

Spis treści

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
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.....	10
8.1. PROFESJONALNY OSĄD.....	10
8.2. NIEPEWNOŚĆ SZACUNKÓW	10
9. ZMIANA SZACUNKÓW	11
10. OPIS WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	11
10.1. WYCENA POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH	11
10.2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	11
10.3. ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	12
10.4. LEASING.....	12
10.5. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE.....	13
10.6. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY I DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	13
10.7. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	13
10.8. INSTRUMENTY FINANSOWE	14
10.9. UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW	15
10.10. ZAPASY	15
10.11. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	16
10.12. WYCENA UDZIAŁÓW W JEDNOSTCE ZALEŻNEJ	16
10.13. ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	16
10.14. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI	17
10.15. KAPITAŁY WŁASNE	17
10.16. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	17
10.17. REZERWY	18
10.18. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE.....	18
10.19. PŁATNOŚCI W FORMIE AKCJI WŁASNYCH.....	18
10.20. UJMOWANIE PRZYCHODÓW	19
10.21. PODATKI	19
10.22. ZYSK NETTO NA AKCJĘ.....	20
11. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM.....	20
12. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI.....	22
13. OPIS WPROWADZONYCH ZMIAN W ZASADACH PREZENTACJI I DANYCH PORÓWNYWALNYCH	22
14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	23
13.1. PÓŹNIEJSZE NAKŁADY NA RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	25
13.2. ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	25

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
(w tysiącach złotych polskich)

13.3.	OGRANICZENIA W DYSPONOWANIU ŚRODKAMI TRWAŁYMI.....	25
15.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE	26
16.	INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	27
17.	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	28
	NA DZIEŃ BILANSOWY NIE WYSTĘPUJĄ.	28
18.	AKTYWA FINANSOWE	28
18.1.	OTWARTE KONTRAKTY TERMINOWE NA DZIEŃ BILANSOWY TABELA PONIŻEJ:.....	28
19.	NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	28
19.1.	NALEŻNOŚCI HANDLOWE (W TYS. ZŁ)	28
19.2.	POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30
20.	ZAPASY	30
21.	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	31
A.	WARTOŚĆ GODZIWĄ ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZEDSTAWIA PONIŻSZA TABELA:	31
B.	INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (SPORZĄDZONEGO METODĄ POŚREDNIA).....	31
22.	KAPITAŁ PODSTAWOWY I POZOSTAŁE KAPITAŁY	32
A.	KAPITAŁ PODSTAWOWY	32
B.	POZOSTAŁE KAPITAŁY.....	33
23.	ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE , POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA ORAZ INNE REZERWY (KRÓTKOTERMINOWE)	33
A.	ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE	33
B.	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE REZERWY KRÓTKOTERMINOWE.....	34
24.	OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE, POŻYCZKI.....	34
25.	PODATKI	36
A.	PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	36
B.	ZOBOWIĄZANIA, NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO.....	36
C.	PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY	36
26.	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	38
A.	PROGRAMY AKCJI PRACOWNICZYCH	38
B.	ŚWIADCZENIA EMERYTALNE ORAZ INNE ŚWIADCZENIA PO OKRESIE ZATRUDNIENIA.....	39
27.	ZOBOWIĄZANIA POZOSTAŁE (DŁUGOTERMINOWE).....	40
28.	PRZYCHODY	40
A.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	41
B.	POZOSTAŁE PRZYCHODY FINANSOWE.....	41
29.	KOSZTY	42
A.	KOSZTY OPERACYJNE.....	42
B.	KOSZTY FINANSOWE	42
C.	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	43
30.	LEASING	43
A.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO	43
31.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	44
32.	STRUKTURA WŁAŚCICIELSKA.....	45
33.	WYNAGRODZENIE KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ	46
A.	WYNAGRODZENIE WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ	46

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
(w tysiącach złotych polskich)

34.	ZYSK NA AKCJĘ.....	46
35.	DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY.....	47
36.	WYCENA POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH.....	47
37.	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	48
A.	GWARANCJE BANKOWE.....	48
B.	WEKSLE	48
C.	UDZIELONE PORĘCZENIA.....	48
38.	INFORMACJA O TOCZĄCYCH SIĘ POSTĘPOWANIACH, DOTYCZĄCYCH ZOBOWIĄZAŃ LUB WIERZYTELNOŚCI SPÓŁKI „ATLANTA POLAND” S.A. LUB JEDNOSTKI OD NIEJ ZALEŻNEJ	48
39.	ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM.....	48

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
(w tysiącach złotych polskich)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Noty	Stan na 31/12/2011	Stan na 31/12/2010
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		39 992	23 715
1. Rzeczowe aktywa trwałe	1	37 627	21 433
2. Wartości niematerialne	2	1 412	1 452
3. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	797	698
4. Inwestycje długoterminowe	3	132	132
5. Należności długoterminowe pozostałe	6B	24	0
II. Aktywa obrotowe		107 100	93 665
1. Zapasy	7	45 841	32 513
2. Należności handlowe	5	58 236	54 313
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	12A	337	0
4. Należności krótkoterminowe pozostałe	6	1 334	4 538
5. Aktywa finansowe	4	40	0
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	1 312	2 301
7. Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży		0	0
A k t y w a r a z e m		147 092	117 380
PASYWA			
I. Kapitał własny		50 402	40 300
1. Kapitał podstawowy	9	6 092	6 092
2. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		12 929	12 929
3. Kapitał zapasowy		22 685	22 685
4. Kapitał z aktualizacji wyceny		4 844	4 850
5. Kapitał z emisji opcji dla kadry zarządzającej		495	495
6. Pozostały kapitał rezerwowy		8 590	8 590
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	9A	-15 335	-21 219
8. Zysk (strata) netto		10 102	5 878
II. Zobowiązania długoterminowe		64 511	6 045
1. Kredyty i pożyczki	11A	62 181	3 678
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13A	2 019	2 016
3. Zobowiązania długoterminowe inne	15	294	334
4. Rezerwa na świadczenia pracownicze	14	17	17
III. Zobowiązania krótkoterminowe		32 179	71 035
1. Kredyty i pożyczki	11	10 040	44 860
2. Zobowiązania handlowe	10	16 006	21 635
3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0	845
4. Pozostałe zobowiązania oraz inne rezerwy krótkoterminowe	10B	6 131	3 692
5. Rezerwa na świadczenia pracownicze	14A	3	3
P a s y w a r a z e m		147 092	117 380

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
(w tysiącach złotych polskich)

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Noty	za 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2011 r.	za 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2010 r.
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		218 631	173 268
- w tym od jednostek powiązanych		2 831	1 640
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	16	117 424	70 049
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16B	101 207	103 219
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		176 047	139 699
- w tym jednostkom powiązanym		2 612	1 318
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		90 542	54 129
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17	85 505	85 571
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		42 584	33 568
1. Pozostałe przychody operacyjne	16D	778	2 639
2. Koszty sprzedaży	17C	18 903	18 243
3. Koszty ogólnego zarządu	17C	7 108	6 554
4. Pozostałe koszty operacyjne	17A	3 341	1 969
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		14 010	9 441
1. Przychody finansowe	16E	1 780	612
2. Koszty finansowe	17B	2 796	2 609
V. Zysk (strata) przed opodatkowaniem		12 994	7 444
VI. Podatek dochodowy	12,13	2 892	1 566
a) część bieżąca		2 989	2 011
b) część odroczone		-97	-445
VII. Zysk (strata) netto		10 102	5 878
Podstawowy i rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	22	1,66	0,96

VIII. Zysk (strata) netto		10 102	5 878
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			
X. Całkowite dochody ogółem		10 102	5 878

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
(w tysiącach złotych polskich)

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Pozostałe					Zyski zatrzymane	Zysk/strata netto okresu	Kapitały ogółem
	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	kapitał z emisji opcji dla kadry zarządzającej	Pozostały kapitał rezerwowy	Zysk/Strata z lat ubiegłych	Zysk/strata netto okresu	Kapitały ogółem
Na dzień 01 stycznia 2011 r.	6 092	12 929	22 685	4 850	495	8 590	-21 219	5 878	40 300
Zysk/strata netto za rok obrotowy								10 102	10 102
Podział zysku za rok 2010							5 878	-5 878	0
Korekta w związku ze sprzedażą przeszacowanych aktywów trwałych				-6			6		0
Na dzień 31 grudnia 2011 r.	6 092	12 929	22 685	4 844	495	8 590	-15 335	10 102	50 402
Na dzień 01 stycznia 2010 r.	6 092	12 929	22 685	6 022	495	8 590	-27 231	4 840	34 422
Zysk/strata netto za rok obrotowy								5 878	5 878
Podział zysku za rok 2009							4 840	-4 840	0
Korekta w związku ze sprzedażą przeszacowanych aktywów trwałych				-1 172			1 172		0
Na dzień 31 grudnia 2010 r.	6 092	12 929	22 685	4 850	495	8 590	-21 219	5 878	40 300

