

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania „ATLANTA POLAND” S.A.
za III kwartał 2005 roku**

Prezentowane dane finansowe „ATLANTA POLAND” S.A. za III kwartał 2005 roku zostały sporządzone zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości z 29 września 1994 r. (Dz. U. Nr 121 poz. 591 z późn. zm.).

Zasady wyceny aktywów i pasywów nie uległy zmianie w stosunku do zasad obowiązujących w Spółce w 2004 roku, z wyjątkiem:

Z dniem 01 stycznia 2005 r. Spółka wprowadziła zmiany w zasadach rachunkowości w zakresie wyceny surowców oraz umorzenia środków trwałych:

Obecnie zakupione surowce wykazuje się w księgach rachunkowych według rzeczywistych cen ich nabycia, tj. w kwocie należnej sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, a w przypadku importu powiększonej o obciążenia o charakterze publiczno prawnym oraz powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do wprowadzenia do obrotu, łącznie z kosztami transportu a obniżonej o rabaty, upusty i inne podobne zmniejszenia. Pozostałe koszty związane z zakupem surowca (koszty obsługi spedycyjnej) rozliczane są proporcjonalnie, do wartości sprzedanych produktów i towarów, na koniec każdego miesiąca. Wprowadzona zmiana ma na celu ułatwienie budżetowania, ujednoczenie kalkulacji cen sprzedaży bez względu na formę zakupu surowca (CIF lub FOB) oraz wyeliminowanie okresowych, znaczących wahań kosztów zakupu obciążających wyniki Spółki, które to koszty w zależności od pory roku, miejsca zakupu, zawartych kontraktów mogą wykazywać wahania pomiędzy poszczególnymi miesiącami o kilkaset tysięcy złotych. Powyższe zmiany spowodowały obniżenie kosztów usług obcych oraz obniżenie uzyskiwanej przez Spółkę marży brutto ze sprzedaży (marża ta uwzględniać będzie całość kosztów transportu związanych z zakupem surowca, bez względu na formę zakupu tj. CIF lub FOB). Zmiana zasad w zakresie wyceny surowców spowodowała wzrost zysku netto Spółki narastająco za III kwartały 2005 r. oraz zwiększenie kapitałów własnych o 730 tys. zł.

W zakresie umorzenia używanych środków trwałych, weryfikacji uległy stawki amortyzacji budynków i budowli, położonych w Gdańsku przy ul. Załogowej 17 (siedziba Spółki), do których stosowano zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych, indywidualne (podwyższone) stawki amortyzacji. Stwierdzono, iż przyjęte wcześniej okresy użytkowania nie odpowiadają okresowi ekonomicznej użyteczności. Spowodowało to korektę (obniżenie) stawek umorzeniowych o 50%. Zmiana stawek umorzeniowych spowodowała wzrost zysku netto Spółki narastająco za III kwartały 2005 r. oraz zwiększenie wartości kapitałów własnych o 163 tys. zł.

1. Informacje o korektach z tytułu rezerw oraz odpisach aktualizujących wartość składników aktywów.

Na dzień 30 września 2005 r. rezerwa oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego kształtowały się następująco:

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

dane w tys. zł

Tytuł	Stan na 30.06.2005	Zmiany w 3-im kwartale	Stan na 30.09.2005
1. podatek od niezrealizowanych dodatnich różnic kursowych	104	10	114
2. inne tytuły	69	-1	68
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	173	9	182

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

dane w tys. zł

Tytuł	Stan na 30.06.2005	Zmiany w 3-im kwartale	Stan na 30.09.2005
1. podatek od utworzonych rezerw	28	0	28
2. podatek od niezrealizowanych ujemnych różnic kursowych	31	-6	29
3. inne tytuły	0	0	0
Razem aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	59	-2	57

Spółka tworząc aktywa oraz rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego uwzględniła stawkę 19%.

Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość aktywów Spółki w okresie 3-go kwartału 2005 roku przedstawiały się następująco:

dane w tys. zł

Tytuł	Stan na 30.06.2005	Zmiany w 3-im kwartale	Stan na 30.09.2005
1. aktualizacja wartości należności	77	0	77
Razem aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	77	0	77

2. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.

W okresie od 1 lipca do 30 września 2005 roku „ATLANTA POLAND” S.A. osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 30.726 tys. zł. Porównując tę wartość z analogicznym okresem 2004 roku, w którym Spółka zrealizowała obrót w wysokości 30.031 tys. zł, należy zwrócić uwagę na poziom kursu USD, który kształtował się w III kwartale ub. r. na znacznie wyższym poziomie średnio 3,60 – 3,70 zł, w porównaniu z III kwartałem 2005 r. na poziomie 3,20 – 3,40 tj. Spółka kalkuluje ceny sprzedaży w oparciu o kurs USD z dnia sprzedaży, w związku z powyższym obniżenie poziomu kursu USD średnio o ok. 10%, w porównaniu z analogicznym okresem ub.r., wpłynęło na uzyskanie niższej wartości przychodów ze sprzedaży w stosunku do wielkości planowanej.

W okresie od 1 lipca do 30 września 2005 roku Spółka osiągnęła odpowiednio:

- zysk operacyjny w wysokości 1.005 tys. zł, tj. o 27% niższy w porównaniu z rokiem poprzednim,
- zysk brutto w wysokości 1.019 tys. zł, tj. o 13% niższy w porównaniu z rokiem poprzednim, oraz
- zysk netto w wysokości 835 tys. zł, tj. o 11% niższy niż w roku poprzednim.

Narastająco za III kwartały 2005 roku Spółka wypracowała:

- zysk operacyjny w wysokości 4.640 tys. zł, tj. o 5% wyższy w porównaniu z rokiem poprzednim,
- zysk brutto w wysokości 4.488 tys. zł, tj. o 28% wyższy w porównaniu z rokiem poprzednim, oraz
- zysk netto w wysokości 3.593 tys. zł, tj. o 28% wyższy niż w roku poprzednim.

Spółka zrealizowała w okresie od 1 lipca do 30 września 2005 r. eksport w wysokości 3,5 mln zł - udział eksportu w przychodach ze sprzedaży Spółki wyniósł 11,5%.

Poniższa tabela przedstawia porównanie kosztów rodzajowych Spółki z wyłączeniem wartości sprzedanych towarów i materiałów w III kwartale 2004 r. i 2005 r.

Koszty według rodzaju (w tys. zł)	VII-IX 2005	VII-IX 2004
a) amortyzacja	352	363
b) zużycie materiałów i energii	508	419
c) usługi obce	866	1.910
d) podatki i opłaty	62	29
e) wynagrodzenia	847	768
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	155	156
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	173	243
Koszty według rodzaju, razem	2.963	3.888

Spadek pozycji kosztów usług obcych oraz amortyzacji w III kwartale 2005 roku wynikał przede wszystkim ze zmiany w zakresie wyceny surowców oraz umorzenia środków trwałych, wprowadzonych od 1 stycznia 2005 roku (opisanych powyżej).

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

W III kwartale 2005 roku nie wystąpiły żadne zdarzenia, które miałyby znaczny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe, poza opisanymi powyżej zmianami w zakresie wyceny surowców i umorzenia środków trwałych, a także obniżeniem poziomu kursu USD w porównaniu z analogicznym okresem 2004 roku.

4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie.

W Spółce występuje zjawisko sezonowości. Sezonowość sprzedaży „ATLANTA POLAND” S.A. pokrywa się z sezonowością rynków zbytu. Okresami wzmożonej sprzedaży bakalii są święta Bożego Narodzenia i Wielkanoc. Latem Spółka notuje 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, a następnie w pierwszym lub trzecim kwartale roku - m.in. w zależności od tego, w którym miesiącu w danym roku przypada Wielkanoc, natomiast najmniejszy w drugim kwartale roku.

