

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 roku

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

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego sprawozdania 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 2012 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę: **125 135** tysięcy złotych ,
- śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku wykazujące stratę netto w kwocie **767** tysięcy złotych oraz całkowitą stratę w kwocie **767** tysięcy złotych,
- śródroczne sprawozdanie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku, wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **767** tysięcy złotych,
- śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **800** tysięcy złotych,
- dodatkowe noty objaśniające.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami tego 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 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 śródrocznym sprawozdaniu finansowym.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że śródroczne 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.

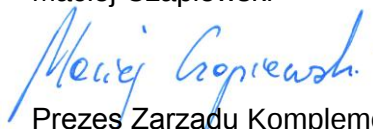
Nie wnosząc zastrzeżeń do objętego przeglądem śródrocznego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, że w roku 2011 utworzono rezerwy w łącznej kwocie 1 625 tys. zł na wartość zabezpieczonych hipotecznie na nieruchomościach stanowiących własność ATLANTA POLAND S.A. zobowiązań Kujawianka Sp. z o.o. wobec stron trzecich. W pierwszym półroczu roku 2012 rozwiązano rezerwy z tego tytułu na kwotę 1 125 tys. zł, pozostawiając rezerwę na kwotę 500 tys. zł. Wartość zobowiązań Kujawianka Sp. z o.o. obciążających nieruchomości ATLANTA POLAND S.A. ustalono na dzień 30 czerwca 2012 roku na podstawie informacji uzyskanej od stron trzecich i odpowiada ona najlepszej wiedzy Zarządu w tym zakresie. Szczegółowe informacje o wysokości zabezpieczeń hipotecznych ujawniono w punkcie nr 13.3 dodatkowych informacji i objaśnień. Szacunek tej rezerwy jest obarczony niepewnością, którą należy wziąć pod uwagę interpretując dane sprawozdania finansowego.

Maciej Czapiewski



Kluczowy Biegły Rewident
przeprowadzający przegląd
w imieniu HLB M2 Audyt Spółka
z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
wpisany na listę biegłych rewidentów pod
numerem 10326

Maciej Czapiewski



Prezes Zarządu Komplementariusza
HLB M2 Audyt Spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością Sp. k.
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych, wpisany na listę
podmiotów uprawnionych do badania pod
numerem 3697

Warszawa, dnia 30 sierpnia 2012 roku