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
(w tysiącach złotych polskich)

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

		za 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2011 r.	za 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2010 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (metoda pośrednia)			
I. Zysk (strata) netto przed opodatkowaniem		12 994	7 444
II. Korekty o:		-30 142	-5 676
1. Amortyzacja		2 099	1 980
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		2 672	2 036
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej		0	-1 192
5. Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych biernych		2 067	430
6. Zmiana stanu zapasów		-13 327	-10 904
7. Zmiana stanu należności		-14 576	-12 695
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-5 762	15 884
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		11	-49
10. Podatek zapłacony		-3 326	-1 166
11. Inne korekty z działalności operacyjnej		0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		-17 148	1 768
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		30	1 988
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	pkt 20.2.a)	30	26
2. Z aktywów finansowych		0	1 962
II. Wydatki		4 802	2 060
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	pkt 20.2.a)	4 762	2 060
2. Na aktywa finansowe		40	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-4 772	-72
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		24 452	507
1. Kredyty i pożyczki		24 452	507
II. Wydatki		3 521	3 143
1. Spłaty kredytów i pożyczek		770	1 026
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		43	81
3. Odsetki	pkt 20.2.b)	2 672	2 036
4. Inne wydatki finansowe		36	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		20 931	-2 636
D. Zwiększenie (zmniejszenie) środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych		-989	-940
E. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu		2 301	3 241
F. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu (E +/- D)	nota 8	1 312	2 301

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 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 31.12.2011 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 31.12.2011 r. wchodził :

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

3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 20 marca 2012 roku.

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 2011 roku oraz dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2010 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 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku wraz z danymi porównywalnymi za okres 01 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 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.

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, których Spółka nie zdecydowała się zastosować wcześniej:

- Zmiana do MSR 12 „Podatek odroczony”: Odzyskiwalność aktywów stanowiących podstawę jego ustalenia. Zmiana do MSR 12 została opublikowana w dniu 20 grudnia 2010 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub później. Zmiana doprecyzowuje m.in. sposób wyceny aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego w przypadku nieruchomości inwestycyjnych wycenianych zgodnie z modelem wartości godziwej określonym w MSR 40 Nieruchomości inwestycyjne.
- Zmiany w MSSF 1 Znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat Zmiany w MSSF 1 zostały opublikowane w dniu 20 grudnia 2010 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później.
- Zmiany w MSSF 7 „Ujawnienia – Przekazanie aktywów finansowych”. Zmiany w MSSF 7 zostały opublikowane w dniu 7 października 2010 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później

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.

Odpis aktualizujący wartość zapasów

Spółka dokonuje aktualizacji wartości zapasów na podstawie oceny prawdopodobieństwa uzyskania przyszłych korzyści ekonomicznych i szacuje wartość obecną zapasów, tworząc odpisy aktualizujące doprowadzające wartość zapasów do możliwych do uzyskania cen rynkowych.

Odpis aktualizujący wartość należności

Spółka dokonuje aktualizacji wartości należności na podstawie oceny prawdopodobieństwa uzyskania wpływów z tytułu przeterminowanych należności i pożyczek udzielonych i szacuje wartość utraconych wpływów, na które tworzy odpisy aktualizujące, zaprezentowane w pkt. 19 (nota 5D).

Pozostałe rezerwy

W zakresie rozpoznawania i wyceny rezerw Spółka dokonuje oceny prawdopodobieństwa potencjalnych zobowiązań. Jeżeli wystąpienie niekorzystnego zdarzenia jest prawdopodobne Spółka ujmuje rezerwę w odpowiedniej wysokości. W okresie sprawozdawczym Spółka ujęła rezerwę dotyczącą hipoteki ustanowionej na nieruchomościach we Włocławku, którą zaprezentowała w pkt. 23 (nota 10B inne rezerwy).

.

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 aktuarusza za pomocą metod aktuarialnych. Przyjęte w tym celu założenia i wynik wyceny zostały zaprezentowane w notce nr 14, 14A.

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

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 zmieniano metodologii ustalania wartości szacunkowych.

10. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

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

Jednostka sporządza 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. 36 objaśnień do sprawozdania finansowego.

10.2. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

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

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

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

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

Pozostałe rzeczowe aktywa 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.14 niniejszych objaśnień zaprezentowano zmiany w rzeczowych aktywach trwałych za 2011 oraz 2010 rok .

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.14.2.)

10.4. Leasing

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

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

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

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

Wartość rzeczowych aktywów trwałych używanych na podstawie umów leasingu przedstawiono w pkt.30 (nota 18) niniejszego sprawozdania finansowego.

Wartość zobowiązań z tytułu zawartych umów leasingowych zaprezentowano w pkt 30 (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 niematerialne wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o dokonane skumulowane umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

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

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

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

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

Opis poszczególnych składników wartości niematerialnych zaprezentowano poniżej, natomiast zmiany w ciągu okresu sprawozdawczego zaprezentowano w pkt.15 (nota 2 – 2B) sprawozdania finansowego.

a) znaki towarowe i licencje

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

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

Z dniem 01 stycznia 2010 zaprzestano odpisów amortyzacyjnych znaków towarowych.

b) oprogramowania komputerowe

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

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 15 (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 w zamortyzowanym koszcie przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, który uwzględnia zmiany wartości pieniądza w czasie .

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.24.

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. 19).

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 aktualizującego wartości należności handlowych, który zaprezentowano w pkt.19 (nota 5D) , odpisu aktualizującego wartość zapasów, który zaprezentowano w pkt.20 (nota 7) oraz odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie , który zaprezentowano w pkt. 14 (nota 1).

10.10. Zapasy

Zapasy są to aktywa:

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

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

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

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

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

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

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

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

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

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

10.11. Należności handlowe oraz pozostałe należności

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.19.

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione zostały w punkcie 31.

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 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. 21 (nota 8).

10.14. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

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

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

Szczegółowa specyfikacja oprocentowanych kredytów i pożyczek zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym wg stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku została przedstawiona w pkt. 24 (nota 11- 11A).

10.15. Kapitały własne

Kapitały własne ujmuje 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. 22 (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 26.

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

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

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

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 oraz w rachunku zysków i strat.

Jednostka kwalifikuje bierne rozliczenia okresowe kosztów do pozostałych zobowiązań krótkoterminowych.

Bierne rozliczenia okresowe dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy i prezentowane w pozostałych zobowiązaniach krótkoterminowych (pkt. 23.b). Szczegółowe informacje dotyczące zobowiązań krótko i długoterminowych zaprezentowane zostały w pkt. 23 oraz pkt. 27.

10.17. Rezerwy

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

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

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

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

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

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 aktuariusza.

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. 26.b (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 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 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.

Opis programu dotyczących przyznawania akcji dla kluczowych pracowników Spółki znajduje się w pkt.26.a.

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 oraz kalkulacyjnym.

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

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

Przychody i koszty opisane powyżej zostały przedstawione w dodatkowych notach objaśniających do rachunku zysków i strat w notach 16 oraz 17 (pkt. 28 oraz 29).

10.21. Podatki

Podatek bieżący

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

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

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. 25.b (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. 34).

Wykazana w rachunku zysków i strat średnia ważona liczba akcji zwykłych została ustalona na podstawie ilości akcji (x) liczba dni w poszczególnych miesiącach 2011 roku i 2010 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 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

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

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 Spółka, narażeni są na konkurencję ze strony firm z Unii Europejskiej. Stawka VAT płacona przez polskich konsumentów wyrobów cukierniczych wynosi 23%, 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 osiągnięte przez Spółkę:

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

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

Do dnia 31 grudnia 2011 roku Spółka osiągnęła dodatni wynik na różnicach kursowych - saldo zrealizowanych i statystycznych różnic kursowych wyniosło 770 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 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

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

niewypłacalności kontrahenta, bądź istotnego opóźnienia w regulowaniu należności, w efekcie czego może utracić płynność finansową.

