

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2008 R.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Forma prawna i przedmiot działalności

Atlantis Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, ul. Hanki Czaki 2 lok I Spółka została wpisana do rejestru handlowego Dział B Nr 48673 postanowieniem Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, Wydział XVI Gospodarczo - Rejestrowy z dnia 29 listopada 1996 roku. Wpis w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000033281 Spółka uzyskała na mocy postanowienia Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 6 sierpnia 2001 r.

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 rodzajem działalności emitenta w 2006 roku była działalność sklasyfikowana według Europejskiej Klasyfikacji Działalności (EKD) pod numerem 70.20.Z .

Według klasyfikacji GPW Spółka znajduje się w sektorze- przemysł materiałów budowlanych.

Spółka została powołana na czas nieoznaczony.

2. Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe

W sprawozdaniu finansowym zaprezentowane zostały aktywa i pasywa według stanu na dzień 30.06.2008 r., a pozycje rachunku zysków i strat za okres 01.01.2008 r.-30.06.2008 r. Jako dane porównywalne przedstawione zostały stany aktywów i pasywów na dzień 30.06.2007 r., a pozycje rachunku zysków i strat za okres 01.01.2007r.-30.06.2007r.

3. Informacje dotyczące składu osobowego zarządu oraz nadzorczej emitenta

Zarząd

Na dzień 30.06.2008 Prezesem Zarządu był Pan Jan Chrostowski

Członkiem Zarządu od dnia 01.04.2008r została Pani Anna Kajkowska

Skład rady Nadzorczej

Na dzień 30.06.2008 r. Rada Nadzorcza Spółki „ATLANTIS” S.A. składała się z następujących osób:

- p. Wojciech Hetkowski- Przewodniczący
- p. Andrzej Zgirski
- p. Konstanty Trzeciecki
- p. Marek Wesołowski.
- P.Mariusz Patrowicz

- P.Małgorzata Patrowicz
- P.Marianna Patrowicz
- P.Jolanta Koralewska
- P.Jacek Koralewski

4. Wskazanie, czy emitent jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Emitent jest jednostką dominującą i zgodnie z art. 56 ustawy o rachunkowości spełnia warunki do nie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

5. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres. W czasie, którego nastąpiło połączenie- wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie emitenta z inną jednostką.

6. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2008 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę.

7. Stwierdzenie, że sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych, a zestawienie i objaśnienie różnic, będących wynikiem korekt z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości lub korekt błędów podstawowych, zostało zamieszczone w dodatkowej notcie objaśnieniowej.

Sprawozdania nie podlegały przekształceniu

8. Wskazanie, czy w przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub porównywalnych danych finansowych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń, w opiniach podmiotów uprawnionych do badania, o sprawozdaniach finansowych za lata, z które prezentowane są sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe.

Nie dokonano korekt w sprawozdaniu za I półrocze 2008 r.

9. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 30.06.2008 r. nie uległy zmianie w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego. i są zgodne 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,

-Rozporządzeniem Rady Ministrów z 19 października 2005 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.(Dz. U. z 2005 r., Nr 209, poz. 1744.),

-Rozporządzeniem Komisji (WE) Nr 809/2004 z dnia 29 kwietnia 2004 roku (z późniejszymi zmianami) wykonującym dyrektywę 2003/71/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie informacji zawartych w prospektach emisyjnych oraz formy, włączenia przez odniesienie i publikacji takich prospektów emisyjnych oraz rozpowszechniania reklam.

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%

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.

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 zaliczane ściśle świadczenia przyjęte przez Atlantis, lecz jeszcze nie stanowiące zobowiązania oraz prawdopodobne koszty, które powstały przed data 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 I półroczu 2008 roku były przychody z najmu.

Koszty działalności operacyjnej

ATLANTIS S.A. prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym, przy czym prezentuje rachunek zysków i strat w wariantie 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.

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.

Zastosowanie metody konsolidacji

Z uwagi na upadłość spółek powiązanych nie występuje konsolidacja.

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, czeki 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 (które w myśl Międzynarodowych Standardów Rachunkowości stanowią równoważnik środków pieniężnych) po kursie wymiany obowiązującym na dzień bilansowy.

10. 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

Wskazanie, zgodnie załącznikiem nr 2 do rozporządzenia o prospekcie, średnich kursów wymiany złotego, w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi danymi finansowymi, w stosunku do euro, ustalonych przez Narodowy Bank Polski, w szczególności:

- kursu obowiązującego na ostatni dzień każdego okresu,
- kursu średniego w każdym okresie, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, a w uzasadnionych przypadkach- obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień danego okresu i ostatni dzień okresu go poprzedzającego,
- najwyższego i najniższego kursu w każdym okresie

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	I PÓŁROCZE 2008R	I PÓŁROCZE 2007R	I PÓŁROCZE 2008R	I PÓŁROCZE 2007R
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	119	102	34	27
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-713	956	-205	252
III. Zysk (strata) brutto	-713	956	-205	252
IV. Zysk (strata) netto	-791	849	-227	224
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-404	-1121	-116	-296
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	1100	0	290
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	396	0	114	0
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-8	-21	-2	-6
IX. Aktywa, razem	2151	10647	641	2827
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2013	7046	600	1783
XI. Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	2013	1814	600	482
XIII. Kapitał własny	138	3601	41	956
XIV. Kapitał zakładowy	4340	4340	1294	1098
XV. Liczba akcji (w szt.)	12400000	12400000	12400000	12400000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,06	0,07	-0,02	0,02
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,06	0,29	0,02	0,08
Zadeklarowana lub wpłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)				

Wybrane dane finansowe w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i porównywalne dane finansowe, zostały przeliczone z zastosowaniem następujących zasad:

- kurs obowiązujący na ostatni dzień każdego okresu, kurs średni wymiany złotego w stosunku do EURO, ustalany przez Narodowy Bank Polski, stosowany do przeliczania danych bilansowych
na dzień 30.06.2008 r.- 3,3542 na dzień 30.06.2007r.- 3,7658
- kurs średni w każdym okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca w danym okresie, stosowany do przeliczania danych zawartych w rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych
za okres I – VI 2008 r.-3,4776 za okres I – VI 2007 r.- 3,7911

11. Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości pomiędzy Polskimi zasadami rachunkowości (PZR) a MSR lub US GAAP – odpowiednio zgodnie z przepisami Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 października 2001 r. w sprawie

szczegółowych warunków, jakim powinien odpowiadać prospekt emisyjny oraz skrót prospektu (Dz. U. Nr 139, poz. 1568 i z 2002 r. Nr 328)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania na 30.06.2008 r. w odniesieniu do prezentowanych pozycji nie uległy zmianie i są zgodne PZR.