

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania „ATLANTA POLAND” S.A.
za II kwartał 2006 roku**

Prezentowane dane finansowe „ATLANTA POLAND” S.A. za II kwartał 2006 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 2005 roku, z wyjątkiem:

Z dniem 01 stycznia 2006 r. Spółka wprowadziła zmiany w zasadach rachunkowości w zakresie umorzenia środków trwałych.

W zakresie umorzenia posiadanych środków trwałych, w związku z planowanym przekształceniem sprawozdania finansowego Spółki na zasady MSSF/MSR, weryfikacji uległy stawki amortyzacji budynków i budowli oraz urządzeń technicznych i maszyn, do których stosowano stawki amortyzacji zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych, w tym również stawki indywidualne (podwyższone). Stwierdzono, iż przyjęte wcześniej okresy użytkowania nie odpowiadają okresowi ekonomicznej użyteczności. Spowodowało to korektę stawek umorzeniowych. Wprowadzona zmiana stawek umorzeniowych spowodowała wzrost zysku netto Spółki w II kwartale 2006 r. oraz zwiększenie wartości kapitałów własnych o 239 tys. zł.

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

Na dzień 30 czerwca 2006 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 31.03.2006	Zmiany w 2-im kwartale	Stan na 30.06.2006
1. podatek od niezrealizowanych dodatnich różnic kursowych	97	-83	14
2. inne tytuły	42	126	168
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	139	43	182

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

dane w tys. zł

Tytuł	Stan na 31.03.2006	Zmiany w 2-im kwartale	Stan na 30.06.2006
1. podatek od utworzonych rezerw	77	0	77
2. podatek od niezrealizowanych ujemnych różnic kursowych	38	-22	16
3. inne tytuły	0	4	4
Razem aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	115	-18	97

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

Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość aktywów Spółki w okresie 2-go kwartału 2006 roku przedstawiały się następująco: dane w tys. zł

Tytuł	Stan na 31.03.2006	Zmiany w 2-im kwartale	Stan na 30.06.2006
1. aktualizacja wartości należności	125	0	125
Razem aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	125	0	125

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

W okresie od 1 kwietnia do 30 czerwca 2006 roku „ATLANTA POLAND” S.A. osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 23.940 tys. zł, a więc na poziomie zbliżonym do sprzedaży zrealizowanej w analogicznym okresie 2005 roku (23.849 tys. zł).

W II kwartale 2006 roku Spółka wypracowała:

- zysk operacyjny w wysokości 205 tys. zł,
- zysk brutto w wysokości 563 tys. zł,
- zysk netto w wysokości 448 tys. zł.

Spółka zrealizowała w okresie od 1 kwietnia do 30 czerwca 2006 roku eksport w wysokości 2,8 mln zł - udział eksportu w przychodach ze sprzedaży Spółki wyniósł 11,8%.

Uzyskanie przez Spółkę w II kwartale 2006 r. niższych wyników w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego wynikało ze zrealizowania niższej marży na sprzedaży brutto oraz wzrostu kosztów działalności. Spadek marży na sprzedaży brutto spowodowany był dwoma czynnikami: zmianami w zasadach rachunkowości w zakresie wyceny surowców, jakie Spółka wprowadziła od 1 stycznia 2005 r. oraz koniecznością obniżenia marży na dwóch pozycjach asortymentowych.

Przed ww. zmianą zasad rachunkowości wartość zakupionych surowców powiększana była w 2005 r. m.in. o część kosztów transportu (ponoszonych przy zakupie surowca), pozostała część ponoszonych kosztów transportu była odnoszona bezpośrednio w koszty usług obcych, natomiast od początku 2006 r. całość kosztów transportu powiększa wartość zakupionych surowców. Ta zmiana spowodowała obniżenie uzyskiwanej marży na sprzedaży z jednej strony, a z drugiej spadek kosztu usług obcych (przesunięcie kosztów transportu do wartości surowca). Wprowadzona zmiana widoczna była w strukturze kosztów rodzajowych w I kwartale br., w którym koszt usług obcych kształtował się na poziomie 891 tys. zł, a więc był znacząco niższy w porównaniu z kosztem usług obcych poniesionym w I kwartale 2005 r. – 1.546 tys. zł.

Podobnych proporcji nie ma w II kwartale br. (tabela poniżej). Koszty usług obcych w II kwartale 2006 r. i 2005 r. kształtują się na podobnym poziomie, przy znacznym spadku marży na sprzedaży brutto w II kwartale br. Jest to spowodowane ilościowym wzrostem sprzedaży, jaki miał miejsce w II kwartale br – wolumen sprzedaż zwiększył się o 21% w porównaniu z II kwartałem 2005 r., w tym samym okresie wartość sprzedaży zwiększyła się o niespełna 1%. Powyższa sytuacja wynikała ze spadku cen części surowców oraz zmiany struktury sprzedaży – Spółka zwiększyła sprzedaż surowców tańszych, a zmniejszyła surowców droższych, których cena zakupu dodatkowo spadła. Jednocześnie ze zwiększonym obrotem związana była konieczność ponoszenia wyższych kosztów jego obsługi – stąd wyższe koszty m.in. zużycia materiałów i energii, badań jakości oraz kosztów transportu.