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 2011 i 2010 roku.

	za 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2011 roku		za 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2010 roku	
	segment hurtowy	segment detaliczny	segment hurtowy	segment detaliczny
Przychody netto ze sprzedaży	159 604	59 027	141 653	31 615
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	128 119	47 928	117 313	22 387
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	31 485	11 099	24 340	9 228
Koszty sprzedaży	12 039	6 864	11 618	6 625
Zysk (strata) wg segmentów działalności	19 446	4 235	12 722	2 603

Informacje w powyższym przekroju są przedstawiane kierownictwu, które nie analizuje aktywów, zobowiązań, kosztów amortyzacji, odsetek i pozostałych w podziale na segmenty

13. Opis wprowadzonych zmian w zasadach prezentacji i danych porównywalnych

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Począwszy od dnia 01 stycznia 2010 roku wprowadzono zmiany w prezentacji salda otwartych kontraktów terminowych na dzień bilansowy. Koszty związane z opłatami składek na PFRON, które ujmowano w pozostałych kosztach operacyjnych przeniesiono do kosztów ogólnego Zarządu.

14. Rzeczowe aktywa trwałe

NOTA 1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31/12/2011	31/12/2010
a) własne	35 165	18 993
b) użytkowanie wieczyste gruntów	1 647	1 647
c) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy	805	765
d) środki trwałe w budowie	15	28
e) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
f) odpis aktualizujący środki trwałe w budowie	5	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	37 627	21 433

NOTA 1A

ZMIANY W RZECZOWYM MAJĄTKU TRWAŁYM (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty	użytkowanie wieczyste gruntów	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	pozostałe środki trwałe	Środki trwałe, razem
31/12/2011							
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu, w tym:	742	1 647	13 629	10 755	4 004	1 653	32 430
- środki trwałe w leasingu brutto				201	939	241	1 381
b) zwiększenia (z tytułu)	9 251		5 042	3 602	358	346	18 599
zakup	9 251		4 980	3 066	279	346	17 922
z inwestycji				201			201
inne			62	335	79		476
c) zmniejszenia (z tytułu)	62			206	183	299	750
sprzedaż, likwidacja				5	106	58	169
korekta prezentacyjna	62						62
inne				201	77	241	519
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu, w tym:	9 931	1 647	18 671	14 151	4 179	1 700	50 279
- środki trwałe w leasingu brutto				335	941		1 276
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu, w tym:	0	0	1 724	5 964	2 003	1 334	11 025
- środki trwałe w leasingu				66	341	209	616
f) amortyzacja za okres , w tym:			370	787	410	71	1 638
...umorzenie środków trwałych w leasingu				-59	123	32	96

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

- zwiększenia			370	877	588	370	2 205
umorzenie bieżące, w tym:			370	877	588	370	2 205
...umorzenie środków trwałych w leasingu				25	200	32	257
- zmniejszenia				90	178	299	567
sprzedaż, likwidacja				6	101	58	165
wykup z leasingu						241	241
inne				84	77		161
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu, w tym:	0	0	2 094	6 751	2 413	1 405	12 663
- umorzenie środków trwałych w leasingu				7	464		471
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu, w tym:	9 931	1 647	16 577	7 400	1 766	295	37 616
- środki trwałe w leasingu netto				328	477		805

NOTA 1B

ZMIANY W RZECZOWYM MAJĄTKU TRWAŁYM (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty	użytkowanie wieczyste gruntów	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	pozostałe środki trwałe	Środki trwałe, razem
31/12/2010							
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu, w tym:	1 337	1 647	16 053	9 767	3 241	1 576	33 621
- środki trwałe w leasingu brutto				201	494	241	936
b) zwiększenia (z tytułu)				988	778	237	2 003
zakup				852	333	235	1 420
z inwestycji				136		2	138
umowy leasingowe					445		445
c) zmniejszenia (z tytułu)	595		2 424		15	160	3 194
sprzedaż, likwidacja	595		2 424		15	160	3 194
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu, w tym:	742	1 647	13 629	10 755	4 004	1 653	32 430
- środki trwałe w leasingu brutto				201	939	241	1 381
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu, w tym:	109		1 660	5 187	1 467	1 335	9 758
- środki trwałe w leasingu				46	170	161	377
f) amortyzacja za okres, w tym:	-109		64	777	536	-1	1 267
...umorzenie środków trwałych w leasingu				20	171	48	239

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

- zwiększenia			397	777	543	160	1 877
umorzanie bieżące, w tym:			397	777	543	160	1 877
...umorzanie środków trwałych w leasingu				20	171	48	239
- zmniejszenia	109		333		7	161	610
sprzedaż, likwidacja	109		333		7	161	610
g) skumulowana amortyzacja (umorzanie) na koniec okresu, w tym:	0		1 724	5 964	2 003	1 334	11 025
- umorzanie środków trwałych w leasingu				66	341	209	616
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu, w tym:	742	1 647	11 905	4 791	2 001	319	21 405
- środki trwałe w leasingu netto				135	598	32	765

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 2011 roku wartość środków trwałych w budowie w sprawozdaniu finansowym kształtowała się na poziomie 10 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2010 roku wartość środków trwałych w budowie wynosiła 28 tys. zł.

13.3. Ograniczenia w dysponowaniu środkami trwałymi

Na dzień 31 grudnia 2011 roku rzeczowe aktywa trwałe stanowiły zabezpieczenie kredytów bankowych udzielonych jednostce, informacje dotyczące zabezpieczeń przedstawiono poniżej:

a) Hipoteki na nieruchomościach

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

- działki o nr kw 49992, 71602, 49990, 49989, 78632, 122896, 49991 hipoteka 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 zwykła łączna w wysokości 2.000.000 zł na rzecz PKO BP SA (kredyt inwestycyjny)
- działki o nr kw 49992, 71602, 49990, 49989, 78632, 122896, 49991 hipoteka łączna kaucyjna w wysokości 580.000 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

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

- hipoteka zwykła w wysokości 1.860.000 zł ustanowiona na rzecz PKO BP S.A. jako zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego
3. Hipoteka na nieruchomości zlokalizowanej we Włocławku, przy ul. Wroniej 28
- hipoteka przymusowa zwykła w kwocie 500.000 zł ustanowiona na rzecz Skarbu Państwa- Urzędu Skarbowego w Siemianowicach Śląskich dotycząca zobowiązań publiczno-prawnych poprzedniego właściciela tej nieruchomości powstałych przed 2001 rokiem.
 - hipoteka umowna kaucyjna do kwoty 3.660.000 zł ustanowiona na rzecz PKO BP S.A. z tytułu udzielonego kredytu Spółce Kujawianka Sp. z o.o. Na dzień bilansowy kwota zobowiązania wynosi 1.426.373,50 zł.
 - hipoteka umowna zwykła w kwocie 3.244.000 zł ustanowiona na rzecz PPUH Janex Sp. z o.o. z siedzibą we Włocławku . Na dzień bilansowy kwota zobowiązania wynosi 1.125.000 zł.

b) Cesja praw z polis ubezpieczeniowych

- w lutym 2009 roku „ATLANTA POLAND” S.A. przedłużyła do 2012 roku ubezpieczenie budynków i budowli usytuowanych na nieruchomości w Gdańsku przy ul. Załogowej 17 . Wartość opisanego ubezpieczenia wyniosła 16.200 tys. zł.
- w lutym 2009 roku „ATLANTA POLAND” S.A. przedłużyła do 2012 roku ubezpieczenie mienia (maszyny i urządzenia, maszyny techniczne , wyposażenie, niskocenne składniki majątku) znajdujące się w Gdańsku przy ul. Załogowej 17 . Wartość opisanego ubezpieczenia wyniosła 7.778 tys. zł.
- w lipcu 2010 roku „ATLANTA POLAND” S.A. podpisała umowę ubezpieczenia na budynki i budowle usytuowane na nieruchomości położonej w Dąbrowie Górniczej przy ul. Rożdżeńskiego 11B. Wartość opisanego ubezpieczenia wyniosła 4.358 tys. zł.
- w lipcu 2010 roku „ ATLANTA POLAND „ S.A. podpisała umowę ubezpieczenia mienia (maszyny i urządzenia, maszyny techniczne , wyposażenie, niskocenne składniki majątku) znajdujące się w Dąbrowie Górniczej przy ul. Rożdżeńskiego 11B. Wartość opisanego ubezpieczenia wyniosła 3.300 tys. zł.

Wszystkie wymienione wyżej umowy ubezpieczenia zostały objęte cesją praw z polis ubezpieczeniowych stanowiących jedno z zabezpieczeń zaciągniętych przez Spółkę kredytów, których wartość na dzień bilansowy wynosi 47.745 tys. zł.

Odpisy z tytułu utraty wartości- na dzień 31 grudnia 2011 roku dokonano odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie na kwotę 5 tys. zł. z uwagi na odstępienie od realizacji projektu.

Na dzień 31 grudnia 2010 roku nie wystąpiły przesłanki, wskazujące na utratę wartości rzeczowego majątku trwałego.

