

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
„ATLANTA POLAND” S.A.
za IV kwartał 2012 roku
sporządzone zgodnie
z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

1. Wstęp

Niniejszy raport kwartalny „ATLANTA POLAND” S.A. sporządzony za IV kwartał 2012 roku zawiera:

- skrócone sprawozdanie finansowe „ATLANTA POLAND” S.A. sporządzone za okres od dnia 01.10.2012 roku do dnia 31.12.2012 roku w tym: sprawozdanie z sytuacji finansowej, sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych wraz z danymi porównawczymi,
- informacje dodatkowe zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 19.02.2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim,

Oświadczenie o zgodności

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

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

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

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

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

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

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

Spółka posiada numer statystyczny REGON 190297892.

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

Kapitał akcyjny jednostki wynosi: 6.091.904,00 zł.

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

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

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

„ATLANTA POLAND” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za IV kwartał 2012 roku

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

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

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

„ATLANTA POLAND” S.A. nie tworzy grupy kapitałowej.

„ATLANTA POLAND” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za IV kwartał 2012 roku

3. Część finansowa raportu

3.1. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	IV kwartaly	IV kwartaly	IV kwartaly	IV kwartaly
	narastająco	narastająco	narastająco	narastająco
	2012	2011	2012	2011
	w tys. PLN		w tys. EURO	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów	210 247	218 631	50 375	52 808
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	5 080	14 010	1 217	3 384
III. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	64	12 994	15	3 139
IV. Zysk (strata) netto	205	10 102	49	2 440
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 575	-17 148	2 055	-4 142
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 937	-4 772	-704	-1 153
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-5 068	20 931	-1 214	5 056
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	571	-989	137	-239
IX. Aktywa razem	143 573	147 092	35 119	33 303
X. Zobowiązania długoterminowe	63 232	64 511	15 467	14 606
XI. Zobowiązania krótkoterminowe	29 735	32 179	7 273	7 286
XII. Kapitał własny	50 607	50 402	12 379	11 412
XIII. Kapitał podstawowy	6 092	6 092	1 490	1 379
XIV. Liczba akcji	6 091 904	6 091 904	6 091 904	6 091 904
XV. Podstawowy i rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,03	1,32	0,01	0,32
XVI. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	8,31	8,27	2,03	1,87

„ATLANTA POLAND” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za IV kwartał 2012 roku

3.2. Skrócone sprawozdanie finansowe „ATLANTA POLAND” S.A.

3.2.1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

[tys. zł]

	stan na 31/12/2012	stan na 30/09/2012	stan na 31/12/2011	stan na 30/09/2011
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe	40 350	40 598	39 992	30 026
1. Rzeczowe aktywa trwałe	37 763	38 151	37 627	27 775
2. Wartości niematerialne	1 356	1 370	1 412	1 420
3. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 086	929	797	700
4. Inwestycje długoterminowe	132	132	132	132
5. Należności długoterminowe pozostałe	12	15	24	0
II. Aktywa obrotowe	103 224	89 088	107 100	90 904
1. Zapasy	40 430	49 966	45 841	40 199
2. Należności handlowe	60 039	37 187	58 236	47 857
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	94	94	337	0
4. Należności krótkoterminowe pozostałe	778	1 162	1 334	668
5. Aktywa finansowe	0		40	0
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 883	679	1 312	2 181
7. Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0
A k t y w a r a z e m	143 573	129 686	147 092	120 931
PASYWA				
I. Kapitał własny	50 607	47 936	50 402	48 326
1. Kapitał podstawowy	6 092	6 092	6 092	6 092
2. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	12 929	12 929	12 929	12 929
3. Kapitał zapasowy	22 685	22 685	22 685	22 685
4. Kapitał z aktualizacji wyceny	4 844	4 844	4 844	4 844
5. Kapitał z emisji opcji dla kadry zarządzającej	495	495	495	495
6. Pozostały kapitał rezerwowý	8 590	8 590	8 590	8 590
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 232	-5 232	-15 335	-15 334
8. Zysk (strata) netto	205	-2 466	10 102	8 026
II. Zobowiązania długoterminowe	63 232	64 165	64 511	59 679
1. Kredyty i pożyczki	60 433	61 330	62 181	57 327
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 168	2 204	2 019	2 136
3. Zobowiązania długoterminowe inne	614	614	294	198
4. Rezerwa na świadczenia pracownicze	17	17	17	17
III. Zobowiązania krótkoterminowe	29 735	17 585	32 179	12 926
1. Kredyty i pożyczki	11 423	6 606	10 040	1 026
2. Zobowiązania handlowe	12 986	8 177	16 006	7 543
3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	0	571
4. Pozostałe zobowiązania oraz inne rezerwy krótkoterminowe	5 324	2 800	6 131	3 783
5. Rezerwa na świadczenia pracownicze	3	3	3	3
P a s y w a r a z e m	143 573	129 686	147 092	120 931