Dodatkowo wystąpiła konieczność obniżenia marży na dwóch pozycjach asortymentowych oferowanych przez „ATLANTA POLAND” S.A., co wynikało ze znacznego spadku ceny zakupu tych surowców w nowych zbiorach. Spółka musiała sprzedać zapasy po obniżonych cenach.

Poniższa tabela przedstawia porównanie kosztów rodzajowych Spółki z wyłączeniem wartości sprzedanych towarów i materiałów w II kwartale 2005 r. i 2006 r.

Koszty według rodzaju (w tys. zł)	IV-VI 2006	IV-VI 2005
a) amortyzacja	213	356
b) zużycie materiałów i energii	638	495
c) usługi obce	1 194	1 101
d) podatki i opłaty	89	101
e) wynagrodzenia	1 008	921
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	200	166
g) pozostałe koszty rodzajowe	194	203
Koszty według rodzaju, razem	3 536	3 343

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

W II kwartale 2006 roku zdarzeniami, które miały znaczny wpływ na osiągnięte przez Spółkę wyniki finansowe były: okresowe obniżenie marży na sprzedaży orzechów laskowych i migdałów oraz zmiany w zakresie umorzenia środków trwałych opisane powyżej.

4. Objaśnienia 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 kwartale, natomiast najniższy w miesiącach letnich tj. od czerwca do sierpnia.

Efekt ten jest szczególnie zauważalny w 2006 roku ze względu na rekordowo upalne lato.

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, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.

- W dniu 3 lipca 2006_r. Spółka podpisała umowę sprzedaży i przeniesienia tytułu prawnego do 5.145 udziałów Bakal Center Sp. z o. o. z siedzibą w Zabrze, które stanowią 73,5% kapitału zakładowego oraz głosów na Zgromadzeniu Wspólników tej spółki za cenę sprzedaży 15.875.000,00 zł. Inwestycja została sfinansowana ze środków własnych oraz kredytu bankowego.

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 2/2006. W porównaniu do stanu zobowiązań i aktywów warunkowych istniejących na dzień 31.12.2005 roku, do dnia 30.06.2006 roku wystąpiły następujące zmiany:

- 1) w zakresie zobowiązań warunkowych:
 - a) udzielone gwarancje i poręczenia:

- w lutym br. BRE Bank S.A. przedłużył na kolejny rok tj. do dnia 28.02.2007 r. gwarancję bankową w wysokości 200 tys. zł, zabezpieczającą terminowe płatności zobowiązań Spółki z tytułu długów celnych, podatków i innych opłat celnych.
- w kwietniu br. przedłużona została na kolejny rok tj. do dnia 22.04.2007 r. gwarancja bankowa w wysokości 38 tys. zł, jaką Spółka posiada w Banku Millennium S.A., zabezpieczającą płatności Spółki za paliwo, następnie w dniu 18 maja 2006 r. został podpisany aneks do ww. gwarancji podwyższający jej kwotę do 45 tys. zł.
- 29 czerwca 2006 r. Spółka uzyskała informację, że poręczenie udzielone przez „ATLANTA POLAND” S.A. za firmę „Kujawianka” Sp. z o.o. z siedzibą we Włocławku w związku z umową leasingową zawartą przez ten podmiot, w związku z rozwiązaniem ww. umowy wygasło.

b) zastaw na zapasach

- W dniu 29 czerwca 2006 r. Spółka otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego Gdańsk Północ w Gdańsku Wydział IX Gospodarczy Rejestru Zastawów informujący o dokonaniu w dniu 22 czerwca 2006 r. zmiany wpisu w rejestrze zastawów - w rubryce 6 wpisano kwotę 14 300 000 PLN (szczegóły dotyczące zastawu). Wyżej wymieniona zmiana wynikała z podpisanego w dniu 30 maja 2006 roku aneksu do Umowy o limit wierzytelności zawartej pomiędzy Raiffeisen Bank Polska SA a Atlanta Poland SA, zgodnie z którym jednym z zabezpieczeń wierzytelności Banku wobec Kredytobiorcy z tytułu Umowy jest zastaw na zapasach.

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, która aktualnie wynosi 25.600 tys. zł

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. cesji należności na dzień 30.06.2006 r. wynosiła 5.843 tys. zł

2) w zakresie należności warunkowych:

a) cesja wierzytelności

- pozycja ta dotyczy cesji wierzytelności handlowych ustanowionych na rzecz „ATLANTY POLAND” S.A. jako zabezpieczenie należności handlowych Spółki. Łączna kwota ww. cesji wierzytelności na dzień 30.06.2006 r. wynosiła 1.963 tys. zł