



**Wprowadzenie do  
Sprawozdania Finansowego ATLANTIS S.A.  
za 2010 rok**

## **1. Informacje ogólne**

Atlantis Spółka Akcyjna zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem

KRS 0000033281 .

NIP :5220000743

Regon: 012246565

### **Siedziba spółki :**

Ul. Padlewskiego 18 lok C

09-402 Płock

Przedmiotem przedsiębiorstwa Spółki jest działalność gospodarcza, w zakresie:

- 1) organizacji procesów inwestycyjnych obiektów budowlanych (PKD 70.11.Z)
- 2) wykonawstwa projektów i ekspertyz obiektów budowlanych (PKD 74.20.A)
- 3) produkcji materiałów budowlanych (PKD 25.23.Z)
- 4) świadczenia usług budowlanych (PKD 45.21.A)
- 5) świadczenia usług przedstawicielskich i agencyjnych na rzecz podmiotów krajowych (PKD 74.84.B)
- 6) wykonywania krajowego i międzynarodowego transportu samochodowego oraz spedycji w tym zakresie (PKD 60.24.B)
- 7) prowadzenia działalności handlowej w kraju (PKD 52)
- 8) prowadzenia importu towarów i usług (PKD 51)
- 9) prowadzenia eksportu towarów i usług (PKD 51)
- 10) obrotu nieruchomościami i organizacji procesów deweloperskich (PKD 70.12.Z)
- 11) świadczenia usług dostępu do sieci komputerowych (PKD 64.20.G)
- 12) świadczenia usług transmisji danych w sieciach komputerowych (PKD 64.20.C)
- 13) sprzedaży i nabywania urządzeń radiokomunikacyjnych (PKD 52.48.A)
- 14) doradztwo w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 74.14.A)
- 15) działalności związanej z zarządzaniem holdingami (PKD 74.15.Z)
- 16) pośrednictwo w handlu międzynarodowym (PKD 51.1)
- 17) wynajmu nieruchomości na własny rachunek (PKD 70.20.Z)

Podstawowym przedmiotem działalności emitenta w 2010 roku była działalność sklasyfikowana według Europejskiej Klasyfikacji Działalności (EKD) pod numerem doradztwo w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 74.14.A)

Według klasyfikacji GPW Spółka znajduje się w sektorze inne usługi

2. Spółka została powołana na czas nieoznaczony

3. Sprawozdanie finansowe Atlantis S.A. za rok 2010 zakończone 31 grudnia 2010 oraz porównywalne sprawozdanie za 2009 zakończone 31 grudnia 2009 zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694-tekst jednolity z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami.

Sprawozdanie jest sporządzone w tysiącach złotych

#### ***4. Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej emitenta***

##### **Zarząd Spółki :**

Według stanu na dzień 31 grudnia 2010 roku w skład Zarządu Spółki ATLANTIS SA wchodziła Pani Anna Kajkowska. W 2010 roku nie dokonywano zmian w składzie Zarządu Spółki ATLANTIS SA.

##### **Rada Nadzorcza:**

Według stanu na dzień 31 grudnia 2010 roku w skład Rady Nadzorczej ATLANTIS S.A. wchodziła:

- 1) Wojciech Hetkowski – Przewodniczący RN
- 2) Małgorzata Patrowicz – członek RN
- 3) Marianna Patrowicz – członek RN
- 4) Jolanta Koralewska – członek RN
- 5) Jacek Koralewski – członek RN
- 6) Damian Patrowicz – członek RN
- 7) Krzysztof Miałkiewicz – członek RN

W dniu 25 czerwca 2010 roku WZA przyjęło rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej pana Mariusza Patrowicza, oraz dokonało stwierdzenia wygaśnięcia mandatu do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej panu Andrzejowi Zgirskiemu.