„ATLANTA POLAND” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za IV kwartał 2012 roku

3.2.2. Pozycje pozabilansowe

[tys. zł]

	stan na 31/12/2012	stan na 30/09/2012	stan na 31/12/2011	stan na 30/09/2011
1. Należności warunkowe	2 200	2 200	2 200	12 343
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	2 200	2 200	2 200	12 343
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0	0
- zastaw na towarach	0	0	0	8 094
- cesja wierzytelności	0	0	0	744
- umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie	0	0	0	1 305
- hipoteki na nieruchomościach	2 200	2 200	2 200	2 200
2. Zobowiązania warunkowe	199 956	199 299	181 729	167 404
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0	0	0
- hipoteki na majątku własnym jako zabezpieczenie zaciągniętych zobowiązań przez jedn. powiązaną	0	0	0	
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	199 956	199 299	181 729	167 404
- udzielonych gwarancji i poręczeń	300	300	300	938
- hipoteki na nieruchomościach	69 210	69 210	69 210	69 210
- zastaw towarów	34 000	34 000	34 000	29 000
- zastaw rzeczowych aktywów trwałych	10 335	10 335	10 335	6 644
- cesja praw z polis ubezpieczeniowych	74 743	74 743	53 971	53 678
- cesja należności handlowych	11 368	10 711	13 913	7 934
Pozycje pozabilansowe, razem	202 156	201 499	183 929	179 747

„ATLANTA POLAND” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za IV kwartał 2012 roku

3.2.3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

[tys. zł]

	za 3 miesiące kończące się 31 grudnia 2012 r.	za 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2012 r.	za 3 miesiące kończące się 31 grudnia 2011 r.	za 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2011 r.
I. Przychody netto ze sprzedaży ów, towarów i materiałów, w tym:	67 812	210 247	76 241	218 631
- w tym od jednostek powiązanych	0	647	686	2 831
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	43 875	125 065	47 889	117 424
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23 938	85 182	28 352	101 207
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	58 279	183 750	62 257	176 047
- w tym od jednostek powiązanych	0	634	600	2 612
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	37 070	106 792	37 569	90 542
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 210	76 959	24 688	85 505
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	9 533	26 497	13 983	42 584
1. Pozostałe przychody operacyjne	408	2 647	462	778
2. Koszty sprzedaży	4 099	16 121	6 803	18 903
3. Koszty ogólnego zarządu	1 968	7 061	1 650	7 108
4. Pozostałe koszty operacyjne	534	882	2 703	3 341
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 339	5 080	3 290	14 010
1. Przychody finansowe	281	548	628	1 780
2. Koszty finansowe	1 144	5 564	943	2 796
V. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 477	64	2 975	12 994
VI. Podatek dochodowy	-193	-140	899	2 892
VII. Zysk (strata) netto	2 671	205	2 076	10 102
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	6 091 904	6 091 904	6 091 904	6 091 904
Podstawowy i rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,03		1,66
VIII. Zysk (strata) netto	2 671	205	2 076	10 102
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	2 671	205	2 076	10 102

„ATLANTA POLAND” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za IV kwartał 2012 roku

3.2.4. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

[tys. zł]

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Pozostałe</i>					<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Zysk/strata netto okresu</i>	<i>Kapitały ogółem</i>
	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	<i>kapitał zapasowy</i>	<i>Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów</i>	<i>kapitał z emisji opcji dla kadry zarządzającej</i>	<i>Pozostały kapitał rezerwowy</i>	<i>Zysk/Strata z lat ubiegłych</i>	<i>Zysk/strata netto okresu</i>	<i>Kapitały ogółem</i>
<i>Na dzień 01.10. 2012</i>	6 092	12 929	22 685	4 844	495	8 590	-5 233	- 2 466	47 936
Zysk/strata netto za IV kw. 2012 r.								2 671	2 671
<i>Na dzień 31.12. 2012</i>	6 092	12 929	22 685	4 844	495	8 590	-5 232	205	50 607
<i>Na dzień 01.01. 2012</i>	6 092	12 929	22 685	4 844	495	8 590	-15 335	10 102	50 402
Zysk/strata netto za rok obrotowy								205	205
Podział zysku za rok 2011							10 102	- 10 102	0
<i>Na dzień 31.12. 2012</i>	6 092	12 929	22 685	4 844	495	8 590	-5 232	205	50 607
<i>Na dzień 01.10. 2011</i>	6 092	12 929	22 685	4 850	495	8 590	-15 341	8 026	48 326
Zysk/strata netto za IV kw. 2011r.								2 076	2 076
Korekta w związku ze sprzedażą przeszacowanych aktywów trwałych				-6			6		0
<i>Na dzień 31.12. 2011</i>	6 092	12 929	22 685	4 844	495	8 590	-15 335	10 102	50 402
<i>Na dzień 01.01. 2011</i>	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
<i>Na dzień 31.12. 2011</i>	6 092	12 929	22 685	4 844	495	8 590	-15 335	10 102	50 402

