48 379
1. Kredyty i pożyczki	11A	48 032	45 303	45 303
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13A	2 376	2 104	2 587
3. Zobowiązania długoterminowe inne	15	270	354	471
4. Rezerwa na świadczenia pracownicze	14	17	16	18
III. Zobowiązania krótkoterminowe		10 185	9 846	17 508
1. Kredyty i pożyczki	11	1 026	1 026	5 026
2. Zobowiązania handlowe	10	4 037	6 458	8 506
3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0	0	0
4. Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe	10B	5 119	2 360	3 974
5. Rezerwa na świadczenia pracownicze	14A	3	2	2
P a s y w a r a z e m		95 302	93 338	98 862

„ATLANTA POLAND” S.A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
(w tysiącach złotych polskich)

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

		dane jednostkowe		dane skonsolidowane
	Noty	za 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2009 r.	za 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.	za 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		142 716	129 540	148 952
- w tym od jednostek powiązanych		0	15 075	-
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	16	54 845	43 693	73 596
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16B	87 871	85 847	75 356
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		115 882	105 659	118 955
- w tym jednostkom powiązanym		0	13 114	-
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		40 411	33 689	57 033
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17	75 471	71 970	61 922
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		26 834	23 881	29 997
1. Pozostałe przychody operacyjne	16D	496	1 495	2 486
2. Koszty sprzedaży	17C	13 112	11 220	17 796
3. Koszty ogólnego zarządu	17C	5 944	4 468	7 824
4. Pozostałe koszty operacyjne	17A	508	844	2 054
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		7 765	8 844	4 809
1. Przychody finansowe	16E	629	830	658
2. Koszty finansowe	17B	2 334	2 890	4 321
V. Zysk (strata) przed opodatkowaniem		6 060	6 784	1 146
VI. Podatek dochodowy	12,13B	1 221	1 417	1 327
a) część bieżąca		1 528	1 349	1 349
b) część odroczone		-308	68	-22
Zyski (straty) mniejszości		-	-	-276
		4 840	5 367	95
VII. Zysk (strata) netto				
Podstawowy i rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	22	0,79	0,88	0,02
VIII. Zysk (strata) netto		4 840	5 367	95
IX. Inne całkowite dochody za okres				
1. Zmiany z tytułu przeszacowania środków trwałych				
2. Zyski i straty aktuarialne				
3. Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej				
4. Zyski/straty z tytułu przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży				
5. Efektywna część zysków i strat związana z zabezpieczeniem przepływów pieniężnych				
6. Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów				
Inne całkowite dochody ogółem za dany rok po opodatkowaniu				
		4 840	5 367	95
X. Całkowite dochody ogółem				

„ATLANTA POLAND” S.A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
(w tysiącach złotych polskich)

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Pozostałe</i>					<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Zysk/strata netto okresu</i>	<i>Kapitały ogółem</i>
	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	<i>kapitał zapasowy</i>	<i>Kapitał rezerwow z aktualizacji wyceny aktywów</i>	<i>kapitał z emisji opcji dla kadry zarządzającej</i>	<i>Pozostały kapitał rezerwow</i>	<i>Zysk/Strata z lat ubiegłych</i>	<i>Zysk/strata netto okresu</i>	<i>Kapitały ogółem</i>
Na dzień 01 stycznia 2009 r.	6 092	12 929	17 316	6 022	282	8 590	-20 883	5 367	35 715
Zysk/strata netto za rok obrotowy								4 840	4 840
Podział zysku za rok 2008			5 367					-5 367	0
Przydział akcji					213				213
Spisanie wartości firmy							-6 348		-6 348
Na dzień 31 grudnia 2009 r.	6 092	12 929	22 685	6 022	495	8 590	-27 231	4 840	34 422
Na dzień 31 grudnia 2007 r.	6 092	12 929	15 157	6 143	282	8 590	-272	2 159	51 080
Korekta lat ubiegłych							-20 759		-20 759
Na dzień 01 stycznia 2008 r.	6 092	12 929	15 157	6 143	282	8 590	-21 031	2 159	30 321
Zysk/strata netto za rok obrotowy								5 367	5 367
Podział zysku za rok 2007			2 159					-2 159	0
Korekta w związku ze sprzedażą przeszacowanych aktywów trwałych				-121			148		27
Na dzień 31 grudnia 2008 r.	6 092	12 929	17 316	6 022	282	8 590	-20 883	5 367	35 715

„ATLANTA POLAND” S.A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
(w tysiącach złotych polskich)

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

		za 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2009 r.	za 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (metoda pośrednia)			
I. Zysk (strata) netto przed opodatkowaniem		6 060	5 367
II. Korekty o:		3 262	-14 152
1. Amortyzacja		1 566	1 354
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 900	2 370
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej		-53	-9
5. Zmiana stanu rezerw		1 879	269
6. Zmiana stanu zapasów		-3 656	3 431
7. Zmiana stanu należności		10 363	-18 595
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-786	-1 423
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-124	-207
10. Podatek zapłacony		-2 019	-1 378
11. Inne korekty z działalności operacyjnej		-5 808	36
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		9 323	-8 785
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		55	281
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	pkt 20.2.a)	55	281
II. Wydatki		9 704	-621
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	pkt 20.2.a)	8 927	-621
2. Na aktywa finansowe		777	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-9 649	-340
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		3 755	60 172
1. Kredyty i pożyczki		3 755	60 172
II. Wydatki		3 084	-48 263
1. Spłaty kredytów i pożyczek		1 026	-45 893
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		158	
3. Odsetki	pkt 20.2.b)	1 900	-2 370
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		671	11 909
D. Zwiększenie (zmniejszenie) środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych		344	2 784
E. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu		2 897	113
F. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu (E+/- D)	nota 8	3 241	2 897

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 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:

- produkcja artykułów spożywczych i napojów (PKD 1533)
- handel hurtowy i komisowy, z wyjątkiem handlu pojazdami mechanicznymi i motocyklami, oraz
- handel detaliczny, z wyjątkiem sprzedaży pojazdów mechanicznych i motocykli

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

Spółka posiada numer statystyczny REGON 190297892.

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

Kapitał akcyjny jednostki wynosi: 6.091.904,00 zł

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

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

W dniu 14 sierpnia 2009r. 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 2009r., działalność „ATLANTA POLAND” S.A. obejmuje również konfekcjonowanie bakalii, owoców suszonych oraz orzechów a także sprzedaż realizowaną na rynku detalicznym, w tym w szczególności do sieci super i hipermarketów, sieci dyskontowych oraz placówek handlowych typu cash&carry.

2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

W skład Zarządu „ATLANTA POLAND” S.A. na dzień 31.12.2009 r. wchodził:

Imię i Nazwisko	Funkcja
Dariusz Romuald Mazur	Prezes Zarządu
Maciej Nienartowicz	Wiceprezes Zarządu

W skład Rady Nadzorczej „ATLANTA POLAND” S.A. na dzień 31.12.2009 r. wchodził :

Imię i Nazwisko	Funkcja
Jolanta Tomalka	Przewodnicząca
Roman Zalewski	Członek
Piotr Mazur	Członek
Janusz Niechwiedowicz	Wiceprzewodniczący
Maciej Możejko	Członek

3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 30 kwietnia 2010 roku.

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

4. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę w dającej się przewidywać 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.

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 2009 roku oraz dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2008 roku.

W sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu z przepływów pieniężnych oraz sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym Spółki zaprezentowane są dane za okres od 01 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku wraz z danymi porównywalnymi za okres 01 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku.

7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Zgodnie z Uchwałą Zarządu z dnia 11 grudnia 2006 roku Spółka przyjęła do stosowania od dnia 01 stycznia 2007 roku politykę rachunkowości zgodną z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłaszanych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

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

Do dnia 31 grudnia 2006 roku Spółka prowadziła księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określonymi w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku, natomiast sprawozdanie finansowe za 2006 rok zawiera korekty nie zawarte w księgach rachunkowych wprowadzone w celu doprowadzenia danych finansowych do zgodności z MSSF.

Ostatnie opublikowane jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone było zgodnie z zasadami Ustawy o Rachunkowości.

Informacje liczbowe dotyczące przejścia na zasady zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zostały zaprezentowane w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2006 rok sporządzonym zgodnie z MSSF.

7.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Następujące nowe standardy rachunkowości, zmiany istniejących standardów i interpretacje, które zostały już opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie są obowiązujące w roku 2009 i których Spółka nie zdecydowała się zastosować wcześniej:

- *MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy* (znowelizowany 27 listopada 2008) - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 roku lub później. Dokonano w nim reorganizacji treści i przesunięcia większości wyjątków i zwolnień do załączników. Rada usunęła również zdezaktualizowane postanowienia przejściowe i wprowadziła drobne poprawki redakcyjne do tekstu Standardu.
- *Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: dodatkowe wyłączenia dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy”, obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r. lub później.* Zmiany wprowadzają dodatkowe wyłączenia od dokonywania wyceny aktywów z tytułu poszukiwania i oceny zasobów mineralnych oraz oceny charakteru umów leasingowych.