- 5) W skład przedsiębiorstwa emitenta nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe,
- 6) emitent jest podmiotem dominującym i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej ,
- 7) w roku 2010 nie nastąpiło połączenie spółek
- 8) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania
- 9) Nie dokonano zmian zasad rachunkowości w stosunku do roku ubiegłego
- 10) W przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub porównywalnych danych finansowych nie dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania o sprawozdaniach finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub porównywalne dane finansowe zostały zamieszczone w raporcie,
- 11) Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia przychodów, kosztów i wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych,

### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzenie). Obejmują one wartość firmy powstałą w wyniku nabycia i wymiany akcji i udziałów w jednostkach zależnych, oprogramowanie komputerowe. Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową

w okresie ich gospodarczo uzasadnionego wykorzystania zgodnie z planem amortyzacji przyjętym przez zarząd emitenta. Składniki o niskiej jednostkowej cenie nabycia (określonej w odrębnych przepisach) nie są uznawane za wartości niematerialne i prawne.

Dla oprogramowania komputerowego przyjęto 5 letni okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych, stawka roczna 20%.

### **Środki trwałe i amortyzacja**

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia, rozbudowy lub modernizacji pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzenie). Środki trwałe umarza się metoda liniową w okresie ich gospodarczo uzasadnionego wykorzystania zgodnie z planem amortyzacji przyjętym przez zarząd emitenta, bądź w drodze nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

Przyjęto następujące ekonomiczne okresy użytkowania i stawki roczne dokonywania odpisów amortyzacyjnych:

Grunty	Nie są umarzane
Prawo do użytkowania gruntów	10 lat-10%
Budynki i budowle	5-40 lat-2,5-4%
Inwestycje w obcych środkach trwałych (budynki)	15 lat-6,7%
Urządzenia techniczne, maszyny	3-25 lat-4-30%
Środki transportu	5 lat-20%
Pozostałe	6 lat-17%

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3,5 tys. zł amortyzowane są jednorazowo.

Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu lub innej umowy o podobnym charakterze, zaliczone do majątku jednostki, amortyzuje się w okresie trwania umowy lub w okresie ekonomicznej przydatności środka – w zależności od tego, który jest krótszy.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

### **Długoterminowe aktywa finansowe**

Akcje, udziały i inne papiery wartościowe emitowane przez jednostki nie podlegające konsolidacji wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą lub częściową utratą wartości.

Papiery wartościowe, za wyjątkiem akcji i udziałów, wycenia się według cen nabycia powiększonych o odsetki narosłe do dnia bilansowego.

Długoterminowe pożyczki udzielone wycenia się według wartości pomniejszonej o odpis z tytułu częściowej lub trwałej utraty wartości. Należne z tego tytułu odsetki wykazywane są w krótkoterminowych aktywach finansowych. Pożyczki udzielone w walutach obcych na dzień bilansowy przeliczane są na złote polskie przy

zastosowaniu średniego kursu NBP ustalonego na dzień sporządzania sprawozdania finansowego.

Odpis aktualizujący wartość akcji i udziałów udzielonych pożyczek jest zaliczany do kosztów finansowych. Rozwiązanie uprzednio utworzonych rezerw z tych tytułów odbywa się poprzez uznanie przychodów finansowych.

### **Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Do długoterminowych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są wydatki dotyczące okresów późniejszych niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

### **Zapasy**

Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego wykazuje się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Odpis aktualizujący wartość zapasów zaliczany jest do kosztów operacyjnych. Rozwiązanie uprzednio utworzonych rezerw z tych tytułów odbywa się poprzez uznanie przychodów operacyjnych.

### **Należności i zobowiązania**

Należności i zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty. Transakcje wyrażone w walutach obcych księgowane są według obowiązującego na dzień przeprowadzenia operacji średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty. Natomiast zrealizowane różnice kursowe wynikające z różnych dat zaksięgowania i rozliczenia transakcji wykazywane są jako przychody finansowe lub koszty finansowe.

Należności i zobowiązania w walutach obcych na dzień bilansowy są przeliczane na złote przy zastosowaniu średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Wynikające z wyceny na dzień bilansowy ujemne różnice kursowe zaliczane są do kosztów finansowych, natomiast dodatnie różnice kursowe zaliczane są do przychodów finansowych.

**Inwestycje krótkoterminowe**

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych na dzień bilansowy są przeliczane na złote przy zastosowaniu średniego kursu NBP na dzień sporządzania sprawozdania finansowego. Środki pieniężne na rachunkach bankowych lub w formie lokat pieniężnych są wykazywane wraz z naliczonymi odsetkami. Odsetki te odnosi się na dobro przychodów finansowych.