Wartość przychodów ze sprzedaży zrealizowana przez Spółkę w poszczególnych kwartałach br. wskazuje, że III kwartał roku, będzie drugim (po IV kwartale) pod względem wielkości sprzedaży.

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

W omawianym okresie Spółka nie dokonała emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

6. 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.

7. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.

Po 30 września 2005 roku nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby znaczący wpływ na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

8. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

Informacje ujęte zostały w arkuszu Pozycje Pozabilansowe formularza SA-Q 3/2005. W porównaniu do stanu zobowiązań i aktywów warunkowych istniejących na dzień 31.12.2004 roku, do dnia 30.09.2005 roku wystąpiły następujące zmiany:

1) w zakresie zobowiązań warunkowych:

a) udzielone gwarancje i poręczenia:

- w styczniu br. wygasła gwarancja w wysokości 180 tys. zł udzielona przez KUKĘ (stanowiąca generalne zabezpieczenie składane w procedurze celnej dopuszczenia do obrotu),
- w lutym br. wygasła gwarancja w wysokości 100 tys. zł udzielona przez KUKĘ (stanowiąca generalne zabezpieczenie składane w procedurze celnej tranzytu),
- w lutym br. BRE Bank S.A. udzielił gwarancji w wysokości 200 tys. zł, zabezpieczającej terminowe płatności zobowiązań Spółki z tytułu długów celnych, podatków i innych opłat celnych (termin zapadalności gwarancji: 28.02.2006 r.)
- w kwietniu br. podwyższona została kwota gwarancji bankowej z 26 tys. zł do 38 tys. zł, jaką Spółka posiada w Banku Millennium S.A. (termin zapadalności gwarancji: 22.04.2006 r.)
- w maju br. wygasła gwarancja bankowa w wysokości 250 tys. zł, jaką Spółka posiadała w Raiffeisen Bank Polska S.A.

b) hipoteki na nieruchomościach:

- w kwietniu br. podwyższona została hipoteka ustanowiona na nieruchomości „ATLANTY POLAND” S.A. we Włocławku, której Spółka jest współwłaścicielem w 1/2 części z kwoty 3.212 tys. zł do kwoty 3.842 tys. zł. Z ww. kwoty 500 tys. zł przypada na hipotekę ustanowioną na rzecz Urzędu Skarbowego w Siemianowicach Śląskich, natomiast pozostała kwota tj. 3.342 tys. zł przypada na hipoteki ustanowione na rzecz PKO BP S.A. z tytułu kredytu udzielonego przez ten bank firmie, będącej kontrahentem Spółki.

c) cesja praw z polis ubezpieczeniowych

- w styczniu br. Spółka przedłużyła na kolejny rok ubezpieczenie majątku (rzeczowe aktywa trwałe oraz zapasy). W związku z powyższym zmianie uległa wartość cesji praw z polis ubezpieczeniowych, stanowiących jedno z zabezpieczeń zaciągniętych przez Spółkę kredytów.

d) cesja należności handlowych

- pozycja ta dotyczy cesji należności od wybranych klientów „ATLANTY POLAND” S.A. ustanowionej na rzecz BRE Banku S.A. oraz Raiffeisen Bank Polska S.A. jako jedno z zabezpieczeń posiadanych przez Spółkę w ww. bankach kredytów. Łączna kwota ww. należności na dzień 30.09.2005 r. wynosiła 9.274 tys. zł

2) w zakresie należności warunkowych:

jako zabezpieczenie należności handlowych „ATLANTY POLAND” S.A., na rzecz Spółki ustanowione zostały:

- we wrześniu br. - zastaw na towarach o łącznej wartości 4.051 tys. zł,
- w sierpniu br. – cesja wierzytelności o łącznej wartości na dzień 30.09.2005 r. – 1.577 tys. zł
- w styczniu br. i sierpniu br. – umowy przewłaszczenia na zabezpieczenie o wartości przedmiotu przewłaszczenia (środków trwałych - rzeczy ruchomych), wg. wartości księgowej, zgodnie z umowami przewłaszczenia na zabezpieczenie, w łącznej wysokości 1.305 tys. zł