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

- Zmiany do MSSF 1 „Ograniczone zwolnienie z prezentacji informacji porównawczych zgodnie z MSSF 7 dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w dniu 28 stycznia 2010 roku i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 lub po tej dacie. Zmiany wprowadzają dodatkowe zwolnienia dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy dotyczące ujawniania informacji wymaganych przez zmiany do MSSF 7 wydane w marcu 2009 roku w zakresie wyceny do wartości godziwej i ryzyka płynności.
- Zmiany do MSR 24 „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych” – obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 lub później. Zmiany w standardzie zawierają zwolnienia z ujawnień informacji dotyczących jednostek kontrolowanych przez państwo oraz doprecyzowują definicje podmiotów powiązanych.
- MSSF 3 *Połączenie jednostek gospodarczych* (znowelizowany w styczniu 2008) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 roku lub później. Zmiana obejmuje między innymi zrewidowane podejście do ujmowania innych kosztów bezpośrednich związanych z połączeniem, ujęcia i rozliczenia nabycia w kilku transakcjach, wyceny i ujęcia wartości firmy oraz kapitału mniejszości jak również podejścia do warunków płatności.
- MSSF 9 „Instrumenty finansowe: klasyfikacja i wycena” - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 lub później. Nowy standard ma docelowo zastąpić obecny MSR 39. Opublikowana pierwsza część MSSF 9 zawiera na razie tylko regulacje dotyczące klasyfikacji i wyceny aktywów finansowych. Standard wprowadza jeden model przewidujący tylko dwie kategorie klasyfikacji: zamortyzowany koszt i wartość godziwą. Podejście MSSF 9 jest oparte na modelu biznesowym stosowanym przez jednostkę do zarządzania aktywami oraz na cechach umownych aktywów finansowych. MSSF 9 wymaga też stosowania jednej metody szacowania utraty wartości aktywów.
- Zmiany do MSR 39 *Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena: Pozycje zabezpieczone kwalifikujące się do rachunkowości zabezpieczeń* - opublikowane w dniu 31 lipca 2008 roku - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 roku lub później. Zmiany wyjaśniają dwie kwestie związane z rachunkowością zabezpieczeń: rozpoznawanie inflacji jako ryzyka lub części ryzyka podlegającego zabezpieczeniu oraz w jakich sytuacjach opcja może być zabezpieczeniem. Znowelizowany MSR 39 zezwala podmiotom na wyznaczenie nabytych opcji jako instrumentów zabezpieczających zabezpieczenie składnika finansowego lub niefinansowego. Podmiot może wyznaczyć opcję jako zabezpieczenie zmian w przepływach pieniężnych lub wartości godziwej pozycji zabezpieczanej lub poniżej określonej ceny czy wg innej zmiennej.
- Poprawki do MSSF 2009 - zmiany wynikające z corocznego przeglądu MSSF mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 r. lub 1 stycznia 2010 r. lub później, zależnie którego standardu dotyczą.
- Zmiany do MSSF 2 „Grupowe transakcje płatności w formie akcji rozliczane pieniężnie” obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r. lub później. Zmiany precyzują zakres oraz sposób księgowego ujęcia transakcji płatności w formie akcji rozliczanych pieniężnie wewnątrz grupy kapitałowej. Zmiany uściślają zakres MSSF 2 oraz regulują łączne stosowanie MSSF 2 oraz innych standardów. Zmiany wprowadzają do standardu zagadnienia uregulowane wcześniej w interpretacjach KIMSF 8 i KIMSF 11. Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: klasyfikacja praw poboru” obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2010 r. lub później. Zmiany dotyczą rachunkowości emisji uprawnień (uprawnień, opcji, warrantów), denominowanych w walucie innej niż waluta funkcjonalna emitenta. Zmiany wymagają aby przy spełnieniu określonych warunków, emisja uprawnień klasyfikowana jako kapitał własny niezależnie od tego, w jakiej walucie ustalona jest cena realizacji uprawnień.
- Zmiany do KIMSF 14 „MSR 19 – Limit wyceny aktywów z tytułu określonych świadczeń, minimalne wymogi finansowania oraz ich wzajemne zależności” – Zmiany do interpretacji KIMSF 14 zostały opublikowane w dniu 26 listopada 2009 roku i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 roku lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera wytyczne w zakresie ujęcia wcześniejszej wpłaty składek na pokrycie minimalnych wymogów finansowania jako aktywa w jednostce wpłacającej. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.
- KIMSF 17 *Przekazanie aktywów niegotówkowych właścicielom* – opublikowana w dniu 27 listopada 2008 roku. Interpretacja zawiera wytyczne w zakresie rozliczania dystrybucji aktywów niepieniężnych pomiędzy udziałowców. Z interpretacji wynika przede wszystkim, że dywidendę należy wyceniać w wartości godziwej wydanych aktywów a różnice między tą kwotą a wcześniejszą wartością bilansową tych aktywów należy ujmować w wyniku finansowym w momencie rozliczania należnej dywidendy. Interpretacja nie dotyczy podziału aktywów niepieniężnych w sytuacji, gdy w wyniku podziału kontrola nad nimi nie ulega zmianie. KIMSF 17 stosuje się prospektywnie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 roku lub po tej dacie.

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

- KIMSF 18 *Aktywa otrzymane od klientów*- opublikowana w dniu 29 stycznia 2009 roku oraz obowiązująca prospektywnie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 roku lub później. Interpretacja ta dotyczy szczególnie sektora użyteczności publicznej i stosuje się do wszystkich umów, w ramach których jednostka otrzymuje od klienta składnik rzeczowego majątku trwałego (lub środki przeznaczone na budowę takiego składnika), który musi następnie wykorzystać do przyłączenia klienta do sieci lub do zapewnienia mu ciągłego dostępu do dostaw towarów lub usług.
- KIMSF 19 „Regulowanie zobowiązań instrumentami kapitałowymi” - opublikowana w dniu 26 listopada 2009 roku oraz obowiązująca dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 roku lub później. Interpretacja reguluje postępowanie w przypadkach, gdy zobowiązanie jest rozliczane nie przez spłatę, lecz przez emisję własnych instrumentów kapitałowych jednostki. Interpretacja wymaga wyceny instrumentów kapitałowych w wartości godziwej i rozpoznania zysku lub straty w wysokości różnicy pomiędzy wartością księgową zobowiązania a wartością godziwą instrumentu kapitałowego.

Zmiany do KIMSF 9 i MSR 39 *Wbudowane instrumenty pochodne* – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 roku lub później. Zmiany określają, że w przypadku przekwalifikowania aktywów finansowych z kategorii „wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy” wszystkie wbudowane instrumenty pochodne podlegają wycenie oraz są, w razie konieczności, rozliczane odrębnie w sprawozdaniu finansowym.

Według szacunków Zarządu w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeśli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy

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.

Klasyfikacja aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy następuje ocena, czy posiadane aktywa finansowe są inwestycjami utrzymywanymi do terminu wymagalności.

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.

8.2. Niepewność szacunków

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.

Wycena rezerw

Rezerwa z tytułu świadczeń pracowniczych została oszacowana przez aktuarium za pomocą metod aktuarialnych. Przyjęte w tym celu założenia i wynik wyceny zostały zaprezentowane w notcie nr 14, 14A.

Wycena pozostałych rezerw opiera się na szacunkach Zarządu.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

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.

9. Zmiana szacunków

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie dokonywano zmian szacunków.

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 rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.
Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Jednostkę zostały przedstawione poniżej:

10.1. Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

(a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

(b) Transakcje i salda

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. 35 objaśnień do sprawozdania finansowego.

10.2. Rzeczowe aktywa trwałe

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

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

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.

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

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

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

W stosunku do gruntów, budynków i budowli oraz środków transportu, zastosowano wartość godziwą jako kosztu zakładanego (domniemanego) na dzień przejścia na MSSF.

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

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

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

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

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

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

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

prawo wieczystego użytkowania

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

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

W związku z tym, iż okres amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów jest nieokreślony, nie podlega amortyzacji, natomiast na każdy dzień bilansowy poddawany jest testowi na utratę wartości.

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.13 niniejszych objaśnień zaprezentowano zmiany w rzeczowych aktywach trwałych za rok 2009 roku oraz rok 2008 roku.

10.3. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu i są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania do używania (pkt.13.2.)

10.4. Leasing

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

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

Środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez okres trwania umowy leasingowej.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych używanych na podstawie umów leasingu przedstawiono w pkt.29 (nota 18) niniejszego sprawozdania finansowego.

Wartość zobowiązań z tytułu zawartych umów leasingowych zaprezentowano w pkt 28 (nota 18A) niniejszego sprawozdania finansowego.

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.

Na dzień bilansowy Jednostka nie posiada nieruchomości inwestycyjnych.

10.6. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

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

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

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 niematerialnych wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o dokonane skumulowane umorzenie (z wyjątkiem prawa wieczystego użytkowania gruntów) 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 ujemnie się w rachunku zysków i strat okresu.

Opis poszczególnych składników wartości niematerialnych zaprezentowano poniżej, natomiast zmiany w ciągu okresu sprawozdawczego zaprezentowano w pkt.14 (nota 2 – 2B) sprawozdania finansowego.

a) znaki towarowe i licencje

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

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

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 14 (nota 2).

10.8. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe dzielą się na następujące kategorie:

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

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

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności to nie zakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których kontrakty określają termin spłaty wartości nominalnej (wykupu) oraz prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych (np. odsetek), jednostka zaś zamierza i ma możliwości finansowe utrzymywania tych aktywów w portfelu do czasu, gdy staną się one wymagalne. Są to np.: obligacje skarbowe, komunalne, listy dłużne.

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

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

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

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

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

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

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

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Na dzień bilansowy Jednostka nie posiada aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, oraz inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności, posiada natomiast zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych kredytów zaprezentowane w pkt.22.

Jednostka w ramach instrumentów finansowych wykazuje pożyczki udzielone i należności.

Pożyczki i należności to niezaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych. Należności i pożyczki są ujmowane w bilansie jako „należności handlowe” oraz „pozostałe należności” (pkt. 18).

10.9. Utrata wartości aktywów

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

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

Jednostka na podstawie MSR 36.9 nie przeprowadziła testów na utratę wartości środków trwałych, gdyż nie wystąpiły jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, iż mogła wystąpić utrata ich wartości. Dokonano natomiast odpisu wartości zapasów, które zaprezentowano w pkt. 19 (nota 7).

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,

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

ujmowane jest jako zmniejszenie kwoty zapasów ujętych jako koszt okresu, w którym odwrócenie odpisu wartości miało miejsce.

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

Cena 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

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

Należności i pożyczki są ujmowane w bilansie jako „należności handlowe „ oraz „pozostałe należności”.

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

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

Do pozostałych należności zalicza się udzielone pożyczki, które na dzień bilansowy wyceniane są w wartości godziwej 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.18.

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione zostały w punkcie 30.

Należności handlowe nie są oprocentowane i zazwyczaj terminy płatności wynoszą od 60 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

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

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. 20 (nota 8).

10.14. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

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

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

Szczegółowa specyfikacja oprocentowanych kredytów i pożyczek zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym wg stanu na dzień 31 grudnia 2009 roku została przedstawiona w pkt. 23 (nota 11- 11A).

10.15. Kapitały własne

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

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

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

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

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

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

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

Pozostałe kapitały rezerwowe- tworzy się z podziału zysku.

Kapitały podstawowe, zapasowe oraz rezerwowe wykazuje się w sprawozdaniu skonsolidowanym, po uwzględnieniu wyłączeń konsolidacyjnych.

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. 21 (nota 9).

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.

Szczegółowy opis programu akcji pracowniczych opisano w punkcie 25.

10.16. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

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

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

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

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

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

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

Jednostka kwalifikuje bierne rozliczenia okresowe kosztów do pozostałych zobowiązań krótkoterminowych. Bierne rozliczenia okresowe dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy i prezentowane w pozostałych zobowiązaniach krótkoterminowych (pkt. 22.2). Szczegółowe informacje dotyczące zobowiązań krótko i długoterminowych zaprezentowane zostały w pkt. 22 oraz pkt. 23.

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 korygowany w celu odzwierciedlenia bieżącego, najbardziej właściwego szacunku. Jeśli przestało być prawdopodobne, że wystąpienie wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne będzie niezbędne do wypełnienia obowiązku, to należy rozwiązać rezerwę.

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

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

Rezerwy tworzy się między innymi na : wartość niewykorzystanych urlopów , koszty usług obcych, pozostałe.

10.18. Świadczenia pracownicze

(a) Zobowiązania emerytalne

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

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

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

Zobowiązanie bilansowe z tytułu świadczeń emerytalnych wyliczone jest przez aktuarium.

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

Obliczeń dokonuje się w sposób aktuarialny przy zastosowaniu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych.

Założenia oraz wynik wyceny zobowiązań emerytalnych zaprezentowano w pkt. 25.2 (nota 14).

(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 opartych 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.

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

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.

Wycena opcji na akcje pracownicze jednostki została dokonana z wykorzystaniem metody Blacka – Scholesa. Ponieważ na dzień przyznania akcje nie były przedmiotem publicznego obrotu zastosowano do wyceny model wyceny opcji.

Wyliczenia wg metody Blacka – Scholesa przeprowadzono w 2 wariantach, z uwzględnieniem :

- ♦ zmienności rentowności sprzedaży;
- ♦ zmiany kapitału własnego.

Po analizie całości materiału przyjęto wycenę zmienności akcji na dzień ich przyznania wg modelu Blacka-Scholesa na podstawie zmian kapitału własnego.