Inwestycje krótkoterminowe – akcje-dostępne do sprzedaży wycenia się po kursie giełdowym a różnicę pomiędzy ceną nabycia a kursem giełdowym odnosi się na wynik finansowy .

**Rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są wydatki dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono, nie późniejszych jednakże niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

**Kapitał zakładowy**

Kapitał zakładowy wykazywany jest według nominalnej, w wysokości zgodnej ze statutem jednostki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sadowego.

**Kapitał zapasowy**

Kapitał zapasowy obejmuje kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej pomniejszonych o koszt emisji kapitału podziału zysku lat ubiegłych oraz kapitał zapasowy ze sprzedaży i likwidacji uprzednio przeszacowanych środków trwałych.

**Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny**

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny stanowi różnicę pomiędzy wartością netto środków trwałych przed i po aktualizacji dokonanej na dzień 1 stycznia 1995 r., zgodnie z odrębnymi przepisami.

**Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy na zobowiązania stanowią świadczenia przyjęte przez Atlantis S.A, lecz jeszcze nie stanowiące zobowiązania oraz prawdopodobne koszty, które powstały przed datą bilansu, których kwota lub data rozliczenia nie są jeszcze znane.

### **Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Do międzyokresowych rozliczeń przychodów zaliczane są płatności otrzymane od kontrahentów za usługi jeszcze nie wykonane oraz ujemna wartość firmy.

### **Przychody, koszty oraz pomiar wyniku finansowego:**

#### **Sprzedaż**

Źródłami przychodów w 2010 roku były przychody ze sprzedaży usług.

#### **Koszty działalności operacyjnej**

ATLANTIS S.A. prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym, przy czym prezentuje rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym. Koszty sprzedaży usług obejmują koszty handlowe oraz koszty reprezentacji i reklamy. Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty związane z kierowaniem jednostką oraz koszty administracji.

#### **Pozostałe przychody i koszty operacyjne**

Do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych należą przychody i koszty związane ze sprzedażą składników majątku trwałego, tworzeniem i rozwiązywaniem odpisów aktualizacyjnych należności oraz inne przychody i koszty operacyjne nie będące bezpośrednio związane z działalnością operacyjną Atlantis S.A.

#### **Przychody i koszty finansowe**

Przychody i koszty finansowe obejmują głównie odsetki z tytułu udzielonych i otrzymanych kredytów i pożyczek, dodatnie i ujemne różnice kursowe oraz odpisy aktualizujące wartość inwestycji finansowych. Koszty i przychody finansowe zaksięgowane są w okresie, którego dotyczą, niezależnie od daty ich rozliczenia.

#### **Rozliczenia odroczonego podatku dochodowego**



Rezerwę na przejściową dodatnią różnicę z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych lub aktywa na ujemną przejściową różnicę z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych tworzy się w związku z różnicami między wykazanymi w księgach rachunkowych wartościami aktywów i pasywów a ich wartościami podatkowymi.

### **Zastosowane metody konsolidacji**

Metoda Pełna –Spółka Atlantis Energy S.A

Metoda Praw Własności-Investment Friends Development S.A , oraz Urlopy.pl S.A

### **Rachunek przepływów środków pieniężnych**

Przez środki pieniężne rozumie się pieniądze (banknoty i monety) oraz jednostki pieniężne (rozrachunkowe) krajowe i zagraniczne, tak w gotówce, jak i na rachunku bankowym lub w formie lokaty pieniężnej, чеки i weksle obce, jeżeli są one płatne w ciągu 3 miesięcy od daty ich wystawienia.

Rachunek przepływów środków pieniężnych prezentuje przepływy w podziale na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową.