15. Wartości niematerialne

NOTA 2

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31/12/2011	31/12/2010
a)własne	1 412	1 452
Wartości niematerialne razem	1 412	1 452

NOTA 2A

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Wartości niematerialne razem
31/12/2011		

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	1 975	1 975
b) zwiększenia	24	24
c) zmniejszenia		
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	1 999	1 999
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	523	523
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	64	64
- umorzenia bieżące	64	64
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	587	587
h) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	1 412	1 412

NOTA 2B

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Wartości niematerialne razem
31/12/2010		
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	1 457	1 457
b) zwiększenia	518	518
c) zmniejszenia	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	1 975	1 975
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	364	364
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	159	159
- umorzenia bieżące	159	159
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	523	523
h) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	1 452	1 452

Spółka przeniosła użytkowanie wieczyste gruntów do rzeczowych aktywów trwałych. Z dniem 01 stycznia 2010 roku zaprzestano umorzenia posiadanego znaku towarowego „Bakal”. Na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2011 roku wykazywany jest według kosztu historycznego pomniejszonego o odpisy aktualizujące jego wartość.

16. Inwestycje długoterminowe

NOTA 3

	31/12/2011	31/12/2010
INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE		
a) stan na początek okresu	132	132
- inne	132	132
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) stan na koniec okresu	132	132
- udziały i akcje	0	0

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

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

17. Należności długoterminowe

Na dzień bilansowy nie występują.

18. Aktywa finansowe

18.1. Otwarte kontrakty terminowe na dzień bilansowy tabela poniżej:

Na dzień 31 grudnia 2011 roku Spółka posiadała otwarte kontrakty terminowe typu forward.

Łączny zysk osiągnięty za okres 01 stycznia do 31 grudnia 2011 roku na zamkniętych i rozliczonych transakcjach terminowych wyniósł: 2.095 tys.

Na dzień 31 grudnia 2010 roku Spółka nie posiadała otwartych kontraktów terminowych typu forward.

Łączny zysk osiągnięty za okres 01 stycznia do 31 grudnia 2010 roku na zamkniętych i rozliczonych transakcjach terminowych wyniósł: 861 tys.

NOTA 4

Data zawarcia kontraktu	data wykupu	kurs z dnia zawarcia umowy	waluta	Kwota waluty	wartość w zł	kurs z dnia 31/12/2011	wartość wykupu w zł	wartość godziwa w zł
2011-12-27	2012-01-03	3,3760	USD	88 000,00	297 088,00	3,4174	300 731,20	3 643,20
2011-12-27	2012-01-10	3,3750	USD	500 000,00	1 687 500,00	3,4174	1 708 700,00	21 200,00
2011-12-28	2012-01-20	3,3675	USD	300 000,00	1 010 250,00	3,4174	1 025 220,00	14 970,00
Ogółem					2 994 838,00		3 034 651,20	39 813,20

Tabela kursów 252/A/NBP/2011 z dnia 30.12.2011r

W sprawozdaniu finansowym za rok 2011 oraz 2010 Spółka zaprezentowała wynik na otwartych kontraktach terminowych z uwzględnieniem wyceny na dzień bilansowy.

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

19. Należności handlowe oraz pozostałe należności

19.1. Należności handlowe (w tys. zł)

NOTA 5

NALEŻNOŚCI HANDLOWE KRÓTKOTERMINOWE	31/12/2011	31/12/2010
a) od jednostek powiązanych	891	8 584
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	891	8 584
- do 12 miesięcy	891	3 772
- powyżej 12 miesięcy	0	4 812
b) należności od pozostałych jednostek	57 345	45 729
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57 345	45 729
- do 12 miesięcy	57 345	45 729
Należności krótkoterminowe netto, razem	58 236	54 313
c) odpisy aktualizujące wartość należności	1 262	139
Należności krótkoterminowe brutto, razem	59 498	54 452

NOTA 5A

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

NALEŻNOŚCI HANDLOWE KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	31/12/2011	31/12/2010
a) w walucie polskiej	54 051	49 855
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	5 844	4 597
b1. jednostka/waluta usd	1 607	1 357
po przeliczeniu na tys.zł.	5 492	4 023
b2. jednostka/waluta eur	79	128
po przeliczeniu na tys.zł.	352	508
b3. pozostałe waluty w tys. zł	0	66
Należności krótkoterminowe brutto, razem	59 895	54 452

NOTA 5B

NALEŻNOŚCI HANDLOWE (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	31/12/2011	31/12/2010
a) do 1 miesiąca	23 290	18 883
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	13 866	10 804
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 545	1 880
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0
f) należności przeterminowane	19 797	22 885
Należności handlowe, razem (brutto)	59 498	54 452
g) odpisy aktualizujące wartość należności handlowych	1 262	139
Należności handlowe, razem (netto)	58 236	54 313

NOTA 5C

NALEŻNOŚCI HANDLOWE, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	31/12/2011	31/12/2010
a) do 1 miesiąca	14 826	11 363
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 034	2 018
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	215	530
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 040	3 901
e) powyżej 1 roku	682	5 073
Należności handlowe, przeterminowane, razem (brutto)	19 797	22 885
f) odpisy aktualizujące wartość należności handlowych przeterminowanych	1 262	139
Należności handlowe, przeterminowane, razem (netto)	18 535	22 746

NOTA 5D

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI HANDLOWYCH KRÓTKOTERMINOWYCH	31/12/2011	31/12/2010
Stan na początek okresu	139	0
a) zwiększenia (z tytułu)	1 140	139
- utworzenie odpisu aktualizującego	1 140	139
b) zmniejszenia (z tytułu)	17	0
- spłata , rozliczenie zadłużenia(rozwiazanie odpisu)	17	0
- zmiana klasyfikacji należności	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	1 262	139

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

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 31.12.2011r. wyniosła: 13.913 tys. zł.

b) należności handlowe zabezpieczone

- Na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2011 roku Spółka prezentuje w należnościach handlowych kwotę 3 521 tys. zł z tytułu należności od firmy SwissCo Sp. z o.o. z siedzibą we Włocławku. W dniu 4 marca 2011 roku ustanowiono hipotekę na nieruchomości we Włocławku do wysokości 2.200 tys. zł na rzecz „ATLANTA POLAND” S.A., co w ocenie Zarządu w wystarczający sposób zabezpiecza w/w należności.

19.2. Pozostałe należności

NOTA 6

	31/12/2011	31/12/2010
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE		
1) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	936	298
2) pozostałe należności	167	3 998
- w tym od jednostek powiązanych	0	3 750
- w tym udzielone pożyczki	12	0
3) rozliczenia międzyokresowe	231	242
Pozostałe należności krótkoterminowe netto, razem	1 334	4 538
- odpisy aktualizujące wartość należności	540	371
Pozostałe należności krótkoterminowe brutto, razem	1 874	4 909

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

NOTA 6A

	31/12/2011	31/12/2010
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	148	79
- ubezpieczenia	132	73
- prenumeraty	16	6
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	83	163
- inne	83	163
Rozliczenia międzyokresowe , razem	231	242

NOTA 6A

	31/12/2011	31/12/2010
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE		
1) z tytułu udzielonych pożyczek	24	0
Pozostałe należności długoterminowe , razem	24	0

20. Zapasy

NOTA 7

	31/12/2011	31/12/2010
ZAPASY		
a) materiały	1 365	752
b) półprodukty i produkty w toku	0	0
c) produkty gotowe	5 358	1 798

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

d) towary	39 118	29 963
e) zaliczki na dostawy	0	0
f) odpis aktualizujący wartość zapasów	901	774
Zapasy brutto, razem	46 742	33 287

Na dzień 31 grudnia 2011 roku jednostka dokonała korekty odpisów aktualizujących wartość zapasów w wysokości 193 tys. zł.