Opis programu dotyczących przyznawania akcji dla kluczowych pracowników Spółki znajduje się w pkt.24.1.

10.20. Ujmowanie przychodów

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

a) sprzedaż towarów i produktów

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

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

b) świadczenie usług

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

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

c) odsetki, tantiemy i dywidendy

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

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

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

Koszty- prowadzone są w układzie rodzajowym.

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

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

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Przychody i koszty opisane powyżej zostały przedstawione w dodatkowych notach objaśniających do rachunku zysków i strat w notach 16 oraz 17 (pkt. 27 oraz 28).

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

W pkt. 24 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 skonsolidowanym 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. 24.2 (nota 13,13A,13B,13C).

10.22. Zysk netto na akcję

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym (pkt. 33).

Wykazana w rachunku zysków i strat średnia ważona liczba akcji zwykłych została ustalona na podstawie ilości akcji (x) liczba dni w poszczególnych miesiącach 2009 roku i 2008 roku.

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

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

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 silnej konkurencji na unijnym rynku cukierniczym

Producenci słodczy, których dostawcą jest jednostka dominująca, narażeni są na konkurencję ze strony firm z Unii Europejskiej. Stawka VAT płacona przez polskich konsumentów wyrobów cukierniczych wynosi 22%, natomiast w krajach Unii Europejskiej stawki te są znacząco niższe. Dysproporcja w podatku VAT powoduje osłabienie pozycji konkurencyjnej polskich producentów.

Ryzyko związane z wahaniami kursów walutowych

Jednostka dokonuje transakcji importowych (zakup surowca – ponad 90% zaopatrzenia realizowane jest zagranicą, w tym ok. 80% przypada na transakcje w USD, pozostała część w Euro i GBP) oraz eksportowych. Wahania kursów walutowych mają wpływ na wyniki finansowe osiągane 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.

Do dnia 31 grudnia 2009 roku Spółka osiągnęła ujemny wynik na różnicach kursowych - saldo zrealizowanych i statystycznych różnic kursowych wyniosło 362 tys. zł.

Ryzyko związane z wahaniami cen surowców

Spółka „ATLANTA POLAND” przeprowadzając transakcje kupna i sprzedaży surowców spożywczych jest narażona w swej działalności na ryzyko wystąpienia znaczących wahań cen, które powodować mogą okresowe obniżenie osiąganych 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 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

Sprzedaż 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. Spółka realizuje w IV kwartale roku 30%-35% sprzedaży całorocznej.

Ryzyko stopy procentowej

Jednostka posiada nadwyżkę środków finansowych lub korzysta z finansowania zewnętrznego w postaci długo- i krótkoterminowych kredytów bankowych. Oprocentowania lokat i kredytów uzależnione jest od stóp procentowych

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

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 zmniejszenie rentowności lokat finansowych lub też zwiększenie kosztów zaciągniętych kredytów.

Ryzyko kredytu kupieckiego

Jednostka narażona jest na ryzyko kredytu kupieckiego, stosując odroczoną formę płatności od kilkunastu do kilkudziesięciu dni. Kredyt ten nie jest zabezpieczany 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, traci gwarancję płynności finansowej, umożliwiając uniknięcia finansowania kredytem bankowym.

12. Informacje dotyczące segmentów działalności

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

Działalność „ATLANTA POLAND” kwalifikuje się do wydzielania segmentów operacyjnych zgodnie z MSSF 8.

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

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

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

- sprzedaż hurtowa,
- sprzedaż detaliczna,

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

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

Poniższa tabela przedstawia informacje na temat przychodów oraz zysku / (straty) w odniesieniu do segmentów operacyjnych „ATLANTA POLAND” S.A. za okres dwunastu miesięcy zakończony odpowiednio 31 grudnia 2009 i 2008 roku.

	za 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2009r		za 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008r	
	segment hurtowy	segment detaliczny	segment hurtowy	segment detaliczny
Przychody netto ze sprzedaży	127 767	14 949	129 540	-
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	105 959	10 281	105 659	-
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	21 809	4 667	23 881	-
Koszty sprzedaży	10 256	2 493	11 220	-
Zysk (strata) wg segmentów	11 553	2 174	12 661	-

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

działalności				
--------------	--	--	--	--

13. Rzeczowe aktywa trwałe

NOTA 1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31/12/2009	31/12/2008
a) własne	21 658	15 817
b) użytkowanie wieczyste gruntów	1 647	1 647
c) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym :	559	514
- umowy leasingu	559	514
d) środki trwałe w budowie	433	16
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	24 297	17 994

NOTA 1A

ZMIANY W RZECZOWYM MAJATKU TRWAŁYM (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty	użytkowanie wieczyste gruntów	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	środki użytkowane na podstawie umów leasingu	pozostałe środki trwałe	Środki trwałe, razem
31/12/2009								
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	595	1 647	11 783	6 201	1 841	725	1 042	23 834
b) zwiększenia (z tytułu)	742		4 270	3 366	990	1 104	581	10 812
- zakup				64	202		25	291
- z inwestycji			12	4			19	36
- inne (na dzień połączenia z Bakal Center Sp. z o.o.)	742		4 258	2 666	459	1 104	295	9 523
- wykup z leasingu				632	329		241	962
c) zmniejszenia (z tytułu)					84	1 134	47	1 266
- sprzedaż, likwidacja					84		47	131
- inne						231		231
- wykup z leasingu						903		903
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 337	1 647	16 053	9 567	2 747	695	1 576	33 380
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	109	0	1 099	2 840	688	212	908	5 856
f) amortyzacja za okres			561	2 301	610	4	426	3 902
- zwiększenia			561	2 301	692	679	473	4 705
amortyzacja za rok 2009 r.			345	1 048	389	240	220	2 242
- inne (na dzień połączenia z Bakal Center Sp. z o.o.)			215	1 253	303	439	253	2 464
- zmniejszenia					82	675	47	804
sprzedaż, likwidacja, wykup z leasingu					82	514	47	643
inne						161		161
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	109	0	1 660	5 141	1 298	216	1 334	9 758

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	<u>1 228</u>	<u>1 647</u>	<u>14 394</u>	<u>4 426</u>	<u>1 449</u>	<u>479</u>	<u>241</u>	<u>23 623</u>
--	--------------	--------------	---------------	--------------	--------------	------------	------------	---------------

NOTA 1B

Zmiany w rzeczowym majątku trwałym (według grup rodzajowych)	grunty	użytkowanie wieczyste gruntów	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	środki użytkowane na podstawie umów leasingu	pozostałe środki trwałe	Środki trwałe, razem
31/12/2008								
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	595	1 647	11 769	6 053	2 079	877	1 116	24 136
b) zwiększenia (z tytułu)			13	529	14	494	49	1 099
- zakup			13	49	14	494	49	619
- inne				480				480
c) zmniejszenia (z tytułu)				382	364	646	124	1 516
- sprzedaż, likwidacja				382	364		124	870
- inne						646		646
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	595	1 647	11 782	6 200	1 729	725	1 041	23 719
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	<u>109</u>	<u>0</u>	<u>795</u>	<u>2 633</u>	<u>623</u>	<u>491</u>	<u>972</u>	<u>5 623</u>
f) amortyzacja za okres			303	207	-48	-280	-64	231
- zwiększenia			303	489	138	361	60	1 464
amortyzacja za rok 2008 r.			294	489	138	361	60	1 455
Inne korekty			9					9
- zmniejszenia				282	186	641	124	1 233
sprzedaż, likwidacja				282	186		124	592
inne						641		641
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	109	0	1 098	2 840	575	211	908	5 741
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	<u>486</u>	<u>1 647</u>	<u>10 684</u>	<u>3 360</u>	<u>1 154</u>	<u>514</u>	<u>133</u>	<u>17 978</u>

13.1. 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.

13.2. Środki trwałe w budowie

Na dzień 31 grudnia 2009 roku wartość środków trwałych w budowie w sprawozdaniu finansowym kształtowała się na poziomie 433 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2008 roku wartość środków trwałych w budowie wynosiła 16 tys. zł.

Ograniczenia w dysponowaniu środkami trwałymi- na dzień 31 grudnia 2009 roku rzeczowe aktywa trwałe stanowiły zabezpieczenie kredytów bankowych udzielonych jednostce , informacje dotyczące zabezpieczeń przedstawiono poniżej:

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

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 łączna w wysokości 58.050.000 zł na rzecz PKO BP SA (kredyt wielocelowy)
- działki o nr kw 49992, 71602, 49990, 49989, 78632, 122896, 49991 hipoteka łączna w wysokości 2.000.000 zł na rzecz PKO BP SA (kredyt inwestycyjny)

2. Hipoteka na nieruchomości zlokalizowanej w Dąbrowie Górniczej, przy ul. Roździeńskiego 11B :

- hipoteka kaucyjna w wysokości 2.700.000 zł ustanowiona na rzecz PKO BP S.A. jako zabezpieczenie kredytu wielocelowego
- hipoteka zwykła w wysokości 1.860.000 zł ustanowiona na rzecz PKO BP S.A. jako zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego

Do dnia przekazania niniejszego raportu Spółka nie otrzymała postanowień Sądu o dokonaniu wpisów w zakresie hipotek ustanowionych na nieruchomościach w Dąbrowie Górniczej

3. Hipoteka na nieruchomości zlokalizowanej we Włocławku, przy ul. Wroniej 28 – „ATLANTA POLAND” S.A. jest współwłaścicielem nieruchomości w ½ części:

- hipoteka w wysokości 500 tys. zł na rzecz Urzędu Skarbowego w Siemianowicach Śląskich (jest to pozostałość po poprzednim właścicielu nieruchomości - ZPC „Hanka”)
- hipoteka w wysokości 3.660.000 zł na rzecz PKO BP S.A. ustanowiona na rzecz PKO BP S.A. jako zabezpieczenie kredytu „Kujawianki” Sp. z o.o. we Włocławku (postanowienie Sądu z dnia 2 marca 2007 roku)

W związku ze spłatą (w 2008 roku) kredytów, jakie „ATLANTA POLAND” S.A. posiadała w Raiffeisen Bank Polska S.A. oraz w BRE Bank S.A., w styczniu 2009r. nastąpiło wykreślenie hipotek ustanowionych, jako zabezpieczenie ww. kredytów, na nieruchomościach Spółki zlokalizowanych w Gdańsku przy ul. Załogowej 17, w łącznej wysokości 15.903 tys. zł.

b) Cesja praw z polis ubezpieczeniowych

- w lutym 2009 roku „ATLANTA POLAND” S.A. przedłużyła na kolejny rok ubezpieczenie majątku (rzeczowe aktywa trwałe oraz zapasy). W związku z powyższym zmianie uległa wartość cesji praw z polis ubezpieczeniowych, stanowiących jedno z zabezpieczeń zaciągniętych przez Spółkę kredytów, która aktualnie wynosi 49.978 tys. zł.
- w listopadzie 2009 roku „ATLANTA POLAND” S.A. scedowała prawa z polis ubezpieczeniowych na maszynach i urządzeniach znajdujących się w Dąbrowie Górniczej na zabezpieczenie zaciągniętych przez Spółkę kredytów. Wartość ubezpieczenia wynosi 3,7 mln zł.