Kryteria podziału działalności emitenta na działalność operacyjną, inwestycyjną oraz finansową przedstawiono poniżej:

- Do działalności operacyjnej zalicza się transakcje i zdarzenia związane z działalnością podstawową, nie wymieniane w działalności finansowej i inwestycyjnej, to jest między innymi spłaty zobowiązań, wpłaty gotówki w związku ze sprzedażą usług oraz spłat należności ze sprzedaży.
- Do działalności inwestycyjnej zalicza się głównie wpływy i wydatki związane z zakupem lub sprzedażą składników aktywów trwałych oraz nabyciem lub sprzedażą akcji i udziałów oraz papierów wartościowych.
- Do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego oraz obsługę i pozyskiwanie finansowania zewnętrznego.

Zmiany stanu środków pieniężnych z tytułu zmian kursów wymiany walut obcych nie stanowią przepływów środków pieniężnych. Kwota tych zmian jest prezentowana

odrębnie od przepływów środków pieniężnych z działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej oraz uwzględnia różnice z tytułu wykazania środków pieniężnych i krótkoterminowych papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu po kursie wymiany obowiązującym na dzień bilansowy.

**12-13) Wskazanie, co najmniej podstawowych pozycji bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych ze sprawozdania finansowego i porównywalnych danych finansowych, przeliczonych na Euro, ze wskazaniem zasad przyjętych do tego przeliczenia.**

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę Euro w następujący sposób:

- Pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za rok 2009 oraz 2010 przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wg zestawienia :

miesiąc	ROK 2009	ROK 2010
Styczeń	4,4392	4,0616
Luty	4,6578	3,9768
Marzec	4,7013	3,8622
Kwiecień	4,3838	3,9020
Maj	4,4588	4,0770
Czerwiec	4,4696	4,1458
Lipiec	4,1605	4,0080
Sierpień	4,0998	4,0038
Wrzesień	4,2226	3,9870
Październik	4,2430	3,9944
Listopad	4,1431	4,0734
Grudzień	4,1082	3,9603
średnia arytmetyczna kursów	4,3406	4,0044

- Kurs ten wyniósł w 2010 – 1 EURO = 4,0044
- Kurs ten wyniósł w 2009 – 1 EURO = 4,3406

Pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Kurs ten wyniósł: 1 Euro = 3,9603 na 31 grudnia 2010 r., a na dzień 31 grudnia 2009 r. 1 Euro = 4,1082 )

WYBRANE DANE FINANSOWE	ROK 2010	ROK 2009	ROK 2010	ROK 2009
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. Euro	w tys. Euro
I. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW TOWARÓW I MATERIAŁÓW	133,00		33	
II. ZYSK STRATA Z DZIAŁ. OPERACYJNEJ	-657,00	-176,00	-164	-41
III. ZYSK STRATA BRUTTO	20 797,00	591,00	5194	144
IV. ZYSK STRATA NETTO	16 989,00	639,00	4243	156
V. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁ. OPERACYJNEJ	2 210,00	-258,00	552	-63
VI. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁ. INWESTYCYJNEJ	-10 843,00	0,00	-2708	
VII. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁ. FINANSOWEJ	8 671,00	261,00	2165	64
VIII. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	38,00	4,00	9	1
IX. AKTYWA RAZEM	31 373,00	1 059,00	7922	49
X. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 016,00	1 521,00	1519	370
XI. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	361,00		91	
XII. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	1 833,00	1 513,00	463	368
XIII. KAPITAŁ WŁASNY	25 357,00	-463,00	6403	-113
XIV. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	4 753,00	4 753,00	1200	1157
XV. LICZBA AKCJI W SZTUKACH	13 580 000	13 580 000	13 580 000	13 580 000
XVI. ZYSK(STRATA ) NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ ( w zł/euro)	1,25	0,47	0,32	0,12
XVII. ROZWODNIONY ZYSK(STRATA ) NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ ( w zł/euro)	0,41	0,47	0,10	0,12

XVIII.WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ ( z zł/euro)	1,87	-0,01	0,47	0,00
XIX.ROZWODNIONA WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ ( z zł/euro)	0,60	-0,01	0,15	0,00
XX.ZADEKLAROWANA LU WYPŁACONA DYWIDENDA NA JEDNĄ AKCJĘ ( w zł/euro)				

14) W roku 2010 nie było różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości - zgodnie z § 7 Rozporządzenia o sprawozdaniach finansowych w prospekcie.

Płock 21 marca 2011 r.

.....

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....

Zarząd