Zapasy w wysokości 34.000 tys. zł stanowiły zabezpieczenia kredytów bankowych w okresie sprawozdawczym zakończonym 31 grudnia 2011 roku analogicznie w okresie porównawczym wartość zabezpieczenia wynosiła 24.000 tys. zł. Poniżej przedstawiono szczegółowe informacje dotyczące zastawów na zapasach :

- zastaw na zapasach (zlokalizowanych w Gdańsku) w wysokości 24.000.000,00 zł na rzecz PKO BP SA. jako zabezpieczenie udzielonego przez Bank w dniu 07.07.2008 r., przedłużaną w dniu 15.06.2011 r Umową nr 10102051700000100201023738/2011 kredytu wielocelowego, oraz Umową nr 202-129/3/II/5/2008 z dnia 28 lipca 2008 roku kredytu inwestycyjnego.
W lutym 2012 roku „ATLANTA POLAND” S.A. przedłużyła do 2013 roku umowę ubezpieczenia mienia.
- zastaw na zapasach (zlokalizowanych w Gdańsku) w wysokości 5.000.000,00 zł zł na rzecz Banku Polska Kasa Opieki S.A., jako zabezpieczenie udzielonego przez Bank w dniu 19.10.2011 roku umową InPCK/27/2011 kredytu obrotowego.
- zastaw na zapasach (zlokalizowanych w Dąbrowie Górniczej) w wysokości 5.000.000,00 zł na rzecz PKO BP SA. jako zabezpieczenie udzielonego przez Bank w dniu 07.07.2008 r., przedłużaną w dniu 15.06.2011 Umową nr 10102051700000100201023738/2011, kredytu wielocelowego.
W lipcu 2010 roku „ATLANTA POLAND” S.A. przedłużyła do 2012 roku umowę ubezpieczenia mienia

21. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

a. Wartość godziwą środków pieniężnych przedstawia poniższa tabela:

NOTA 8

WARTOŚĆ GODZIWA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	31/12/2011	31/12/2010
a) Depozyty bankowe (rachunki bieżące) i lokaty krótkoterminowe	0	0
b) Środki pieniężne w kasie	7	64
c) Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 305	2 237
Środki pieniężne wykazane w bilansie	1 312	2 301

NOTA 8A

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	31/12/2011	31/12/2010
a) w walucie polskiej	865	1 565
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	447	736
b1. jednostka/waluta USD	3	94
po przeliczeniu na tys. zł.	11	283
b2. jednostka/waluta EUR	99	116
po przeliczeniu na tys. zł.	436	453
b3. pozostałe waluty w zł	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	1 312	2 301

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

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

a) Aktywa trwałe

Aktywa trwałe mające początkową cenę nabycia równą 164 tys. zł , których umorzenie wynosiło 159 tys. zł, sprzedano za 80 tys. zł.

b) Koszty odsetek

Koszty odsetek wynosiły 2.787 tys. zł , z czego 2.755 tys. zł opłacono w bieżącym okresie.

Kwota dotyczyła naliczonych odsetek od zaciągniętych kredytów (2.727 tys. zł) oraz odsetek zapłaconych innym podmiotom niż banki.

Naliczone lecz niezapłacone odsetki w kwocie 17 tys. zł dotyczyły okresu 01-31 grudnia 2011 roku , które uregulowano w dniu styczniu 2012 roku. W związku z wyceną na dzień bilansowy kredytu inwestycyjnego zaciągniętego w Banku PKO BP S.A skorygowano kwotę odsetek o 15 tys. zł.

c) Środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych

Zaprezentowano w nocy nr 8, pkt 21.1.

22. Kapitał podstawowy i pozostałe kapitały

a. Kapitał podstawowy

NOTA 9

(STRUKTURA)								
<i>Seria / emisja</i>	<i>Rodzaj akcji</i>	<i>Rodzaj uprzywilejowania akcji</i>	<i>Rodzaj ograniczenia praw do akcji</i>	<i>Liczba akcji</i>	<i>Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej (zł)</i>	<i>Sposób pokrycia kapitału</i>	<i>Data rejestracji</i>	<i>Prawo do dywidendy (od daty)</i>
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			

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 2011 r.	6 091 904	6 092
Na 31 grudnia 2011 r.	6 091 904	6 092

NOTA 9A

ZYSKI/STRATY Z LAT UBIEGŁYCH	31/12/2011	31/12/2010
1. Zysk z lat ubiegłych	1 201	29

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

- zwiększenia *	6	1 172
- zmniejszenia	0	0
1a. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 207	1 201
2. Strata z lat ubiegłych	22 420	27 260
- zmniejszenia (pokrycie straty)	5 878	4 840
2a. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	16 542	22 420
3. Zysk/strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-15 335	-21 219

* 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.

b. Pozostałe kapitały

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

23. Zobowiązania handlowe , pozostałe zobowiązania oraz inne rezerwy (krótkoterminowe)

a. Zobowiązania handlowe

NOTA 10

	31/12/2011	31/12/2010
ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE		
Zobowiązania handlowe	16 006	21 635
- z tytułu dostaw i usług	16 006	21 635
- do 12 miesięcy	16 006	21 635
Zobowiązania handlowe, razem	16 006	21 635

W zobowiązaniach handlowych roku 2010 zaprezentowano kwoty otrzymane z tyt. factoringu . ATLANTA POLAND S.A. w dniu 17 grudnia 2010 roku podpisała umowę faktoringową na należności oraz umowę faktoringu odwrotnościowego wymagalnościowego z Bankiem Millennium S.A. Zestawienie przedstawia tabela poniżej:

Lp	Data zawarcia umowy	Faktor	Okres umowy kwota	Przedmiot umowy	Zabezpieczenia	uwagi
1.	17.12.2010	Bank Millennium S.A.	17.12.2010- 16.12.2011 5.000.000,00 zł	Faktoring na należności	Nie dotyczy	
2.	17.12.2010	Bank Millennium S.A.	17.12.2010- 16.12.2011 3.000.000,00 zł	Faktoring odwrotnościowy wymagalnościowy	Weksel własny in blanco	

Na dzień 31 grudnia 2011 roku ATLANTA POLAND S.A. nie posiadała zobowiązań z tytułu w/w umów factoringowych.

NOTA 10A

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31/12/2011	31/12/2010
a) w walucie polskiej	7 272	8 866
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	8 734	12 769
b1. jednostka/waluta EUR	785	694

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

po przeliczeniu na tys. zł.	3 471	2 748
b2. jednostka/waluta USD	1 540	3 381
po przeliczeniu na tys. zł.	5 263	10 021
b3. pozostałe waluty	0	0
Zobowiązania handlowe krótkoterminowe, razem	16 006	21 635

b. Pozostałe zobowiązania i inne rezerwy krótkoterminowe

NOTA 10B

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	31/12/2011	31/12/2010
a) z tyt. umów leasingowych	336	306
b) z tyt. kontraktów terminowych typu forward	0	0
c) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	408	329
d) z tyt. wynagrodzeń	132	69
e) rozliczenia międzyokresowe bierne	3 228	2 780
g) pozostałe	407	208
f) inne rezerwy	1 620	0
Pozostałe zobowiązania i inne rezerwy krótkoterminowe, razem	6 131	3 692

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 2011 roku Spółka posiadała otwarte kontrakty terminowe, które zaprezentowano w pkt.18.1, nota 4. Na dzień 31 grudnia 2010 roku Spółka nie posiadała otwartych kontraktów terminowych.

24. 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 31/12/2011	Warunki Oprocentowania	Zabezpieczenia
PKO BP S.A.	7.100	2015-07-27	1 026	wibor 1m+ marża banku	hipoteka na nieruchomościach ,zastaw na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, cesja wierzycielności, przewłaszczenie maszyn i urządzeń, weksel własny in blanco
PKO S.A.	5. 000	2014-07-31	5000	wibor 1m+ marża banku	weksel in blanco, cesja wierzycielności handlowych
PKO S.A.	5. 000	2012-07-31	4 014	wibor 1m+ marża banku	, cesja wierzycielności handlowych;zastaw rejestracyjny na zapasach o wartości 5 mln zł wraz z cesją praw z polisy
Razem	17.100		10.040		

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

NOTA 11A (długoterminowe w tys. zł)

Nazwa (firma) jednostki	Kwota kredytu wg umowy	Termin spłaty	Kwota kredytu pozostała do spłaty na dzień 31/12/2011	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenia
	zł		zł		
PKO BP S.A.	7.100	2015-07-27	3 693	wibor 1m+ marża banku	hipoteka na nieruchomościach ,zastaw na zapasach, cesja praw z polisy ubezpiecz., cesja wierzytelności, przewłaszczenie maszyn i urządzeń, weksel własny in blanco
PKO BP S.A. limit wielocelowy	60.000	2014-06-14	58 488	wibor 1m+ marża banku	hipoteka na nieruchom., zastaw na zapasach , cesja należności handlowych, przewłaszczenie na maszynach i urządzeniach, cesja praw z umowy ubezpiecz., pełnomocnictwo do regulowania wszelkich wierzytelności i roszczeń Banku wynikających z umowy, weksel własny in blanco
Razem	67.100		62.181		

Zabezpieczenie umowy kredytu wielocelowego na kwotę 60 mln zł stanowi:

- hipoteka kaucyjna łączna do kwoty 58.050 tys. zł na prawie wieczystego użytkowania nieruchomości oraz na prawie własności budynków , położonych w Gdańsku, przy ul. Załogowej 17
- hipoteka kaucyjna łączna do wysokości 2.700 tys. zł na wieczystym użytkowaniu gruntu i budynku stanowiącym odrębną nieruchomość położonym w miejscowości Dąbrowa Górnicza , ul. Roździeńskiego 11B, gruncie oddanym w użytkowanie wieczyste i budynku stanowiącym odrębną nieruchomość położoną w Dąbrowie Górniczej przy ul. Roździeńskiego 11B
- przelew wierzytelności pieniężnej z umów ubezpieczenia nieruchomości
- przelew wierzytelności gospodarczej przysługującej Spółce od kilku kontrahentów
- przewłaszczenie na maszynach i urządzeniach – linie produkcyjne o wartości 6.635 tys. zł
- przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia maszyn i urządzeń
- zastaw rejestrowy na zapasach o wartości min. 20 mln zł zlokalizowanych w Gdańsku przy ul. Załogowej 17
- zastaw rejestrowy na zapasach o wartości min. 5 mln zł zlokalizowanych w Dąbrowie Górniczej przy ul. Roździeńskiego 11B
- przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia zapasów
- weksel własny in blanco Spółki wraz z deklaracją wekslową

Zabezpieczenie umowy kredytu inwestycyjnego na kwotę 7,1 mln zł stanowi:

- hipoteka zwykła łączna w kwocie 2.000 tys. zł i hipoteka łączna kaucyjna do kwoty 580 tys. zł na prawie wieczystego użytkowania nieruchomości oraz na prawie własności budynków , położonych w Gdańsku, przy ul. Załogowej 17
- hipoteka zwykła łączna w kwocie 1.860 tys. zł na wieczystym użytkowaniu gruntu i budynku stanowiącym odrębną nieruchomość położonym w miejscowości Dąbrowa Górnicza , ul. Roździeńskiego 11B, gruncie oddanym w użytkowanie wieczyste i budynku stanowiącym odrębną nieruchomość położoną w Dąbrowie Górniczej przy ul. Roździeńskiego 11B
- przelew wierzytelności pieniężnej z umów ubezpieczenia nieruchomości
- weksel własny in blanco Spółki wraz z deklaracją wekslową
- przeniesienie własności maszyn i urządzeń o ogólnej wartości wynoszącej 3.700 tys. zł
- przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia maszyn i urządzeń
- zastaw rejestrowy na zapasach o wartości min. 4 mln zł zlokalizowanych w Gdańsku, przy ul. Załogowej 17
- przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia zapasów

Zabezpieczenie umowy kredytu obrotowego na kwotę 5 mln złotych stanowi:

- pełnomocnictwo do rachunków bankowych Kredytobiorcy prowadzonych w Banku
- oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji do wysokości 1,5 razy kwoty Kredytu oraz egzekucji wydania zapasów
- cesja wierzytelności handlowych o wartości rocznej minimum 15.000.000 złotych na wyodrębniony rachunek Banku ze skutecznym powiadomieniem, bez konieczności uzyskania potwierdzenia od dłużnika wierzytelności

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

- zastaw zwykły na wierzytelności wyodrębnionego rachunku bankowego o wartości rocznej minimum 15.000.000 złotych, na który kierowane będą obroty od kontrahentów handlowych wraz z pełnomocnictwem dla Banku do ustanowienia blokady, Kredytobiorca może korzystać ze środków zgromadzonych na tym rachunku do czasu zawiadomienia przez Bank;
- zastaw rejestrowy na zapasach o wartości minimum 5.000.000 złotych wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej od ognia i innych zdarzeń losowych

Zabezpieczenie umowy kredytu zaliczka na kwotę 5 mln złotych stanowi:

- weksel In blanco wystawiony przez Kredytobiorcę wraz z deklaracją
- pełnomocnictwo do rachunków bankowych Kredytobiorcy prowadzonych w banku
- oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji;
- cesja wierzytelności handlowych

25. Podatki

a. Podatek dochodowy bieżący

Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego zaprezentowano poniżej:

NOTA 12

	okres zakończony 31/12/2011 tys. zł	okres zakończony 31/12/2010 tys. zł
zysk z działalności kontynuowanej	12 994	7 444
zysk z działalności zaniechanej	0	0
zysk z działalności	12 994	7 444
koszt podatku dochodowego wg. stawki 19%	2 469	1 414
efekt podatkowy przychodów nie będących przychodami wg. przepisów podatkowych	-228	-574
efekt podatkowy kosztów nie będących kosztami wg. przepisów podatkowych	748	1 171
efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	0	0
efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	0	0
pozostałe	0	0
	2 989	2 011
korekty wykazane w bieżącym roku w odniesieniu do podatku z lat ubiegłych	0	0
	2 989	2 011
koszt podatku dochodowego ujęty w rachunku zysków i strat	2 989	2 011

b. Zobowiązania, należności z tytułu podatku dochodowego

NOTA 12A

	31/12/2011	31/12/2010
Podatek dochodowy zapłacony	-3 326	-1 166
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	2 989	2 011
Podatek dochodowy wykazany w bilansie	337	-845

c. Podatek dochodowy odroczony

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

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	31/12/2011	31/12/2010
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	698	612
a) odniesionych na wynik finansowy	698	612
2. Zwiększenia	446	510
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	446	510
- ujemnych różnic kursowych ,odpisów na należności i zapasy, rezerwy urlopowe	446	510
3. Zmniejszenia	347	424
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	347	424
- ujemnych różnic kursowych i odsetek od kredytów	347	424
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	797	698
a) odniesionych na wynik finansowy	797	698

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	31/12/2011	31/12/2010
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	2 016	2 376
a) odniesionej na wynik finansowy	878	963
b) odniesionej na kapitał własny	1 138	1 413
2. Zwiększenia	865	747
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	865	747
- dodatnich różnic z wyceny bilansowej rozrachunków oraz rozliczeń leasingu	865	747
3. Zmniejszenia	862	1 107
a) odniesione na wynik finansowy ubiegłego okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	862	832
- dodatnich różnic z wyceny bilansowej rozrachunków oraz rozliczeń leasingu	862	832
- inne	0	275
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	2 019	2 016
a) odniesionej na wynik finansowy	881	878
b) odniesionej na kapitał własny	1 138	1 138

NOTA 13B

Aktywo na odroczony podatek	Wartość	Wartość	Ujemna różnica	Wartość
-----------------------------	---------	---------	----------------	---------

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

dochodowy - przyczyna różnicy (31/12/2011)	bilansowa	podatkowa	przejściowa	podatku
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
odpisy aktualizujące zapasy	901	0	901	171
odsetki od kredytu inwestycyjnego	17	0	17	3
wycena kredytu wg kosztu zamortyzowanego	15	0	15	3
wycena umów leasingowych	57	0	57	11
odpisy aktualizujące należności	1 803	0	1 803	342
odpisy aktualizujące należności - AROMAT	-582	0	-582	-111
rezerwa na niewykorzystane urlopy	219	0	219	42
rezerwa na badanie bilansu	27	0	27	5
rezerwa na premie i ZUS	1 501	0	1 501	285
rezerwy	-1 458	0	-1 458	-277
rezerwa emerytalna	20	0	20	4
wycena zobowiązań zagranicznych	84	0	84	16
rezerwy na koszty warunków handlowych	1 472	0	1 472	280
rezerwa na koszty	113	0	113	22
korekta przychodów i kosztów 2011 roku	7	0	7	1
				797

NOTA 13C

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy - przyczyna różnicy (31/12/2011)	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Ujemna różnica przejściowa	Wartość podatku
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
środki trwałe	39 030	28 324	10 706	2 034
odsetki naliczone od przeterminowanych należności SWISSCO	36	0	36	7
odsetki od przeterminowanych należności JMD	230	0	230	44
wartość zobowiązań leasingowych operacyjnie	0	573	-573	-109
wycena kontraktów terminowych na	40	0	40	8
wycena rachunków bankowych	12	0	12	2
wycena należności zagranicznych wątpliwych	159	0	159	30
wycena pozostałych rozrachunków zagranicznych	15	0	15	3
				2 019

Główne składniki obciążenia podatkowe za okres 2011 roku oraz 2010 roku przedstawiają się następująco:

NOTA 13D

Struktura podatku dochodowego	od 01/01/2011 do 31/12/2011	od 01/01/2010 do 31/12/2010
Podatek za bieżący okres	2 989	2 011
Podatek odroczony	-97	-445
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	2 892	1 566

26. Świadczenia pracownicze

a. Programy akcji pracowniczych

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

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

preferencyjnych akcji "ATLANTY POLAND" SA, które zostaną wyemitowane w ramach kapitału docelowego. Podstawowe założenia programu motywacyjno-uznaniowego dla kluczowej kadry menedżerskiej były 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. W trakcie trwania ww. programu motywacyjno-uznaniowego, jego uczestnikom nie zostały przyznane żadne akcje.

b. 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)	31/12/2011	31/12/2010
a) stan na początek okresu	17	17
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- inne	0	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
d) stan na koniec okresu	17	17
- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	0	0

NOTA 14A

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31/12/2011	31/12/2010
a) stan na początek okresu	3	3
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	0	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
d) stan na koniec okresu	3	3
- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	3	3

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

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

27. Zobowiązania pozostałe (długoterminowe)

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

NOTA 15

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31/12/2011	31/12/2010
1. Wobec pozostałych jednostek	294	334
- umowy leasingu finansowego	294	334
- inne (wg rodzaju)	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	294	334

NOTA 15A

ZOBOWIĄZANIA POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31/12/2011	31/12/2010
a) powyżej 1 roku do 3 lat	294	334
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0
c) powyżej 5 lat	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	294	334

NOTA 15B

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31/12/2011	31/12/2010
a) w walucie polskiej	294	201
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	133
b1. jednostka/waluta ... / CHF.	0	42
po przeliczeniu na tys. zł.	0	133
Zobowiązania długoterminowe, razem	294	334

Wykaz umów leasingowych został przedstawiony w punkcie 30.