Odpisy z tytułu utraty wartości- na dzień 31 grudnia 2009 roku oraz 31 grudnia 2008 roku nie wystąpiły przesłanki, wskazujące na utratę wartości rzeczowego majątku trwałego.

14. Wartości niematerialne

NOTA 2

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31/12/2009	31/12/2008
a)własne	1 093	37
Wartości niematerialne razem	1 093	37

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

NOTA 2A

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Wartości niematerialne razem
31/12/2009		
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	61	61
b) zwiększenia , w tym :	1 396	1 396
- z połączenia z Bakal Center Sp. z o.o.	1 373	1 373
c) zmniejszenia (z tytułu)		
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	1 457	1 457
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	24	24
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	12	12
- umorzenia bieżące	12	12
- z połączenia z Bakal Center Sp. z o.o.	328	328
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	364	364
h) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	1 093	1 093

NOTA 2B

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Wartości niematerialne razem
31/12/2008		
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	31	31
b) zwiększenia (z tytułu)	30	30
- zakup	30	30
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	61	61
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	13	13
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	11	11
- umorzenia bieżące	11	11
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	24	24
h) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	37	37

Spółka przeniosła użytkowanie wieczyste gruntów do rzeczowych aktywów trwałych.

15. Inwestycje długoterminowe

NOTA 3

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	31/12/2009	31/12/2008
a) stan na początek okresu	132	132
- udziały i akcje	0	0
- inne	132	132

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- udziały i akcje	0	0
- inne (korekta prezentacyjna)	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- korekta	0	0
d) stan na koniec okresu	132	132
- udziały i akcje	0	0
- inne (korekta prezentacyjna)	132	132

„ATLANTA POLAND” S.A. w pozycji inwestycje długoterminowe inne zaprezentowała wartość posiadanych dzieł sztuki.

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

W dniu 19 sierpnia 2009r. Spółka „ATLANTA POLAND” S.A. otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 14 sierpnia 2009r. (dzień połączenia) dotyczące rejestracji połączenia "ATLANTA POLAND" S.A. z siedzibą w Gdańsku zarejestrowaną w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk Północ w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000162799 (Spółka Przejmująca) z Bakal Center Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej zarejestrowaną w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice Wschód w Katowicach VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000105933 (Spółka Przejmowana). Połączenie nastąpiło na podstawie przepisu art. 492 § 1 pkt 1 kodeksu spółek handlowych przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą. Zważywszy, że "ATLANTA POLAND" S.A. jako Spółka Przejmująca była jedynym udziałowcem Spółki Przejmowanej, zgodnie z przepisem art. 515 § 1 kodeksu spółek handlowych oraz art. 516 § 6 kodeksu spółek handlowych - połączenie spółek zostało przeprowadzone bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz bez ustalenia stosunku wymiany udziałów w Spółce Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej. Podstawowym przedmiotem działalności "ATLANTA POLAND" S.A. (Spółki Przejmującej) jest handel bakalią oraz przetwórstwo orzechów, Bakal Center Sp. z o.o. (Spółka Przejmowana) prowadziła działalność na rynku detalicznym w zakresie konfekcjonowania bakalii.

Na dzień połączenia „ATLANTA POLAND” S.A. wprowadziła do ksiąg rachunkowych aktywa i pasywa po wyeliminowaniu wzajemnych rozrachunków wg poniższych pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej

I. Aktywa trwałe	8 307
1. Rzeczowe aktywa trwałe	7 060
2. Wartości niematerialne	1 102
3. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	145
II. Aktywa obrotowe	8 936
1. Zapasy	5 036
2. Należności handlowe	2 962
4. Należności krótkoterminowe pozostałe	297
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	641
I. Zysk/ strata z lat ubiegłych	-6 348
II. Zobowiązania długoterminowe	732
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	472
3. Zobowiązania długoterminowe inne	257
4. Rezerwa na świadczenia pracownicze	2
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 454
2. Zobowiązania handlowe	1 369
4. Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe	84

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

„ATLANTA POLAND” S.A. w roku 2009 wykazała zysk netto w wysokości 4.840 TPLN. Poniżej przedstawiamy sprawozdanie z całkowitych dochodów w podziale na przychody i koszty zrealizowane w Spółce Przejmującej za okres od 1.01.2009 do 31.12.2009 roku oraz w Spółce Przejmowanej za okres od 14.08.2009 do 31.12.2009 roku.

Za okres od 1.01.2009 do 31.12.2009 roku	Gdańsk	Dąbrowa Górnicza	Razem
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,	127 767	14 949	142 716
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów,	105 600	10 281	115 882
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	22 167	4 667	26 834
1. Pozostałe przychody operacyjne	505	-9	496
2. Koszty sprzedaży	10 620	2 493	13 112
3. Koszty ogólnego zarządu	5 390	554	5 944
4. Pozostałe koszty operacyjne	458	49	508
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	6 203	1 562	7 765
1. Przychody finansowe	533	96	629
2. Koszty finansowe	2 311	23	2 334
V. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 425	1 636	6 060
VI. Podatek dochodowy	1 075	146	1 221
VII. Zysk (strata) netto	3 350	1 490	4 840

Sprawozdanie z całkowitych dochodów w Spółce Przejmowanej za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009 roku

Za okres od 1.01.2009 do 31.12.2009 roku	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,	11 588
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów,	9 139
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	2 449
1. Pozostałe przychody operacyjne	382
2. Koszty sprzedaży	3 274
3. Koszty ogólnego zarządu	1 549
4. Pozostałe koszty operacyjne	597
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-2 589
1. Przychody finansowe	243
2. Koszty finansowe	502
V. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 847
VI. Podatek dochodowy	-19
VII. Zysk (strata) netto	-2 829

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

16. Należności długoterminowe

Na dzień bilansowy nie występują.

17. Aktywa finansowe

17.1. Otwarte kontrakty terminowe na dzień bilansowy tj. 31/12/2009 przedstawia tabela poniżej:

NOTA 4

Data zawarcia kontraktu	data wykupu	kurs z dnia zawarcia umowy	waluta	Kwota waluty	wartość w zł	kurs z dnia 31/12/2009	różnica kursów	wartość godziwa
2009-12-29	2010-01-04	2,8720	USD	100 000,00	287 200,00	2,8503	0,0217	285 030,00
2009-12-28	2010-01-07	4,1625	EUR	100 000,00	416 250,00	4,1082	0,0543	410 820,00
2009-12-30	2010-01-08	4,1360	EUR	100 000,00	413 600,00	4,1082	0,0278	410 820,00
2009-12-29	2010-01-04	2,8705	USD	100 000,00	287 050,00	2,8503	0,0202	285 030,00
2009-12-29	2010-01-05	2,8708	USD	100 000,00	287 080,00	2,8503	0,0205	285 030,00
2009-12-29	2010-01-06	2,8710	USD	100 000,00	287 100,00	2,8503	0,0207	285 030,00
Ogółem					1 978 280,00			1 961 760,00

tabela NBP 255/A/12/2009 z dnia 31/12/2009, 1 USD- 2,8503, 1 EUR -4,1082

Łączny zysk osiągnięty w 2009 roku na zamkniętych i rozliczonych transakcjach terminowych wyniósł: 1.115 tys.

Na dzień 31 grudnia 2008 roku Spółka posiadała otwarte kontrakty typu forward.

Data zawarcia kontraktu	data wykupu	kurs z dnia zawarcia umowy	kwota usd	wartość w zł	kurs z dnia 31/12/2008	różnica kursów	wartość godziwa
2008-11-25	2009-01-08	2,9293	100 000,00	292 930,00	2,9618	0,0325	296 180,00
2008-12-17	2009-01-05	2,8991	150 000,00	434 865,00	2,9618	0,0627	444 270,00
2008-12-17	2009-01-13	2,9021	150 000,00	435 315,00	2,9618	0,0597	444 270,00
Ogółem				1 163 110,00			1 184 720,00

tabela NBP 254/A/12/2008 z dnia 31/12/2008, 1 USD- 2,9618

Łączny zysk osiągnięty w 2008 roku na zamkniętych i rozliczonych transakcjach terminowych wyniósł 185 tys. zł.

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

18. Należności handlowe oraz pozostałe należności

18.1. Należności handlowe (w tys. zł)

NOTA 5

NALEŻNOŚCI HANDLOWE KRÓTKOTERMINOWE	31/12/2009	31/12/2008
a) od jednostek powiązanych		22 030
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		22 030
- do 12 miesięcy		22 030

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

b) należności od pozostałych jednostek	41 204	19 978
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	41 204	19 978
- do 12 miesięcy	41 204	19 978
Należności krótkoterminowe netto, razem	41 204	42 008
c) odpisy aktualizujące wartość należności		0
Należności krótkoterminowe brutto, razem	41 204	42 008

NOTA 5A

NALEŻNOŚCI HANDLOWE KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	31/12/2009	31/12/2008
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0	22 030
- od jednostek zależnych	0	22 030
b) pozostałe, w tym	0	192
- od jednostek zależnych	0	192
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	0	22 222
b) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	0	22 222

NOTA 5B

NALEŻNOŚCI HANDLOWE KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	31/12/2009	31/12/2008
a) w walucie polskiej	39 181	40 171
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 023	1 837
b1. jednostka/waluta usd	616	584
po przeliczeniu na tys.zł.	1 756	1 758
b2. jednostka/waluta eur	43	28
po przeliczeniu na tys.zł.	176	79
b3. pozostałe waluty w tys. zł	90	0
Należności krótkoterminowe, razem	41 204	42 008

NOTA 5C

NALEŻNOŚCI HANDLOWE (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	31/12/2009	31/12/2008
a) do 1 miesiąca	15 393	12 437
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	6 484	3 128
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 279	1 401
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	867
e) powyżej 1 roku	0	0
f) należności przeterminowane	18 048	24 175
Należności handlowe, razem (brutto)	41 204	42 008
g) odpisy aktualizujące wartość należności handlowych	0	0
Należności handlowe, razem (netto)	41 204	42 008

NOTA 5D

NALEŻNOŚCI HANDLOWE, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	31/12/2009	31/12/2008
a) do 1 miesiąca	8 551	7 318
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	4 711	3 754

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 238	1 961
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2 174	9 436
e) powyżej 1 roku	1 374	1 706
Należności handlowe, przeterminowane, razem (brutto)	18 048	24 175
f) odpisy aktualizujące wartość należności handlowych przeterminowanych	0	0
Należności handlowe, przeterminowane, razem (netto)	18 048	24 175

Zmianę stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych przedstawiono w tabeli poniżej:

NOTA 5E

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI HANDLOWYCH KRÓTKOTERMINOWYCH	31/12/2009	31/12/2008
Stan na początek okresu	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- utworzenie odpisu aktualizującego	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- spłata , rozliczenie zadłużenia (rozwiązanie odpisu)	0	0
- zmiana klasyfikacji należności	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	0	0

Na dzień bilansowy Spółka prezentuje wartość należności z tytułu dostaw i usług, na które został w całości utworzony odpis aktualizujący w pozostałych należnościach (Nota 6) jako należności wątpliwe.

a) cesja należności handlowych

- Cesje należności od kilkunastu klientów „ATLANTA POLAND” S.A. na rzecz banków stanowią zabezpieczenie posiadanych przez Spółkę kredytów. Łączna kwota ww. na dzień 31.12.2009r. wyniosła: 4.168 tys. zł.