„ATLANTA POLAND” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za IV kwartał 2012 roku

3.2.5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

[tys. zł]

	za 3 miesiące kończące się 31 grudnia 2012 r.	za 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2012 r.	za 3 miesiące kończące się 31 grudnia 2011 r.	za 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2011 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (metoda pośrednia)				
I. Zysk (strata) netto przed opodatkowaniem	2 477	64	2 975	12 994
II. Korekty o:	-3 534	8 511	-19 936	-30 142
1. Amortyzacja	857	2 856	533	2 099
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	0		0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	947	3 769	843	2 672
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
5. Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych biernych	808	-2 474	2 190	2 067
6. Zmiana stanu zapasów	9 536	5 411	-5 641	-13 327
7. Zmiana stanu należności	-22 524	-1 111	-24 867	-14 576
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 783	-59	11 147	-5 762
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	59	119	-26	11
10. Podatek zapłacony	0	0	-4 115	-3 326
11. Inne korekty z działalności operacyjnej	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 056	8 575	-16 961	-17 148
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	69	69	18	30
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	69	69	18	30
2. Z aktywów finansowych	0	0	0	0
II. Wydatki	563	3 005	-3 086	4 802
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	523	3 005	-3 126	4 762
2. Na aktywa finansowe	40	0	40	40
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-494	-2 937	3 104	-4 772
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	4 217	40	13 867	24 452
1. Kredyty i pożyczki	4 177	0	13 867	24 452
2. Inne wpływy finansowe	40	40	0	0
II. Wydatki	1 462	5 108	879	3 521
1. Spłaty kredytów i pożyczek	257	365	0	770
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	259	974	0	43
3. Odsetki	947	3 769	843	2 672
4. Inne wydatki finansowe	0	0	36	36
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 754	-5 068	12 988	20 931
D. Zwiększenie (zmniejszenie) środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	1 203	571	-869	-989
E. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu	679	1 312	2 181	2 301
F. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu (E+/- D)	1 882	1 883	1 312	1 312

3.2.6. Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

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

Działalność „ATLANTA POLAND” S.A. kwalifikuje się do wydzielenia segmentów operacyjnych zgodnie z MSSF 8.

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

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

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

- sprzedaż hurtowa,
- sprzedaż detaliczna,

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

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

Poniższa tabela przedstawia informacje na temat przychodów oraz zysku / (straty) w odniesieniu do segmentów operacyjnych „ATLANTA POLAND” S.A. za okres trzech i dwunastu miesięcy zakończony odpowiednio 31 grudnia 2012r. i 31 grudnia 2011r.

[tys. zł]

	za okres 3 miesięcy kończących się 31 grudnia 2012r		za okres 3 miesięcy kończących się 31 grudnia 2011r	
	segment hurtowy	segment detaliczny	segment hurtowy	segment detaliczny
Przychody netto ze sprzedaży	39 617	28 195	49 843	26 398
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	35 331	22 948	39 987	22 271
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	4 286	5 247	9 856	4 127
Koszty sprzedaży	2 123	1 976	3 434	3 373
Zysk (strata) wg segmentów działalności	2 163	3 271	6 422	754

[tys. zł]

	za 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2012r		za 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2011r	
	segment hurtowy	segment detaliczny	segment hurtowy	segment detaliczny
Przychody netto ze sprzedaży	148 691	61 556	159 604	59 027
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	133 507	50 243	128 119	47 928
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	15 184	11 313	31 485	11 099
Koszty sprzedaży	10 150	5 971	12 039	6 864
Zysk (strata) wg segmentów działalności	5 034	5 342	19 446	4 235

4. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu kwartalnego

4.1. Zasady rachunkowości

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne są rozpoznawane, jeśli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki 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 (z wyjątkiem prawa wieczystego użytkowania gruntów) oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

a) wartość firmy

Na dzień przejścia wartość firmy ujmuje się jako składnik aktywów oraz początkowo wycenia według jej ceny nabycia, stanowiącej nadwyżkę kosztu przejścia nad wartością godziwą udziału Spółki w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki przejmowanej ujętych w wartości godziwej na ten dzień, z wyjątkiem aktywów trwałych (lub grup aktywów przeznaczonych do zbycia) sklasyfikowanych jako „przeznaczone do sprzedaży” zgodnie z MSSF 5 – Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana, które ujmuje się w wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży.

