

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 roku

Dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu ATLANTA S.A.

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego ATLANTA POLAND S.A. (Spółka), z siedzibą w Gdańsku (kod pocztowy 80-557) przy ul. Załogowej 17, obejmującego:

- śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2011 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę: **106 070** tysięcy złotych ,
- śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku wykazujące zysk netto w kwocie **4 721** tysięcy złotych oraz całkowity dochód w kwocie **4 721** tysięcy złotych ,
- śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku, wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **4 721** tysiące złotych,
- śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **940** tysiące złotych,
- dodatkowe noty objaśniające.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami tego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do obowiązujących w Polsce przepisów prawa oraz postanowień krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Standardy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość jednostki.

Zakres i metoda przeglądu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym.

W bilansie Spółki wykazano należności od Kujawianka Sp. z o.o. o łącznej wartości 9 107 tys. zł (wraz z odsetkami). Należności te uległy przeterminowaniu, po czym w wyniku uznania długu (porozumienie z dnia 4 marca 2011 roku) termin ich spłaty został prolongowany. Wierzytelność wobec Kujawianka Sp. z o.o. zabezpieczona jest na aktywach Kujawianka Sp. z o.o., które to zabezpieczenia opisane są w punkcie 31 dodatkowych not objaśniających do sprawozdania finansowego. W ocenie Zarządu Atlanta Poland S.A. ustanowione zabezpieczenia zapewniają przyszłe otrzymanie wskazanych należności. Do dnia zakończenia przeglądu nie otrzymaliśmy sprawozdania finansowego Kujawianka Sp. z o.o. za rok 2010 zweryfikowanego przez niezależnego biegłego rewidenta. Z tego względu nie możemy potwierdzić, że sytuacja finansowa dłużnika i wartość ustanowionych zabezpieczeń zapewniają spłatę wskazanych wyżej wierzytelności i brak konieczności utworzenia częściowego odpisu aktualizującego.

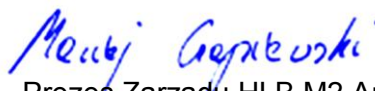
Z uwzględnieniem powyższego zastrzeżenia, na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej i mającymi zastosowanie do sprawozdawczości śródrocznej.

Maciej Czapiewski



Kluczowy Biegły Rewident
przeprowadzający badanie w imieniu
HLB M2 Audyt Sp. z o.o., wpisany na listę
biegłych rewidentów pod numerem 10326

Maciej Czapiewski



Prezes Zarządu HLB M2 Audyt Sp. z o.o.
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych, wpisany na listę
podmiotów uprawnionych do badania pod
numerem 3149.

Warszawa, dnia 22 sierpnia 2011 roku