18.2. Pozostałe należności

NOTA 6

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31/12/2009	31/12/2008
1) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	249	285
2) pozostałe należności	220	389
- w tym od jednostek powiązanych	0	192
3) rozliczenia międzyokresowe	193	69
Pozostałe należności krótkoterminowe netto, razem	662	743
- odpisy aktualizujące wartość należności	338	167
Pozostałe należności krótkoterminowe brutto, razem	1 000	910

Poniżej zaprezentowano zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych, które Jednostka klasyfikuje jako pozostałe należności.

NOTA 6A

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31/12/2009	31/12/2008
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	75	33
- ubezpieczenia	64	33

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

- prenumeraty	12	
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	118	36
- inne	118	36
Rozliczenia międzyokresowe , razem	193	69

19. Zapasy

NOTA 7

ZAPASY	31/12/2009	31/12/2008
a) materiały	71	96
b) półprodukty i produkty w toku	0	0
c) produkty gotowe	2 281	1 927
d) towary	19 258	16 742
e) zaliczki na dostawy	0	0
f) odpis aktualizujący wartość zapasów	1 039	812
Zapasy brutto, razem	22 648	18 765

Na dzień 31 grudnia 2009 roku jednostka dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów w wysokości 227 tys. zł.

Zapasy w wysokości 24.000 tys. zł stanowiły zabezpieczenia kredytów bankowych w okresie sprawozdawczym zakończonym 31 grudnia 2009 roku analogicznie w okresie porównawczym wartość zabezpieczenia wynosiła 10.000 tys. zł. Poniżej przedstawiono szczegółowe informacje dotyczące zastawów na zapasach:

- zastaw na zapasach w wysokości 4.000.000,00 zł na rzecz PKO BP SA. jako zabezpieczenie udzielonego przez Bank w dniu 28.07.2008 r., Umową nr 202-129/3/II/5/2008, kredytu inwestycyjnego ,
- zastaw na zapasach w wysokości 20.000.000,00 zł na rzecz PKO BP SA. jako zabezpieczenie udzielonego przez Bank w dniu 07.07.2008 r., Umową nr 202-127/LW/I/13/2008, kredytu wielocalowego.

20. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

20.1. Wartość godziwą środków pieniężnych przedstawia poniższa tabela:

NOTA 8

WARTOŚĆ GODZIWA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	31/12/2009	31/12/2008
a) Depozyty bankowe (rachunki bieżące) i lokaty krótkoterminowe	456	0
b) Środki pieniężne w kasie	11	12
c) Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 774	2 885
Środki pieniężne wykazane w bilansie	3 241	2 897

NOTA 8A

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	31/12/2009	31/12/2008
a) w walucie polskiej	2 641	1 074
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	599	1 823
b1. jednostka/waluta USD	150	389
po przeliczeniu na tys. zł.	433	1 152
b2. jednostka/waluta EUR	40	161
po przeliczeniu na tys. zł.	166	671
b3. pozostałe waluty w zł	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	3 241	2 897

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

20.2. Informacja dodatkowa do rachunku przepływów pieniężnych (sporządzonego metodą pośrednią)

a) Aktywa trwałe

Aktywa trwałe mające początkową cenę nabycia równą 105 tys. zł , których umorzenie wynosiło 103 tys. zł, sprzedano za 55 tys. zł. Wpływ środków pieniężnych z transakcji sprzedaży wynosił 55 tys. zł.

b) Koszty odsetek

Koszty odsetek wynosiły 1.900 tys. zł , z czego 1.954 tys. zł opłacono w bieżącym okresie.

Kwota dotyczyła naliczonych odsetek od zaciągniętych kredytów (1.974 tys. zł).

Naliczone lecz niezapłacone odsetki w kwocie 20 tys. zł dotyczyły okresu 01-31 grudnia 2009 roku , które uregulowano w dniu 04 stycznia 2010 roku. W związku z wyceną na dzień bilansowy kredytu inwestycyjnego zaciągniętego w Banku PKO BP S.A skorygowano kwotę odsetek o 74 tys. zł.

c) Środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych

Zaprezentowano w nocie nr 8, pkt 20.1.

d) inne korekty z działalności operacyjnej

- Aktywa z tytułu podatku odroczonego dotyczące Bakal Center Sp. z o.o. (na dzień połączenia) -145 tys.
 - Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotycząca Bakal Center Sp. z o.o.
(na dzień połączenia) 472 tys.
 - Odpis wartości firmy w wynik lat ubiegłych - 6.348 tys.
 - Wycena emisji opcji dla kadry menadżerskiej za 2009 rok 213 tys.
- 5.808 tys.

21. Kapitał podstawowy i pozostałe kapitały

21.1. Kapitał podstawowy

NOTA 9

(STUKTURA)								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej (zł)	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	na okaziciela	brak	brak	2 503 950	2 503 950,00	wkład niepieniężny	01.07.99	01.07.99
B	na okaziciela	brak	brak	50	50,00	wkład niepieniężny	01.07.99.	01.07.99
C	na okaziciela	brak	brak	1 900 000	1 900 000,00	gotówka	28.02.00	01.01.00
D	na okaziciela	brak	brak	230 050	230 050,00	gotówka	04.05.00	01.01.00
E	na okaziciela	brak	brak	100	100,00	gotówka	04.05.00	01.01.00
F	na okaziciela	brak	brak	1 265 850	1 265 850,00	gotówka	23.12.04	01.01.04
G*	na okaziciela	brak	brak	100 000	100 000,00	gotówka	23.12.04	01.01.04
H	na okaziciela	brak	brak	91 904	91 904,00	wkład niepieniężny	13.10.06	01.01.06
Liczba akcji, razem				6 091 904				
Kapitał podstawowy, razem					6 091 904,00			
Wartość nominalna jednej akcji				1,00	1,00			

* (Dla potrzeb realizacji opcji w ramach programu motywacyjnego zarezerwowano 100 tys. sztuk akcji po cenie

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

nominalnej 1 zł każda. Szczegółowy opis programu akcji pracowniczych opisano w pkt.24.1

Uzgodnienie liczby akcji przedstawia tabela poniżej:

<i>Akcje wyemitowane i w pełni opłacone</i>	<i>liczba szt.</i>	<i>tys. zł.</i>
Na 1 stycznia 2009 r.	6 091 904	6 092
Na 31 grudnia 2009r.	6 091 904	6 092

NOTA 9A

ZYSKI/STRATY Z LAT UBIEGŁYCH	31/12/2009	31/12/2008
1. Zysk z lat ubiegłych	148	2 159
- zwiększenia *	0	148
- zmniejszenia	0	2 159
1a. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	148	148
2. Strata z lat ubiegłych	-21 031	272
- zwiększenia**	6 348	20 759
- zmniejszenia	0	0
2a. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	21 031
3. Zysk/strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-27 231	-20 883

* W pozycji zwiększenia zysku z lat ubiegłych zaprezentowano kwotę dotyczącą sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych, które na moment przejścia na zasady rachunkowości zgodne z MSSF/MSR zostały wycenione do wartości godziwej.

** W związku ze słabymi wynikami w 2008 roku spółki zależnej Bakal Center Sp. z o.o., ATLANTA POLAND S.A. zdecydowała się wycenić posiadane w niej udziały przez niezależny podmiot.. Zarząd ATLANTA POLAND S.A. podjął decyzję o utworzeniu odpisu aktualizującego na pełną wartość udziałów.

W związku z połączeniem w sierpniu 2009 roku ATLANTY POLAND S.A. oraz Bakal Center Sp. z o.o. dokonano odpisu aktualizującego powstałej na dzień połączenia wartości firmy.

21.2. Pozostałe kapitały

Pozostałe kapitały zostały zaprezentowane w zestawieniu zmian kapitałów własnych , natomiast zasady tworzenia opisano w pkt. 10.15 (opis ważniejszych zasad rachunkowości).

22. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)

22.1. Zobowiązania handlowe

NOTA 10

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE	31/12/2009	31/12/2008
Zobowiązania handlowe	4 037	6 458
- z tytułu dostaw i usług	4 037	6 458
- do 12 miesięcy	4 037	6 458
Zobowiązania handlowe, razem	4 037	6 458

NOTA 10A

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31/12/2009	31/12/2008
a) w walucie polskiej	2 530	1 548
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 507	4 910
b1. jednostka/waluta EUR	107	143

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

po przeliczeniu na tys. zł.	438	595
b2. jednostka/waluta USD	372	1 409
po przeliczeniu na tys. zł.	1 060	4 172
b3. pozostałe waluty	10	143
Zobowiązania handlowe krótkoterminowe, razem	4 037	6 458

22.2. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

NOTA 10B

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31/12/2009	31/12/2008
a) z tyt. umów leasingowych	225	199
b) z tyt. kontraktów terminowych typu forward	1 978	1 163
c) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	311	255
d) z tyt. wynagrodzeń	0	31
e) rozliczenia międzyokresowe bierne	2 351	0
f) pozostałe	254	712
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	5 119	2 360

Zasady i warunki płatności powyższych zobowiązań finansowych:

Zobowiązania handlowe są nieoprocentowane i zazwyczaj rozliczane w terminach 14-30 dniowych.

Pozostałe zobowiązania są nieoprocentowane, ze średnim 1 miesięcznym terminem płatności.

Na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2009 roku Spółka posiadała otwarte kontrakty terminowe, które zaprezentowano w pkt.17.1, nota 4.

23. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki

Oprocentowane kredyty bankowe przedstawiają tabele poniżej:

NOTA 11 (krótkoterminowe w tys. zł)

Nazwa (firma) jednostki	Kwota kredytu wg umowy	Termin spłaty	Kwota kredytu pozostała do spłaty na dzień 31/12/2009	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenia
PKO BP S.A.	7.100	2015-07-31	1.026	wibor 1m+ marża banku	hipoteka na nieruchomościach ,zastaw na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, cesja wierzytelności, przewłaszczenie maszyn i urządzeń, weksel własny in blanco,
Razem			1.026		

NOTA 11B (długoterminowe w tys. zł)

Nazwa (firma) jednostki	Kwota kredytu wg umowy	Termin spłaty	Kwota kredytu pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenia
----------------------------	------------------------------	------------------	---	---------------------------	----------------

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

			na dzień 31/12/2009		
	zł		zł		
PKO BP S.A.	7.100	2015-07-31	4.631	wibor 1m+ marża banku	hipoteka na nieruchomościach ,zastaw na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, cesja wierzytelności, przewłaszczenie maszyn i urządzeń, weksel własny in blanco
PKO BP S.A. limit wielocelowy	45.000	2011-07-31	43.401	wibor 1m+ marża banku	hipoteka na nieruchom., zastaw na zapasach , cesja należności handlowych, przewłaszczenie na maszynach i urządzeniach, cesja praw z umowy ubezpieczeniowej, weksel własny in blanco
razem	52.100		48.032		

W dniu 30 grudnia 2009 roku podpisano aneks nr 1 do umowy kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego nr 202-127/LW/I/13/2008 z dnia 07 lipca 2008 roku w związku ze zmianą prawnego zabezpieczenia spłaty kredytu .

W dniu 30 grudnia 2009 roku podpisano aneks nr 1 do umowy kredytu inwestycyjnego nr 202-129/3/II/5/2008 z dnia 28 lipca 2008 roku w związku ze zmianą prawnego zabezpieczenia spłaty kredytu

Do dnia przekazania niniejszego raportu Spółka nie otrzymała postanowień Sądu o dokonaniu zmian w zakresie w/w zabezpieczeń.