Po początkowym ujęciu, wartość firmy wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o łączne dotychczasowe odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Wartości firmy nie amortyzuje się.

Wartość firmy przynajmniej raz w roku poddawana jest testowi na utratę wartości a skutki utraty wartości odnoszone są w ciężar rachunku zysków i strat i nie podlegają odwróceniu w kolejnych okresach.

Wartość firmy z przejścia jednostki zależnej ujmuje się w ramach wartości niematerialnych.

b) znaki towarowe i licencje

Znaki towarowe i licencje posiadają ograniczone (skończone) 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.

c) oprogramowania komputerowe

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

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

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

Okres i metoda amortyzacji wartości niematerialnych są weryfikowane na koniec każdego roku obrotowego a ewentualne zmiany w okresie użytkowania lub oczekiwanych korzyściach ekonomicznych są ujmowane poprzez zmianę odpowiednio okresu lub metody amortyzacji z efektem od początku następnego roku obrotowego.

Spółka dokonała weryfikacji stosowanych stawek umorzeniowych na dzień przekształcenia sprawozdania finansowego na zasady zgodne z MSSF i dokonała zmian tych stawek zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności.

Utrata wartości aktywów

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.

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.

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.

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 powiększone o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania.

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

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

Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe wykazuje się według kosztu historycznego pomniejszonego o umorzenie.

Koszt historyczny uwzględnia wydatki bezpośrednio związane z nabyciem danych aktywów.

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

- | | |
|-----------------------------------|-----------|
| ▪ budynki i budowle | 45-50 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

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

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

Prawo wieczystego użytkowania gruntów nie podlega amortyzacji.

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 wyceniane są według niższej z wartości bilansowej oraz wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży.

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 użytkowania.

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 i 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.

Leasing

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

Umowy leasingu, które przenoszą na Spółkę 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.

W/w środki trwałe są amortyzowane przez okres trwania umowy leasingowej.

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 materiałów, surowców 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.

Z dniem 1 stycznia 2008r. „ATLANTA POLAND” S. A. poszerzyła katalog kosztów rodzajowych związanych z produkcją wyrobów własnych w ramach kosztu wytworzenia.

Wyroby gotowe wyceniane są według kosztu wytworzenia, natomiast produkty uboczne w cenie sprzedaży netto. Cena sprzedaży netto odpowiada oszacowanej cenie sprzedaży pomniejszonej o wszelkie koszty niezbędne do zakończenia produkcji oraz koszty doprowadzenia zapasów do sprzedaży lub znalezienia nabywcy (tj. koszty sprzedaży). Na koszty wytworzenia wyrobów gotowych składają się koszty materiałów, tj. surowców, opakowań, koszty pozostałych materiałów bezpośrednio wykorzystywanych do produkcji (tj. energia, gaz, materiały pomocnicze), koszty robocizny bezpośrednio oraz część kosztów stałych o charakterze pośrednio produkcyjnym, odpowiadających poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

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

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

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

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

Według metody średniej ważonej cenę nabycia lub koszt wytworzenia każdej pozycji oblicza się na podstawie średniej ważonej cen nabycia i/lub kosztów wytworzenia podobnych pozycji zapasów na początku okresu oraz

cen nabycia i/lub kosztów wytworzenia podobnych pozycji zapasów zakupionych bądź wyprodukowanych w ciągu okresu. Średnia może być wyliczana okresowo lub za każdym razem po otrzymaniu nowej dostawy, w zależności od okoliczności występujących w jednostce gospodarczej.

Należności handlowe oraz pozostałe

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 z tyt. dostaw i usług” 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 Spółka 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 Spółka zalicza udzielone pożyczki, które na dzień bilansowy wyceniane są w wartości godziwej.

Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

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 ustalonym 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 ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów i kosztów finansowych.

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

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

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, pomniejszonych o niespłacone kredyty w rachunkach bieżących.

Rozliczenia międzyokresowe

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

Bierne rozliczenia okresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitały własne

Kapitały własne ujmuje się w wartości nominalnej, wg rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu. Kapitał zakładowy - 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 wartości 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 rezerwowy z aktualizacji wyceny - kapitał powstały w wyniku przeszacowania środków trwałych. W przypadku zbycia składnika majątku objętego aktualizacją odpowiednią część kapitału rezerwowego przenosi się na kapitał zapasowy.

Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe- tworzy się z podziału zysku.

Kapitał mniejszości – tworzy się w oparciu o posiadane udziały udziałowców mniejszościowych w kapitale zakładowym jednostki zależnej.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług - w ciągu roku wycenia się wg wartości nominalnej (z dnia ich powstania), a na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych ujmują się w trakcie roku według kursu średniego danej waluty obcej ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień roboczy poprzedzający dzień powstania obowiązku podatkowego dla każdego dokonanego nabycia towarów..

Zobowiązania finansowe, z tytułu kredytów krótko i długoterminowych, w tym w rachunku bieżącym i odnawialnych, na dzień bilansowy zaprezentowane w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień bilansowy zobowiązania wyrażone w walutach obcych wyceniane są po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe powstałe na dzień wyceny ujmują się odpowiednio w kosztach lub przychodach finansowych.

Świadczenia pracownicze

** Zobowiązania emerytalne*

Rezerwa na świadczenia pracownicze została utworzona i ujęta w sprawozdaniu finansowym za 2008 rok. Odprawy emerytalne wypłacane są pracownikom uprawnionym w momencie przejścia na emeryturę lub rentę i wynikają z odrębnych ustaw. Zobowiązanie bilansowe z tytułu świadczeń emerytalnych wyliczone jest przez aktuarium. Wyceny dokonuje się poprzez określenie salda początkowego zobowiązań na dzień bilansowy z tytułu przewidywanych przyszłych wypłat świadczeń, zgodnie z wytycznymi MSR nr 19 „Świadczenia pracownicze”. Obliczeń dokonuje się w sposób aktuarialny przy zastosowaniu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych

Do kalkulacji rezerw przyjęto założenia :

- 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 (zgodnie z tablicami życia 2007)

Rezerwa na świadczenia pracownicze kształtowała się na poziomie 20 tys. zł.

Rezerwy

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

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

Kwota, na którą tworzona jest rezerwa powinna być najbardziej właściwym szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy. Stan rezerw weryfikuje się na każdy dzień bilansowy i jest korygowany w celu odzwierciedlenia bieżącego, najbardziej właściwego szacunku. Jeśli przestało być prawdopodobne, że wystąpienie wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne będzie niezbędne do wypełnienia obowiązku, to należy rozwiązać rezerwę. Rezerwę tworzy się również, jeśli jednostka jest stroną umowy rodzącej obciążenia. Zwiększenie rezerw związane z upływem czasu jest rozpoznawane jako koszty odsetkowe.

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

Przychody

Przychody ze sprzedaży są ujmowane w wartości godziwej otrzymanej lub należnej zapłaty z tytułu sprzedaży towarów i usług w zwykłym toku działalności Spółki. Przychody prezentowane są po pomniejszeniu o podatki od towarów i usług, zwroty, rabaty i upusty.

Przychody ujmuje się w następujący sposób:

a) sprzedaż towarów

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

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

b) świadczenie usług

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

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

c) odsetki, tantiemy i dywidendy

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

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

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

Koszty prowadzone są w układzie rodzajowym.

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

Na wynik finansowy 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.

Podatek dochodowy

Podatek bieżący

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

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

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

Odroczony podatek dochodowy

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

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

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

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

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

„ATLANTA POLAND” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za IV kwartał 2012 roku

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

Zysk na akcje

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.

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Instrumenty finansowe ujmują się na dzień zawarcia transakcji. Użyta metoda jest stosowana konsekwentnie dla wszystkich transakcji kupna i sprzedaży aktywów finansowych należących do tej samej kategorii aktywów finansowych. Dniem zawarcia transakcji jest dzień, w którym jednostka zobowiązuje się do zakupu lub sprzedaży składnika aktywów. Rachunkowość na dzień zawarcia transakcji odnosi się do ujęcia składnika aktywów, który jednostka ma otrzymać, jak też ujęcia zobowiązania do zapłaty za ten składnik na dzień zawarcia transakcji, oraz usunięcia z bilansu sprzedanego składnika aktywów, jak też ujęcia zysku lub straty na transakcji oraz rozpoznanie należności od nabywcy z tytułu płatności w dniu zawarcia transakcji.

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

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

Długoterminowe kredyty bankowe są zbliżone do wartości bilansowych z uwagi na zmienny charakter ich oprocentowania.