28. Przychody

NOTA 16

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	od 01/01/2011 do 31/12/2011	od 01/01/2010 do 31/12/2010
- usługi	55	248
- w tym: od jednostek powiązanych	19	195
- wyroby gotowe	117 369	69 801
- w tym: od jednostek powiązanych	386	330
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	117 424	70 049
- w tym: od jednostek powiązanych	405	525

NOTA 16A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	od 01/01/2011 do 31/12/2011	od 01/01/2010 do 31/12/2010
a) kraj	99 668	60 658
- w tym: od jednostek powiązanych	405	525
- usługi	55	246

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

- w tym: od jednostek powiązanych	19	195
- wyroby gotowe	99 613	60 412
- w tym: od jednostek powiązanych	386	330
b) eksport	17 756	9 391
- usługi	0	2
- wyroby gotowe	17 756	9 389
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	117 424	70 049
- w tym: od jednostek powiązanych	405	525

NOTA 16B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	od 01/01/2011 do 31/12/2011	od 01/01/2010 do 31/12/2010
- Sprzedaż towarów	100 851	103 154
- w tym: od jednostek powiązanych	2 665	1 115
- Sprzedaż materiałów	356	65
- w tym: od jednostek powiązanych	263	0
- Sprzedaż pozostała	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	101 207	103 219
- w tym: od jednostek powiązanych	2 928	1 115

NOTA 16C

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	od 01/01/2011 do 31/12/2011	od 01/01/2010 do 31/12/2010
a) kraj	89 052	92 119
- w tym: od jednostek powiązanych	2 942	1 115
- Sprzedaż towarów	88 696	92 054
- w tym: do jednostek powiązanych	2 679	0
- Sprzedaż materiałów	356	65
- w tym: od jednostek powiązanych	263	0
b) eksport	12 155	11 100
- Sprzedaż towarów	12 155	11 100
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	101 207	103 219
- w tym: od jednostek powiązanych	2 942	1 115

a. Pozostałe przychody operacyjne

NOTA 16D

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	od 01/01/2011 do 31/12/2011	od 01/01/2010 do 31/12/2010
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	91	494
- na należności (z tyt. spłaty bądź rozliczenia)	24	86
- na zapasy	67	408
b) pozostałe, w tym:	611	953
- odszkodowania	29	18
- inne	582	935
c) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	76	1 192
Pozostałe przychody operacyjne, razem	778	2 639

b. Pozostałe przychody finansowe

NOTA 16E

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

POZOSTAŁE PRZYCHODY FINANSOWE	od 01/01/2011 do 31/12/2011	od 01/01/2010 do 31/12/2010
a) dodatnie różnice kursowe (nadwyżka dodatnich nad ujemnymi)	770	0
- zrealizowane	464	0
Dodatnie	3 983	0
Ujemne	3 519	0
- niezrealizowane	306	0
Dodatnie	369	0
Ujemne	63	0
b) przychody z tytułu odsetek	943	612
- od pozostałych jednostek	587	612
- od jednostek powiązanych	356	0
c) pozostałe, w tym:	67	0
- inne	67	0
Pozostałe przychody finansowe, razem	1 780	612

29. Koszty

a. Koszty operacyjne

NOTA 17

WARTOŚĆ SPRZEDANYCH TOWARÓW I MATERIAŁÓW	od 01/01/2011 do 31/12/2011	od 01/01/2010 do 31/12/2010
a) wartość sprzedanych towarów	85 505	85 571
b) wartość sprzedanych materiałów	0	0
Razem wartość sprzedanych towarów i materiałów	85 505	85 571

NOTA 17A

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	od 01/01/2011 do 31/12/2011	od 01/01/2010 do 31/12/2010
a) odpisy aktualizujące	1 473	410
- odpisy aktualizujące wartość należności	1 274	266
- odpisy aktualizujące wartość środków trwałych w budowie	5	144
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	194	
b) pozostałe, w tym:	1 868	1 559
- zniszczenie towaru	0	1
- inne	1 868	1 558
Pozostałe koszty operacyjne, razem	3 341	1 969

b. Koszty finansowe

NOTA 17B

POZOSTAŁE KOSZTY FINANSOWE	od 01/01/2011 do 31/12/2011	od 01/01/2010 do 31/12/2010
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	0	534
- zrealizowane	0	381
dodatnie	0	2 185
ujemne	0	2 565
- niezrealizowane	0	154
dodatnie	0	269
ujemne	0	423
b) koszty z tytułu odsetek	2 787	2 073

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

- dla pozostałych jednostek	0	35
- dla banków	2 759	2 036
- budżetowe	2	3
- inne	26	0
c) pozostałe	9	1
Pozostałe koszty finansowe, razem	2 796	2 609

c. Koszty według rodzaju

NOTA 17C

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	od 01/01/2011 do 31/12/2011	od 01/01/2010 do 31/12/2010
a) amortyzacja	1 213	1 307
b) zużycie materiałów i energii	1 603	1 445
c) usługi obce	11 674	12 166
d) podatki i opłaty	504	694
e) wynagrodzenia	7 881	6 880
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 268	1 138
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	1 777	1 167
- delegacje	205	183
- ubezp. majątkowe	185	165
- inne koszty	454	441
- koszty reklamy publicznej	551	115
- koszty reklamy niepublicznej	382	263
Koszty według rodzaju, razem	25 920	24 797
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-18 759	-18 243
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-7 161	-6 554

30. Leasing

Spółka jest stroną wielu umów leasingowych zaprezentowanych poniżej:

a. Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego

NOTA 18

Nazwa leasingodawcy	nr umowy leasingowej	wartość netto zł (wg. umowy)	przedmiot umowy		data zakończenia umowy
Bre Leasing	.66349/2008	231 147,54	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
Millennium Leasing	K128999	160 400,00	Audi Q5	osobowy	02/2013
Millennium Leasing	K127621	42 663,86	Opel Astra	osobowy	02/2013
Millennium Leasing	K128999	65 690,00	Peugeot Boxer	ciężarowy	03/2013
Millennium Leasing	K134369	40 487,87	Ford Fiesta	osobowy	11/2013
Millennium Leasing	K134370	40 487,87	Ford Fiesta	osobowy	11/2013
Millennium Leasing	K134371	40 487,87	Ford Fiesta	osobowy	11/2013
Millennium Leasing	K134372	54 500,00	Ford Fiesta	osobowy	11/2013
Millennium Leasing	K150389	39 400,00	Ford Fiesta	osobowy	12/2014
Millennium Leasing	K150390	39 400,00	Ford Fiesta	osobowy	12/2014
Millennium Leasing	K149667	335 000,00	maszyna pakująca Radwag		12/2015

Razem		1 169 592			
--------------	--	------------------	--	--	--

Uzgodnienie zobowiązań krótko i długo terminowych:

	31/12/2011	31/12/2010
Stan wg. bilansu zobowiązania długoterminowe	294	334
zobowiązania krótkoterminowe	336	306
Razem	630	640
Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu minimalnych rat leasingowych	630	640
Przyszłe odsetki	50	39
<i>Łączna kwota przyszłych minimalnych opłat leasingowych</i>	680	679

	Przychody ze sprzedaży za okres od 01/01/2011 do 31/12/2011	Koszt sprzedaży za okres od 01/01/2011 do 31/12/2011	Zakupy w okresie od 01/01/2011 do 31/12/2011	Należności na 31/12/2011	Zobowiązania na 31/12/2011
Kujawianka Sp.z o.o.	2 831	2 612	12 178	375	1 426
Rockfield Jurata Sp.z o.o.	1		181	1	
Rockfield Puck Sp.z o.o.	1			3	
Dariusz Mazur			7 144		

44

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

proceedzi księgi wieczyste o numerach: KW GD1R/00008470/4 oraz KW GD1R/00022879/5, o powierzchni 5,7155 ha za cenę 125 zł za m².