24. Podatki

24.1. Podatek dochodowy bieżący

Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego zaprezentowano poniżej:

NOTA 12

	okres zakończony 31/12/2009 tys. zł	okres zakończony 31/12/2008 tys. zł
zysk z działalności kontynuowanej	6 060	6 784
zysk z działalności zaniechanej	0	0
zysk z działalności	6 060	6 784
koszt podatku dochodowego wg. stawki 19%	1 151	1 289
efekt podatkowy przychodów nie będących przychodami wg. przepisów podatkowych	-77	-148
efekt podatkowy kosztów nie będących kosztami wg. przepisów podatkowych	300	-88
efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	0	0
efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	0	0
pozostałe	0	0
	1 528	1 349
korekty wykazane w bieżącym roku w odniesieniu do podatku z lat ubiegłych	0	0
koszt podatku dochodowego ujęty w rachunku zysków i strat	1 528	1 349

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

24.1.1. Zobowiązania, należności z tytułu podatku dochodowego

NOTA 12A

	31/12/2009	31/12/2008
Podatek dochodowy zapłacony	-2 019	-1 378
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	1 528	1 349
<i>Podatek dochodowy wykazany w bilansie</i>	490	29

24.2. Podatek dochodowy odroczony

Poniżej zaprezentowano zmiany aktywów z tytułu podatku odroczonego, przy zastosowaniu ustawowej stawki podatkowej wynoszącej 19%

NOTA 13

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31/12/2009	31/12/2008
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	360	187
a) odniesionych na wynik finansowy	360	187
2. Zwiększenia	668	575
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	668	575
- ujemnych różnic kursowych ,odpisów na należności i zapasy, rezerwy urlopowe	523	575
- inne	145	0
3. Zmniejszenia	415	402
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	415	402
- ujemnych różnic kursowych i odsetek od kredytów	415	402
- inne	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	612	360
a) odniesionych na wynik finansowy	612	360

Poniżej zaprezentowano zmiany rezerwy z tytułu podatku odroczonego, przy zastosowaniu ustawowej stawki podatkowej wynoszącej 19%

NOTA 13A

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31/12/2009	31/12/2008
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	2 104	1 893
a) odniesionej na wynik finansowy	691	452
b) odniesionej na kapitał własny	1 413	1 441
2. Zwiększenia	810	422
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	810	422
- dodatnich różnic z wyceny bilansowej rozrachunków oraz rozliczeń	321	283

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

leasingu		
- skorygowanej amortyzacji budynków i linii technolog.		99
- inne	489	40
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
3. Zmniejszenia	524	211
a) odniesione na wynik finansowy ubiegłego okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	538	211
- dodatnich różnic z wyceny bilansowej rozrachunków oraz rozliczeń leasingu	538	183
- odniesionej na kapitał własny	0	28
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	2 376	2 104
a) odniesionej na wynik finansowy	963	691
b) odniesionej na kapitał własny	1 413	1 413

NOTA 13B

Aktywo na odroczony podatek dochodowy - przyczyna różnicy	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Ujemna różnica przejściowa	Wartość podatku
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
odpisy aktualizujące zapasy	1 039	0	1 039	197
odsetki od kredytu inwestycyjnego 12/09 nal. 01/10	20	0	20	4
wycena kontraktów terminowych	17	0	17	3
wycena umów leasingowych	64	0	64	12
wycena rachunków bankowych	9	0	9	2
odpisy aktualizujące należności	174	0	174	33
rezerwa na niewykorzystane urlopy	188	0	188	36
rezerwa na badanie bilansu	23	0	23	4
rezerwa na premie za rok 2009+ZUS	207	0	207	39
rezerwa emerytalna	20	0	20	4
wycena zobowiązań zagranicznych	10	0	10	2
rezerwa na koszty warunków handlowych	1 134	0	1 134	215
korekty sprzedaży 2009 roku	318	0	318	61
				612

NOTA 13C

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy - przyczyna różnicy	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Ujemna różnica przejściowa	Wartość podatku
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
wartość środków trwałych	24 632	12 369	12 263	2 330
odsetki naliczone od przeterminowanych należności	127	0	127	24
wartość leasingowanych ŚT > wartość zobowiązań	12	0	12	2
wycena kredytu wg kosztu zamortyzowanego	74	0	74	14
wycena należności zagranicznych	31	0	31	6
				2 376

Główne składniki obciążenia podatkowego za rok zakończony 31 grudnia 2009 roku i 31 grudnia 2008 roku przedstawiają się następująco:

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

NOTA 13B

<i>Struktura podatku dochodowego</i>	od 01/01/2009 do 31/12/2009	od 01/01/2008 do 31/12/2008
Podatek za bieżący okres	1 528	1 349
Podatek odroczony	-308	68
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	1 221	1 417

25. Świadczenia pracownicze

25.1. Programy akcji pracowniczych

Emisja 100.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G „ATLANTA POLAND” S.A., jaka miała miejsce w grudniu 2004r., przeprowadzona została w związku z realizacją programu motywacyjnego. Cena emisyjna akcji serii G była równa ich wartości nominalnej i wynosiła 1,00 zł za akcję. Akcje objęte zostały przez subemitenta usługowego BDM PKO BP S.A, który sukcesywnie odsprzedaży akcje osobom uprawnionym, zgodnie z „Regulaminem nabywania akcji serii G przez pracowników „ATLANTA POLAND” S.A.” Program był realizowany przez pięć lat. Akcje zostały przyznane osobom uprawnionym w drodze uchwały Rady Nadzorczej z uwzględnieniem między innymi następujących czynników:

- osiągnięcia przez jednostkę dominującą w poszczególnych latach obrotowych zysku netto na poziomie co najmniej 80% wyniku planowanego w corocznym budżecie jednostki, sporządzanym przez Zarząd jednostki do końca I kwartału każdego roku (warunek konieczny przyznania akcji osobom uprawnionym);
- indywidualnego wkładu, ocenionego przez Radę Nadzorczą, osoby uprawnionej w osiągnięciu przez jednostkę wyników finansowych, realizacji indywidualnego planu sprzedaży oraz realizacji innych zadań powierzonych przez Zarząd;
- wyników finansowych osiągniętych przez jednostkę, w szczególności dynamiki wzrostu przychodów ze sprzedaży oraz zysku netto,
- okresu zatrudnienia w jednostce i jej poprzedniku prawnym lub okresu współpracy z jednostką,
- indywidualnej oceny uznaniowej wyników pracy osoby uprawnionej dokonanej przez Radę Nadzorczą,
- zakresu obowiązków i odpowiedzialności osoby uprawnionej.

W ramach realizacji pierwszego etapu programu motywacyjnego (za 2004 r.), Rada Nadzorcza jednostki w dniu 21 marca 2005r. przyznała osobom uprawnionym 33.000 sztuk akcji serii G, które zostały w całości przez te osoby objęte. W drugim etapie - za 2005 r. - Rada Nadzorcza jednostki w dniu 8 maja 2006r. przyznała osobom uprawnionym 24.000 sztuk akcji serii G, które również zostały w całości przez te osoby objęte. W trzecim etapie - za 2008 r. – Rada Nadzorcza jednostki w dniu 11 maja 2009r. przyznała osobom uprawnionym 43.000 sztuk akcji serii G, które również zostały w całości przez te osoby objęte, tym samym program motywacyjny, realizowany w oparciu o akcje serii G został zakończony.

Zgodnie z Regulaminem nabywania akcji serii G przez pracowników „ATLANTA POLAND” S.A., zbywalność akcji serii G jest ograniczona poprzez zakaz ich zbywania i zastawiania przez osoby uprawnione przez okres dwóch lat od daty nabycia.

Po analizie całości materiału przyjęto wycenę zmienności akcji na dzień ich przyznania wg modelu Blacka – Scholesa na podstawie zmian kapitału własnego.

Oszacowana kwota rozliczana jest w koszty proporcjonalnie do ilości przydzielanych akcji w każdym okresie bilansowym.

		w tys. zł.			
		2004	2005	2008	Razem
Wartość	godziwa	163	119	213	
przyznanych	opcji	(realizacja	(realizacja w	(realizacja w	495
pracowniczych		w 2005 r.)	2006 roku)	2009 r.)	

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

W dniu 29 czerwca 2007 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie "ATLANTA POLAND" SA z siedzibą w Gdańsku podjęło Uchwałę nr 19 w sprawie programu motywacyjno-uznaniowego dla kluczowych pracowników i współpracowników Spółki. Zwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło, że w Spółce zostanie przeprowadzony program motywacyjno-uznaniowy, zgodnie z którym kadra menedżerska będzie uprawniona do objęcia na zasadach preferencyjnych akcji "ATLANTY POLAND" SA, które zostaną wyemitowane w ramach kapitału docelowego. Podstawowe założenia programu motywacyjno-uznaniowego dla kluczowej kadry menedżerskiej są następujące:

- realizacja 2007-2010
- osoby uczestniczące w programie to członkowie Zarządu oraz pracownicy i współpracownicy, którzy według opinii Zarządu pełnią dla Spółki istotną funkcję (Osoby Uprawnione)
- maksymalna ilość akcji do objęcia przez Osoby Uprawnione w czasie realizacji programu to 220.000
- Członkom Zarządu Spółki akcje zostaną przydzielone uchwałą Rady Nadzorczej. Pracownikom i współpracownikom Spółki akcje będą przydzielone uchwałą Zarządu.

Szczegółowe warunki przeprowadzenia programu zostały zatwierdzone przez Radę Nadzorczą „ATLANTY POLAND” S.A. z siedzibą w Gdańsku Uchwałą nr 1 z dnia 04 marca 2008 roku w sprawie uchwalenia programu motywacyjnego dla kadry menedżerskiej „ATLANTA POLAND” S.A..

25.2. Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia

Poniżej zaprezentowano zmiany z tytułu utworzonych rezerw na świadczenia pracownicze:

NOTA 14

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31/12/2009	31/12/2008
a) stan na początek okresu	16	7
b) zwiększenia (z tytułu)	1	9
- inne	1	9
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
d) stan na koniec okresu	17	16
- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	0	7

NOTA 14A

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31/12/2009	31/12/2008
a) stan na początek okresu	2	2
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	0	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
d) stan na koniec okresu	2	2
- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	2	2

Rezerwę na świadczenia pracownicze utworzono na podstawie wyceny dokonanej przez profesjonalną firmę aktuarialną. Główne założenia przyjęte do kalkulacji rezerw:

- długookresową roczną stopę wzrostu wynagrodzeń na poziomie 5%, co stanowi realną stopę wzrostu wynagrodzeń w wysokości 2,5 % oraz długookresową roczną stopę inflacji na poziomie 2,5 % (cel inflacyjny NBP).
- do dyskontowania przyszłych wypłat świadczeń przyjęto stopę dyskontową w wysokości 5,5% tj. na poziomie
- rentowności najbezpieczniejszych długoterminowych papierów wartościowych notowanych na rynku kapitałowym wg. stanu na dzień bilansowy
- uwzględniono normalny tryb przejścia na emeryturę oraz umieralność i prawdopodobieństwo dożycia (zg. z tablicami życia 2007)
- przyjęto normalny tryb przechodzenia pracowników na emeryturę, tj. dla mężczyzn – po ukończeniu 65. roku życia, a dla kobiet – po ukończeniu 60. roku życia, z wyjątkiem tych zatrudnionych, którzy wg informacji

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

dostarczonych przez Spółkę spełnia warunki wymagane do skorzystania z prawa do przejścia na wcześniejszą emeryturę.