Instrumenty pochodne, z których korzysta Spółka w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem związanym ze zmianami stóp procentowych i kursów wymiany walut, to przede wszystkim walutowe kontrakty terminowe typu forward.

Na dzień bilansowy nie rozliczone, zawarte transakcje terminowe wycenia się po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe powstałe na dzień wyceny ujmują się odpowiednio w kosztach lub przychodach finansowych.

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

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

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

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka nie posiadała otwartych kontraktów terminowych typu forward.

Wynik zrealizowany na transakcjach typu forward w okresie IV kwartału 2012 roku to zysk w wysokości 202 tys. zł, natomiast narastająco za cztery kwartały 2012 roku wynik zrealizowany na ww. transakcjach to strata w wysokości 227 tys. zł.

4.3. Kursy EURO użyte do przeliczenia wybranych danych finansowych

Do przeliczeń wartości wybranych pozycji aktywów i pasywów bilansu przyjęto średni kurs EURO ogłoszony przez Prezesa NBP na dzień 31.12.2012 roku równy 4,0882 PLN i na dzień 30.12.2011 roku równy 4,4168 PLN,

„ATLANTA POLAND” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za IV kwartał 2012 roku

a do przeliczeń pozycji rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych przyjęto: za 2012 rok - kurs stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów EURO ogłoszonych przez Prezesa NBP na ostatni dzień każdego miesiąca czterech kwartałów 2012 roku równy 4,1736 PLN oraz za 2011 rok - kurs stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów EURO ogłoszonych przez Prezesa NBP na ostatni dzień każdego miesiąca czterech kwartałów 2011 roku równy 4,1401 PLN

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

Na dzień 31 grudnia 2012 roku rezerwa oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego kształtowały się następująco:

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

Tytuł	Stan na 30.09.2012	Zmiany w IV kwartale	Stan na 31.12.2012
1. podatek od niezrealizowanych dodatnich różnic kursowych	72	-54	18
2. z tytułu wyceny środków trwałych, nieruchomości	2 037	387	2 424
3. inne tytuły	95	-368	-273
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 204	-35	2 169

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

Tytuł	Stan na 31.12.2011	Zmiany w okresie I-IV kwartałów	Stan na 31.12.2012
1. podatek od niezrealizowanych dodatnich różnic kursowych	43	-25	18
2. z tytułu wyceny środków trwałych, nieruchomości	2 034	390	2 424
3. inne tytuły	-58	-215	-273
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 019	150	2 169

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

Tytuł	Stan na 30.09.2012	Zmiany w IV kwartale	Stan na 31.12.2012
1. podatek od utworzonych rezerw i odpisów	912	-156	756
2. podatek od niezrealizowanych ujemnych różnic kursowych	12	1	13
3. inne tytuły	5	312	317
Razem aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	929	157	1 086

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

Tytuł	Stan na 31.12.2011	Zmiany w okresie I-IV kwartałów	Stan na 31.12.2012
1. podatek od utworzonych rezerw i odpisów	763	-7	756
2. podatek od niezrealizowanych ujemnych różnic kursowych	30	-17	13
3. inne tytuły	4	313	317
Razem aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	797	289	1 086

„ATLANTA POLAND” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za IV kwartał 2012 roku

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

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

[tys. zł]

Tytuł	Stan na 30.09.2012	Zmiany w IV kwartale	Stan na 31.12.2012
1. wartość odpisów aktualizujących	1 155	-72	1 083
Razem odpisy aktualizujące wartość zapasów	1 155	-72	1 083

[tys. zł]

Tytuł	Stan na 31.12.2011	Zmiany w okresie I-IV kwartałów	Stan na 31.12.2012
1. wartość odpisów aktualizujących	901	182	1 083
Razem odpisy aktualizujące wartość zapasów	901	182	1 083

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

[tys. zł]

Tytuł	Stan na 30.09.2012	Zmiany w IV kwartale	Stan na 31.12.2012
1. wartość odpisów aktualizujących	879	0	879
Razem odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych	879	0	879

[tys. zł]

Tytuł	Stan na 31.12.2011	Zmiany w okresie I-IV kwartałów	Stan na 31.12.2012
1. wartość odpisów aktualizujących	879	0	879
Razem odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych	879	0	879

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

[tys. zł]

Tytuł	Stan na 30.09.2012	Zmiany w IV kwartale	Stan na 31.12.2012
1. Wartość rezerw na wynagrodzenia, premie, urlopy pracownicze	0	321	321
2. Wartość rezerw na warunki handlowe	1 053	645	1 698
3. Inne	1 019	-488	531
Razem rezerwy	2072	-478	2 550

[tys. zł]

Tytuł	Stan na 31.12.2011	Zmiany w okresie I-IV kwartałów	Stan na 31.12.2012
1. Wartość rezerw wynagrodzenia, premie, urlopy pracownicze	1 616	-1 295	321
2. Wartość rezerw na warunki handlowe	1 422	276	1 698
3. Inne	2 212	-1 681	531
Razem rezerwy	5 250	-2 700	2 550

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

4.10. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.