ATLANTA POLAND S.A. w dniu 13 maja 2011 roku dokonała częściowej zapłaty zobowiązania z tyt. zakupu warunkowego nieruchomości w kwocie 3.100 tys. zł.

Zgodnie z przyjętymi w ATLANTA POLAND S.A. zasadami na powyższe nabycie nieruchomości w dniu 15 listopada 2010 roku Rada Nadzorcza ATLANTA POLAND S.A. wyraziła zgodę za cenę łączną nie większą niż 125 zł za m² nabywanej nieruchomości.

Na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2011 roku Spółka prezentuje w należnościach handlowych kwotę 375 tys. zł z tytułu należności od firmy Kujawianka Sp. z o.o. z siedzibą we Włocławku.

W dniu 19 grudnia 2011 roku „ATLANTA POLAND” S.A. oraz Kujawianka Sp. z o.o. podpisały umowę przeniesienia własności w celu umorzenia zobowiązań. Na podstawie przepisu art.453 kc Kujawianka Sp. z o.o. przeniosła na rzecz „ATLANTA POLAND” S.A. własność rzeczy ruchomych w celu umorzenia zobowiązań powstałych wobec „ATLANTA POLAND” S.A.

W dniu 19 grudnia 2011 roku „ATLANTA POLAND” S.A. oraz Kujawianka Sp. z o.o. podpisały oświadczenie na podstawie którego „ATLANTA POLAND” S.A. przystąpiła do zaspokojenia wierzytelności wobec Kujawianka Sp. z o.o. z rzeczy ruchomych w celu umorzenia zobowiązań wobec „ATLANTA POLAND” S.A.

W dniu 21 grudnia 2011 roku podpisano akt notarialny pomiędzy „ATLANTA POLAND” S.A. a Kujawianką Sp. z o.o. dotyczący przeniesienia własności na rzecz „ATLANTA POLAND” S.A. nieruchomości położonych we Włocławku przy ulicy Wroniej 28 stanowiących działki nr 68/45,68/46 oraz nieruchomości położonej we Włocławku przy ulicy Starodębskiej 39 stanowiącej działkę nr 68/43 celem zaspokojenia wierzytelności wymagalnych na dzień podpisania aktu notarialnego, które „ATLANTA POLAND” S.A. posiada wobec Kujawianka Sp. z o.o.

32. Struktura właścicielska

Na dzień 31 grudnia 2011r. 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 akcjonariuszami posiadającymi akcje uprawniające do co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień 31 grudnia 2011 roku byli:

NOTA 20

Akcyonariusz	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*	3.581.860	58,80%	3.581.860	58,80%
Generali Otwarty Fundusz Emerytalny (Polska)	560.000	9,19%	560.000	9,19%
AIG Asset Management	373.910	6,14%	373.910	6,14%

* - Rockfield Trading Ltd. posiada: bezpośrednio 3.473.860 akcji „ATLANTA POLAND” S.A. co stanowi 57,02% udziału w kapitale Spółki oraz uprawnienia do wykonywania 3.473.860 głosów, co stanowi 57,02% ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu oraz pośrednio tj. poprzez Rockfield Jurata Sp. z o.o. 108.000 akcji „ATLANTA POLAND” S.A. co stanowi 1,78% udziału w kapitale Spółki oraz uprawnienia do wykonywania 108.000 głosów co stanowi 1,78% 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 posiada pośrednio tj. poprzez Rockfield Trading Ltd. oraz Rockfield Jurata Sp. z o.o. 3.581.860 akcji zwykłych na okaziciela „ATLANTA POLAND” S.A. stanowiących 58,80% w kapitale zakładowym Spółki oraz w ogólnej liczbie głosów na jej Walnym Zgromadzeniu.

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

W okresie od przekazania ostatniego raportu okresowego tj. za III kwartał 2011r. do dnia przekazania niniejszego raportu, w strukturze własności znacznych pakietów akcji „ATLANTA POLAND” S.A. nie nastąpiły żadne zmiany.

33. 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.

a. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej

NOTA 21

Zarząd	od 01/01/2011 do 31/12/2011	od 01/01/2010 do 31/12/2010
1. Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	1 121	1 109
2. Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych - wartość godziwa	0	0
Razem	1 121	1 109

Na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2011 roku Spółka utworzyła rezerwę w wysokości 970 tys. zł na premię dla Zarządu. Rezerwa dotyczy wyniku osiągniętego za rok 2011.

Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 13 czerwca 2011 roku wypłata wynagrodzenia z tytułu premii nastąpi w terminie 14 dni od dnia doręczenia Spółce opinii biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2011. W/w uchwała przewidywała również wypłatę zaliczek na poczet rocznej premii pieniężnej, dotyczących odpowiednio pierwszego, drugiego lub trzeciego kwartału roku obrotowego 2011.

NOTA 21A

Rada Nadzorcza	od 01/01/2011 do 31/12/2011	od 01/01/2010 do 31/12/2010
1. Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	57	57
2. Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych - wartość godziwa	0	0
Razem	57	57

34. 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 01/01/2011 do 31/12/2011	od 01/01/2010 do 31/12/2010
zysk netto (w tys. zł.)	10 102	5 878
średnia ważona ilość akcji (w szt.)	6 091 904	6 091 904
Podstawowy i rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą (w zł.)	1,66	0,96

Wykazana w rachunku zysków i strat średnia ważona liczba akcji zwykłych została ustalona na podstawie ilości akcji (x) liczba dni w poszczególnych miesiącach 2011 roku i 2010 roku.

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Poniżej przedstawiono tabele uzgadniające średnioważoną ilość akcji za lata 2011 oraz 2010:

Średnia ważona liczba akcji - 2011 rok	liczba dni	01.01.2011 -31.12.2011 (szt)	
styczeń	31	6 091 904	188 849 024
luty	28	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	365	73 102 848	2 223 544 960
<i>średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt)</i>			6 091 904

Średnia ważona liczba akcji - 2010 rok	liczba dni	01.01.2010 -31.12.2010 (szt)	
styczeń	31	6 091 904	188 849 024
luty	28	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	365	73 102 848	2 223 544 960
<i>średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt)</i>			6 091 904

35. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Jednostka nie wypłacała dywidend w 2011 roku i 2010 roku.

36. Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

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

1 USD (z dnia 31 grudnia 2011 roku)- 3,4174
1 USD (z dnia 31 grudnia 2010 roku)- 2,9641

1 EUR (z dnia 31 grudnia 2011 roku)- 4,4168
1 EUR (z dnia 31 grudnia 2010 roku)- 3,9603

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

„ATLANTA POLAND” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

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

37. Zobowiązania warunkowe

a. 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.	31.08.2014 r.	weksel

W dniu 20 czerwca 2011 roku została udzielona gwarancja nr 10102051700000199600284497 przez Bank PKO BP S.A. na kwotę 100 tys. zł.
W dniu 20 czerwca 2011 roku została udzielona gwarancja nr 60102051700000149600284521 przez Bank PKO BP S.A. na kwotę 200 tys. zł.

b. Weksle

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

c. Udzielone poręczenia

Brak.

38. 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 Mikłasa łącznie 5.866 (pieć tysięcy osiemset sześćdziesiąt sześć) udziałów w kapitale zakładowym "Bakal Center" Sp. z o.o. z siedzibą w Zabrze (aktualnie: z siedzibą w Dąbrowie Górniczej) w szczególności na podstawie umowy sprzedaży i przeniesienia udziałów z dnia 3 lipca 2006r. oraz na podstawie umowy objęcia akcji z dnia 7 września 2006r. Zdaniem Zarządu "Atlanta Poland" S.A. powództwo w sprawie, o której mowa powyżej, jest uzasadnione w stosunku do wszystkich pozwanych.

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

Nie wystąpiły

39. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

„ATLANTA POLAND ” S. A.
roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku
i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku
dodatkowe informacje i objaśnienia
(w tysiącach złotych polskich)

Nie wystąpiły.

Podpisy wszystkich osób zarządzających

Dariusz Mazur
(Prezes Zarządu)

Maciej Nienartowicz
(Wiceprezes Zarządu)

.....
Gdańsk, 20 marca 2012 r.

.....

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Iwona Spyra
(Główna księgowa)

.....
Gdańsk, 20 marca 2012 r.