26. Zobowiązania pozostałe (długoterminowe)

Pozostałe zobowiązania długoterminowe to zobowiązania z tytułu umów leasingowych na mocy których Jednostka użytkuje rzeczowe aktywa trwałe:

NOTA 15

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31/12/2009	31/12/2008
1. Wobec pozostałych jednostek	270	354
- umowy leasingu finansowego	270	354
- inne (wg rodzaju)		0
Zobowiązania długoterminowe, razem	270	354

NOTA 15A

ZOBOWIĄZANIA POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31/12/2009	31/12/2008
a) powyżej 1 roku do 3 lat	270	354
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0
c) powyżej 5 lat	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	270	354

NOTA 15B

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31/12/2009	31/12/2008
a) w walucie polskiej	35	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	235	354
b1. jednostka/waluta ... / CHF.	85	126
po przeliczeniu na tys. zł.	235	354
Zobowiązania długoterminowe, razem	270	354

Wykaz umów leasingowych został przedstawiony w punkcie 28.

27. Przychody

NOTA 16

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	od 01/01/2009 do 31/12/2009	od 01/01/2008 do 31/12/2008
- usługi	218	223
- w tym: od jednostek powiązanych	0	13
- wyroby gotowe	54 627	43 470
- w tym: od jednostek powiązanych	0	922
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	54 845	43 693
- w tym: od jednostek powiązanych	0	935

NOTA 16A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	od 01/01/2009 do 31/12/2009	od 01/01/2008 do 31/12/2008
a) kraj	42 322	28 329
- w tym: od jednostek powiązanych	0	935
- usługi	212	222

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

- w tym: od jednostek powiązanych	0	13
- wyroby gotowe	42 109	28 107
- w tym: od jednostek powiązanych	0	922
b) eksport	12 523	15 364
- usługi	6	1
- wyroby gotowe	12 517	15 363
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	54 845	43 693
- w tym: od jednostek powiązanych	0	935

NOTA 16B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	od 01/01/2009 do 31/12/2009	od 01/01/2008 do 31/12/2008
- Sprzedaż towarów	87 841	85 830
- w tym: od jednostek powiązanych	0	11 875
- Sprzedaż materiałów	30	17
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- Sprzedaż pozostała	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	87 871	85 847
- w tym: od jednostek powiązanych	0	11 875

NOTA 16C

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	od 01/01/2009 do 31/12/2009	od 01/01/2008 do 31/12/2008
a) kraj	80 949	79 422
- w tym: od jednostek powiązanych	0	11 875
- Sprzedaż towarów	80 919	79 405
- w tym: do jednostek powiązanych	0	11 875
- Sprzedaż materiałów	30	17
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
b) eksport	6 922	6 425
- Sprzedaż towarów	6 922	6 425
- Sprzedaż materiałów	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	87 871	85 847
- w tym: od jednostek powiązanych	0	11 875

27.1. Pozostałe przychody operacyjne

NOTA 16D

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	od 01/01/2009 do 31/12/2009	od 01/01/2008 do 31/12/2008
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0	0
- na należności (z tyt. spłaty bądź rozliczenia)	0	0
b) pozostałe, w tym:	443	1 486
- odszkodowania	17	10
- inne	423	1 476
c) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	53	9
Pozostałe przychody operacyjne, razem	496	1 495

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

27.2. Pozostałe przychody finansowe

NOTA 16E

POZOSTAŁE PRZYCHODY FINANSOWE	od 01/01/2009 do 31/12/2009	od 01/01/2008 do 31/12/2008
a) dodatnie różnice kursowe (nadwyżka dodatnich nad ujemnymi)	0	0
- zrealizowane	0	0
dodatnie	0	0
ujemne	0	0
- niezrealizowane	0	0
dodatnie	0	0
ujemne	0	0
b) przychody z tytułu odsetek	629	822
- od pozostałych jednostek	282	408
- od jednostek powiązanych	347	414
c) pozostałe, w tym:	0	8
- inne	0	8
Pozostałe przychody finansowe, razem	629	830

28. Koszty

28.1. Koszty operacyjne

NOTA 17

WARTOŚĆ SPRZEDANYCH TOWARÓW I MATERIAŁÓW	od 01/01/2009 do 31/12/2009	od 01/01/2008 do 31/12/2008
a) wartość sprzedanych towarów	75 471	71 970
b) wartość sprzedanych materiałów	0	0
Razem wartość sprzedanych towarów i materiałów	75 471	71 970

NOTA 17A

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	od 01/01/2009 do 31/12/2009	od 01/01/2008 do 31/12/2008
a) odpisy aktualizujące	82	630
- odpisy aktualizujące wartość należności	6	18
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	75	612
b) pozostałe, w tym:	427	214
- PFRON	128	109
- zniszczenie towaru	18	25
- inne	281	80
Pozostałe koszty operacyjne, razem	508	844

W okresie od 01 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku Spółka utworzyła odpis aktualizujący na zapasy w kwocie : 75.455,00 zł oraz dokonała aktualizacji odpisów na należności wątpliwe w kwocie 6.282,88 zł.

28.2. Koszty finansowe

NOTA 17B

POZOSTAŁE KOSZTY FINANSOWE	od 01/01/2009 do 31/12/2009	od 01/01/2008 do 31/12/2008
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	388	492
- zrealizowane	566	-38
dodatnie	2 364	2 120
ujemne	2 930	2 082

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

- niezrealizowane	-178	530
dodatnie	409	220
ujemne	231	750
b) koszty z tytułu odsetek	1 941	2 398
- dla pozostałych jednostek	38	2 397
- dla banków	1 900	
- budżetowe	2	1
c) pozostałe, w tym:	5	0
- inne	5	0
Pozostałe koszty finansowe, razem	2 334	2 890

28.3. Koszty według rodzaju

NOTA 17C

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	od 01/01/2009 do 31/12/2009	od 01/01/2008 do 31/12/2008
a) amortyzacja	994	924
b) zużycie materiałów i energii	1 067	1 202
c) usługi obce	8 073	6 684
d) podatki i opłaty	430	503
e) wynagrodzenia	6 480	4 693
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 245	975
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	767	707
- delegacje	134	189
- ubezp. majątkowe	77	88
- inne koszty	376	267
- koszty reklamy publicznej	43	18
- koszty reklamy niepublicznej	138	145
Koszty według rodzaju, razem	19 057	15 688
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-13 112	-11 220
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-5 944	-4 468

29. Leasing

Spółka jest stroną wielu umów leasingowych zaprezentowanych poniżej:

29.1. Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego

NOTA 18

Nazwa leasingodawcy	nr umowy leasingowej	wartość netto w tys. zł (wg. umowy)	przedmiot umowy		data zakończenia umowy
Bre Leasing	59162/2008	76 600,00	Renault	ciężarowy	01/2011
Bre Leasing	.66349/2008	165 055,72	Ciągnik siodłowy	ciężarowy	07/2012
Bre Leasing	70584/2008	142 529,42	Naczepa koegel	ciężarowy	09/2012
Bre Leasing	73660/2008	48 105,65	Skoda Octavia	osobowy	10/2012
Raiffeisen Leasing	L09336/2008	61 968,11	Wózek widłowy fortenes		10/2012
Fortis Leasing	09040/09/2006/F	140 000,00	maszyna pakująca Vegatronic		12/2010

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Fortis Leasing	08056/06/2006/F	241 123,60	Komplet regałów paletowych		07/2011
stan na dzień 31 grudnia 2009 r.		875			

Uzgodnienie zobowiązań krótko i długo terminowych:

NOTA 18A

	31/12/2009	31/12/2008
Stan wg. bilansu		
zobowiązania długoterminowe	270	354
zobowiązania krótkoterminowe	225	199
Razem	495	553
Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu minimalnych rat leasingowych	495	553
Przyszłe odsetki	27	51
Łączna kwota przyszłych minimalnych opłat leasingowych	522	604

30. Transakcje z podmiotami powiązanymi

ATLANTA POLAND S.A. jest jednostką powiązaną:

- do dnia 13 sierpnia 2009 roku kapitałowo z Bakal Center Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej
- osobowo z Kujawianka Sp. z o.o. z siedzibą we Włocławku.

Powiązanie osobowe z Kujawianka Sp. z o.o. jest poprzez osobę Pana Prezesa Dariusza Mazura, który w Kujawianka Sp. z o.o. jest przewodniczącym Rady Nadzorczej..

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

Transakcje zrealizowane w okresie od 01.01.2009r. do 31.12.2009r przedstawia tabela poniżej:

NOTA 19

	Przychody ze sprzedaży za okres	Koszt sprzedaży za okres	Zakupy w okresie	Należności na 31.12.2009r.	Zobowiązania na 31.12.2009r.
Kujawianka Sp. z o.o.	6 019	5 447	97	8 702	0

Transakcje zrealizowane w okresie od 01.01.2009r. do 13.08.2009r przedstawia tabela poniżej:

	Przychody ze sprzedaży za okres	Koszt sprzedaży za okres	Zakupy w okresie	Należności na 14.08.2009r.	Zobowiązania na 14.08.2009r.
Bakal Center Sp. z o.o.*	5 038	4 296	455	0	0

W dniu 14 sierpnia 2009r. nastąpiła rejestracja połączenia "ATLANTA POLAND" S.A. z siedzibą w Gdańsku (Spółka Przejmująca) z Bakal Center Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej (Spółka Przejmowana).

Połączenie nastąpiło na podstawie przepisu art. 492 § 1 pkt 1 kodeksu spółek handlowych przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą. Zważywszy, że "ATLANTA POLAND" S.A. jako Spółka Przejmująca była jedynym udziałowcem Spółki Przejmowanej, zgodnie z przepisem art. 515 § 1 kodeksu spółek handlowych oraz art. 516 § 6 kodeksu spółek handlowych - połączenie spółek zostało przeprowadzone bez

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz bez ustalenia stosunku wymiany udziałów w Spółce Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej.

W okresie od 01 stycznia 2009 roku do 13 sierpnia 2009 roku wartość sprzedaży zrealizowanej przez „ATLANTĘ POLAND” S.A. do Bakal Center Sp. z o.o. osiągnęła ok. 7% obrotów Spółki. Łączna wartość sprzedaży wyniosła: 5 038 tys. zł netto i stanowiła 6,84% przychodów ze sprzedaży jednostki. W okresie od 01 stycznia 2009 roku do 13 sierpnia 2009 roku największą wartość – 304.000,00 zł netto - miała faktura z 21 kwietnia 2009 roku., której przedmiotem była sprzedaż do Bakal Center Sp. z o.o. 80 ton rodzynek.