Nie wystąpiły.

5. Zmiany w strukturze Emitenta.

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

8. Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

12. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń „ATLANTA POLAND” S.A. w IV kwartale 2012r. wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.

W okresie od 1 października 2012r. do 31 grudnia 2012 roku „ATLANTA POLAND” S.A. uzyskała:

- przychody ze sprzedaży w wysokości 67 812 tys. zł,
- zysk brutto ze sprzedaży w wysokości 9 533 tys. zł,
- zysk na działalności operacyjnej na poziomie 3 339 tys. zł oraz
- zysk netto w wysokości 2 671 tys. zł.

W czwartym kwartale 2012 roku „ATLANTA POLAND” S.A. zrealizowała przychody ze sprzedaży o 11,1% niższe w porównaniu z analogicznym okresem 2011 roku. W tym samym okresie wolumen sprzedaży Spółki zmniejszył się z 8.366 ton w IV kwartale 2011 r. do 7.215 ton w IV kwartale 2012 r. Spadek wolumenu sprzedaży o 13,8% odnotowany został w segmencie hurtowym, przy czym spadek ten dotyczył zarówno sprzedaży realizowanej na rynku krajowym, jak i w eksporcie. W segmencie detalicznym nastąpił niewielki tj. 2,2% wzrost sprzedaży.

Uzyskany przez Spółkę w IV kwartale 2012r. poziom marży brutto ze sprzedaży w wysokości 9.533 tys. zł był niższy o 31,8% w porównaniu z analogicznym okresem 2011r. Wskaźnik rentowności marży brutto ze sprzedaży zmniejszył się z 18,3% (IV kw. 2011r.) do 14,1% (IV kw. 2012r.). Należy jednakże podkreślić, iż w IV kwartale 2012r. nastąpił wzrost wskaźnika rentowności marży brutto ze sprzedaży w porównaniu z III kwartałem 2012r., w którym to okresie wskaźnik ten wyniósł 11,8%. Niższa marża brutto ze sprzedaży o 4.450 tys. zł w porównaniu z IV kwartałem 2011r. wynikała z:

- spadku sprzedaży,
- wysokich cen zakupu surowców w okresie IV kwartał 2011 – I kwartał 2012,
- wahań kursu waluty, w szczególności dolara amerykańskiego.

W IV kwartale 2012r. „ATLANTA POLAND” S.A. osiągnęła zysk na działalności operacyjnej w wysokości 3.339 tys. zł tj. o 1,5% wyższy w porównaniu z wynikiem osiągniętym w IV kwartale 2011r. Po uwzględnieniu zdarzeń na działalności finansowej, na które składały się przede wszystkim odsetki od kredytów oraz dodatnie różnice kursowe, w IV kwartale 2012r. Spółka zrealizowała zysk netto na poziomie 2.671tys. zł. W tym samym okresie 2011r. zysk netto Spółki wyniósł 2.076 tys. zł.

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

Nie wystąpiły.

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

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

W związku z powyższym największy wolumen sprzedaży Spółka notuje w czwartym kwartale, natomiast najniższy w miesiącach letnich tj. od czerwca do sierpnia.

15. Istotne wydarzenia po 31 grudnia 2012 roku

Nie wystąpiły.

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

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

Akcjonariusz	Ilość objętych akcji	Procentowy udział w kapitale akcyjnym	Liczba głosów na WZ	Procentowy udział w głosach na WZ
Rockfield Trading Ltd. z siedzibą w Nicolau Pentadromos Centre Limassol, Cypr*	3.473.860	57,02%	3.473.860	57,02%
Generali Otwarty Fundusz Emerytalny (Polska)	560.000	9,19%	560.000	9,19%

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

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. raportu kwartalnego za III kwartał 2012r. do dnia przekazania niniejszego raportu, Spółka nie uzyskała informacji o zaistnieniu zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji „ATLANTA POLAND” S.A.