31. Struktura właścicielska

Na dzień 31 grudnia 2009r. kapitał akcyjny „ATLANTA POLAND” S.A. wynosił 6.091.904 zł i dzielił się na 6.091.904 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 zł

Zgodnie z informacjami znajdującymi się w posiadaniu jednostki dominującej, akcjonariuszami posiadającymi akcje uprawniające do co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień 31 grudnia 2009 roku byli:

NOTA 20

Akcjonariusz	Ilość objętych akcji	Procentowy udział w kapitale akcyjnym	Liczba głosów na WZ	Procentowy udział w głosach na WZ
Rockfield Trading Ltd. z siedzibą w Nicolau Pentadromos Centre Limassol, Cypr*	3.562.281	58,48%	3.562.281	58,48%
Generali Otwarty Fundusz Emerytalny (Polska)	560.000	9,19%	560.000	9,19%
AIG Asset Management	373.910	6,14%	373.910	6,14%

* - na 31.12.2009r.: Rockfield Trading Ltd. posiadał: bezpośrednio 3.473.860 akcji „ATLANTA POLAND” S.A. co stanowiło 57,02% udziału w kapitale Spółki oraz uprawniało do wykonywania 3.473.860 głosów, co stanowiło 57,02% ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu oraz pośrednio tj. poprzez Rockfield Jurata Sp. z o.o. 88.421 akcji „ATLANTA POLAND” S.A. co stanowiło 1,45% udziału w kapitale Spółki oraz uprawniało do wykonywania 88.421 głosów co stanowiło 1,45% ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki

Dariusz Mazur – Prezes Zarządu „ATLANTA POLAND” S.A. posiada 39.175 udziałów w kapitale spółki Rockfield Trading Ltd., z siedzibą w Nicolau Pentadromos Centre Limassol, Cypr, stanowiących 100% w kapitale tej spółki oraz jest udziałowcem Rockfield Jurata Sp. z o.o. i posiada 10% udziałów tego podmiotu. W związku z powyższym, na dzień 31.12.2009r., posiadał pośrednio tj. poprzez Rockfield Trading Ltd. oraz Rockfiled Jurata Sp. z o.o. 3.562.281 akcji zwykłych na okaziciela „ATLANTA POLAND” S.A. stanowiących 58,48% w kapitale zakładowym Spółki oraz w ogólnej liczbie głosów na jej Walnym Zgromadzeniu.

W okresie od 31.12.2009r. do dnia przekazania niniejszego raportu, w strukturze własności znacznych pakietów akcji „ATLANTA POLAND” S.A. zaistniały następujące zmiany:

W dniu 28 stycznia 2010r. Rockfield Jurata Sp. z o.o., w której Rockfield Trading Ltd. oraz Pan Dariusz Mazur są udziałowcami i posiadają odpowiednio: 90% oraz 10% udziałów tego podmiotu, nabyła w wyniku kilku zwykłych transakcji sesyjnych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. 19.579 akcji zwykłych na okaziciela „ATLANTY POLAND” S.A. stanowiących 0,32% w kapitale zakładowym Spółki oraz w ogólnej liczbie głosów na jej Walnym Zgromadzeniu. Przed dokonaniem ww. transakcji Rockfield Jurata Sp. z o.o. nie posiadała akcji „ATLANTA POLAND” S.A.

W związku z powyższym, na dzień przekazania niniejszego raportu :

- Rockfield Trading Ltd. posiada bezpośrednio oraz pośrednio tj. poprzez Rockfield Jurata Sp. z o.o. łącznie 3.581.860 akcji zwykłych na okaziciela „ATLANTA POLAND” S.A., które stanowią 58,80% kapitału zakładowego Spółki oraz dają prawo do 58,80% głosów w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

- Dariusz Mazur Prezes Zarządu „ATLANTA POLAND” S.A. posiada pośrednio tj. poprzez Rockfield Trading Ltd. oraz Rockfield Jurata Sp. z o.o. łącznie 3.581.860 akcji zwykłych na okaziciela „ATLANTA POLAND” S.A., które stanowią 58,80% kapitału zakładowego Spółki oraz dają prawo do 58,80% głosów w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

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

32. Wynagrodzenie kluczowych członków kadry kierowniczej

Pożyczki udzielone członkom Zarządu oraz innym kluczowym członkom kadry kierowniczej

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie udzielono pożyczek członkom Zarządu oraz innym kluczowym członkom kadry kierowniczej.

32.1. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej

NOTA 21

Zarząd	od 01/01/2009 do 31/12/2009	od 01/01/2008 do 31/12/2008
1. Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	1 062	400
2. Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych - wartość godziwa	99	0
3. Inne	0	0
Razem	1 161	400

NOTA 21A

Rada Nadzorcza	od 01/01/2009 do 31/12/2009	od 01/01/2008 do 31/12/2008
1. Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	60	39
2. Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych - wartość godziwa	0	0
3. Inne	0	59
Razem	60	98

33. Zysk na akcję

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

NOTA 22

Zysk na jedną akcję	od 01/01/2009 do 31/12/2009	od 01/01/2008 do 31/12/2008
zysk netto (w tys. zł.)	4 840	5 367
średnia ważona ilość akcji (w szt.)	6 091 904	6 091 904
Podstawowy i rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą (w zł.)	0,79	0,88

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Wykazana w rachunku zysków i strat średnia ważona liczba akcji zwykłych została ustalona na podstawie ilości akcji (x) liczba dni w poszczególnych miesiącach 2009 roku i 2008 roku.

Poniżej przedstawiono tabele uzgadniające średnioważoną ilość akcji za lata 2009 oraz 2008:

Średnia ważona liczba akcji - 2009 rok	liczba dni	01.01.2009 - 31.12.2009 (szt) (zł)	
styczeń	31	6 091 904	188 849 024
luty	29	6 091 904	170 573 312
marzec	31	6 091 904	188 849 024
kwiecień	30	6 091 904	182 757 120
maj	31	6 091 904	188 849 024
czerwiec	30	6 091 904	182 757 120
lipiec	31	6 091 904	188 849 024
sierpień	31	6 091 904	188 849 024
wrzesień	30	6 091 904	182 757 120
październik	31	6 091 904	188 849 024
listopad	30	6 091 904	182 757 120
grudzień	31	6 091 904	188 849 024
RAZEM	366	73 102 848	2 223 544 960
<i>średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt)</i>			6 091 904

Średnia ważona liczba akcji - 2008 rok	liczba dni	01.01.2008 - 31.12.2008 (szt) (zł)	
styczeń	31	6 091 904	188 849 024
luty	29	6 091 904	176 665 216
marzec	31	6 091 904	188 849 024
kwiecień	30	6 091 904	182 757 120
maj	31	6 091 904	188 849 024
czerwiec	30	6 091 904	182 757 120
lipiec	31	6 091 904	188 849 024
sierpień	31	6 091 904	188 849 024
wrzesień	30	6 091 904	182 757 120
październik	31	6 091 904	188 849 024
listopad	30	6 091 904	182 757 120
grudzień	31	6 091 904	188 849 024
RAZEM	366	73 102 848	2 229 636 864
<i>średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt)</i>			6 091 904

34. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Jednostka nie wypłacała dywidend w 2009 roku, natomiast na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki nie podjął decyzji o ewentualnej wypłacie dywidendy.

35. Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

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

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

1 USD (z dnia 31 grudnia 2009 roku)- 2,8503

1 USD (z dnia 31 grudnia 2008 roku)- 2,9618

1 EUR (z dnia 31 grudnia 2009 roku)- 4,1082

1 EUR (z dnia 31 grudnia 2008 roku)- 4,1724

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

36. Zobowiązania warunkowe

36.1. Gwarancje bankowe

kwota	bank	termin zapadalności	zabezpieczenie
300.000,00 zł <i>(generalne zabezpieczenie składane w procedurze celnej tranzytu i procedurze dopuszczenia do obrotu)</i>	PKO BP S.A.	30.06.2010 r.	weksel

W dniu 17 i 19 lutego 2009 roku podpisane zostały umowy o udzielenie gwarancji zawartej z Bankiem PKO BP S.A. Gwarancje w wysokości 300 tys. zł zabezpieczają terminowe płatności zobowiązań Spółki z tytułu długów celnych, podatków i innych opłat celnych wobec Dyrektora Izby Celnej w Gdyni.

36.2. Weksle

Weksle własne in blanco stanowią zabezpieczenie posiadanych przez „ATLANTA POLAND” S.A. umów kredytowych, leasingowych, gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych.

36.3. Udzielone poręczenia

Brak.

37. Informacja o toczących się postępowaniach, dotyczących zobowiązań lub wierzytelności spółki „ATLANTA POLAND” S.A. lub jednostki od niej zależnej

- a) postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta, z określeniem: przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta

W dniu 26 września 2008 r., w imieniu "ATLANTA POLAND" S.A. jako powoda, został złożony do Sądu pozew przeciwko pozwanym Arkadiuszowi Mikłaszowi, Adamowi Horemskiemu, Robertowi Koperczakowi, Michałowi Matujewiczowi, "Secus Asset Management" S.A. w Katowicach, Monice Wojtysiak - Trendel i Annie Czarniawskiej o zapłatę kwoty 8.600.000,00 zł wraz z odsetkami ustawowymi i kosztami procesu. Przedmiotem w/w postępowania sądowego jest odszkodowanie w kwocie 8.600.000,00 zł, stanowiącej wartość przedmiotu sporu, za szkodę wyrządzoną "ATLANTA POLAND" S.A. w związku z transakcją nabycia przez "ATLANTA POLAND" S.A. od Arkadiusza Mikłasza łącznie 5.866 (piec tysięcy osiemset sześćdziesiąt sześć) udziałów w kapitale zakładowym "Bakal Center" Sp. z o.o. z siedzibą w Zabrze (aktualnie: z siedzibą w Dąbrowie Górniczej)

**„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)**

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.

W dniu 28 października 2008 roku powód Roman Górny wniósł pozew przeciwko ATLANTA POLAND S.A. o zapłatę w postępowaniu upominawczym kwoty 599.727 zł plus ustawowe odsetki od dnia 20 lipca 2007 roku tytułem kary umownej zgodnie z par 15 ust. 2 umowy o zarządzanie z dnia 15 maja 2007 roku. Postępowanie jest prowadzone przez Sąd Okręgowy w Gdańsku jako Sąd I instancji pod sygn. Akt IX GC 25/09. W imieniu ATLANTA POLAND S.A. został złożony wniosek o oddalenie powództwa w całości.

- 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

38. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

- W dniu 18 marca 2010 roku otrzymano postanowienie Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ Wydział IX Gospodarczy- Rejestru Zastawów informujące o dokonaniu w dniu 03 marca 2010 roku wpisu zastawu na mieniu ruchomym Spółki Kujawianka Sp. z o.o. z siedzibą we Włocławku, jako zabezpieczenie wierzytelności wynikającej z umowy przewłaszczenia na zabezpieczenie zawartej w dniu 03 lutego 2010 roku.
- W dniu 20 kwietnia 2010 roku została udzielona gwarancja nr 34102051700000139600202200 przez Bank PKO BP S.A. na kwotę 100 tys. zł.
- W dniu 20 kwietnia 2010 roku została udzielona gwarancja nr 91102051700000149600202192 przez Bank PKO BP S.A. na kwotę 200 tys. zł.

Podpisy wszystkich osób zarządzających

Dariusz Mazur
(Prezes Zarządu)

.....

Gdańsk, dnia 30 kwietnia 2010 r.

Maciej Nienartowicz
(Wiceprezes Zarządu)

.....

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Iwona Spyra
(Gł. księgowa)

.....

Gdańsk, dnia 30 kwietnia 2010 r.