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

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

- Dariusz Mazur – Prezes Zarządu „ATLANTA POLAND” S.A., posiada 39.175 udziałów w kapitale Rockfield Trading Ltd., z siedzibą w Nicolau Pentadromos Centre Limassol, Cypr, stanowiących 100% w kapitale tej spółki. W związku z powyższym posiada pośrednio tj. poprzez ww. podmiot 3.473.860 akcji zwykłych na okaziciela „ATLANTA POLAND” S.A., które stanowią 57,02% kapitału zakładowego Spółki oraz dają prawo do 57,02% głosów w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.
- Maciej Nienartowicz – Wiceprezes Zarządu „ATLANTA POLAND” S.A., posiada 24.500 akcji zwykłych na okaziciela serii G „ATLANTY POLAND” S.A. o wartości nominalnej 1,00 zł każda, nabytych od subemitenta usługowego BDM PKO BP S.A. w ramach realizacji programu motywacyjnego.

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. raportu kwartalnego za III kwartał 2012 rok, stan posiadania akcji przez osoby zarządzające nie zmienił się.

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

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Emitenta, na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego, stan posiadania akcji przez osoby nadzorujące kształtował się następująco:

Piotr Mazur – Członek Rady Nadzorczej, posiada 50 akcji zwykłych na okaziciela serii B „ATLANTY POLAND” S.A. o wartości nominalnej 1,00 zł każda, stanowiących 0,0008% kapitału zakładowego Spółki oraz dających prawo do 0,0008% głosów w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Pozostali członkowie Rady Nadzorczej:

- Jolanta Tomalka
 - Maciej Możejko
 - Roman Gierszewski
 - Arkadiusz Orlin Jastrzębski
- nie posiadają akcji Spółki.

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. raportu kwartalnego za III kwartał 2012 rok, stan posiadania akcji przez osoby zarządzające nie zmienił się.

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

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

Ww. postępowania nie wystąpiły w IV kwartale 2012 roku.

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

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

Ww. postępowania nie wystąpiły w IV kwartale 2012 roku.

c) inne

Ww. postępowania nie wystąpiły w IV kwartale 2012 roku.

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

Nie wystąpiły.

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

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

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

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

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

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

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

Zdaniem „ATLANTA POLAND” S.A. w IV kwartale 2012 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego oraz możliwości realizacji zobowiązań Spółki, poza opisanymi w pkt.12 raportu.

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

„ATLANTA POLAND” nie publikowała prognozy wyników finansowych na 2012 rok.

26. Zobowiązania i należności warunkowe

Informacje dotyczące zobowiązań lub aktywów warunkowych „ATLANTA POLAND” S.A. istniejących na dzień 31 grudnia 2012r. ujęte zostały w tabeli: Pozycje pozabilansowe Spółki w punkcie 3.2.2 niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego.

W porównaniu do stanu zobowiązań i aktywów warunkowych istniejących na dzień 31.12.2011 roku do dnia 31.12.2012 roku wystąpiły następujące zmiany:

W zakresie zobowiązań warunkowych:

a) cesja należności handlowych:

- pozycja ta dotyczy cesji należności od wybranych klientów „ATLANTA POLAND” S.A. ustanowionej na rzecz PKO BP S.A. jako jedno z zabezpieczeń posiadanych przez Spółkę w ww. banku kredytów. Łączna kwota ww. cesji należności na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosiła 7.837 tys. zł.
- pozycja ta dotyczy cesji należności od wybranych klientów „ATLANTA POLAND” S.A. ustanowionej na rzecz PEKAO S.A. jako jedno z zabezpieczeń posiadanych przez Spółkę w ww. banku kredytów. Łączna kwota ww. cesji należności na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosiła 3.531 tys. zł.

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

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

Na poziom sprzedaży, jaką „ATLANTA POLAND” S.A. zrealizuje w I kwartale 2013 roku znaczący wpływ będzie miała sytuacja istniejąca na rynkach: bakalii oraz cukierniczym. Zgodnie z sezonowością działalności „ATLANTA POLAND” S.A. I kwartał roku to okres, w którym Spółka odnotowuje zwiększoną sprzedaż, w porównaniu z II i III kwartałem roku, z uwagi na Święta Wielkanocne.

Ponadto na wyniki finansowe, w tym wartość przychodów oraz poziom marży brutto ze sprzedaży, jakie „ATLANTA POLAND” S.A. osiągnie w I kwartale 2013 roku, w istotny sposób mogą wpłynąć zmiany cen surowców, które importuje Spółka oraz wahania kursów walutowych – ponad 90% zaopatrzenia realizowane jest zagranicą, w tym ok. 80% - 90% przypada na transakcje w USD, pozostała część w Euro.

Dariusz Mazur
(Prezes Zarządu)

Maciej Nienartowicz
(Wiceprezes Zarządu)

Gdańsk 14 luty 2013 r.