

Biuro Biegłych Rewidentów Sp. z o.o.

OPINIA

09-402 Płock, ul. Działkowa 10, tel./fax (0-24) 262-50-41

KRS:0000142540

NIP: 774-10-12-394

Spółka wpisana w KIBR pod poz. 799 na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**z przeglądu półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
obejmującego okres od 01 stycznia 2010 r. do 30 czerwca 2010 r.**

Dla: Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej

ATLANTIS S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, w której jednostką dominującą jest ATLANTIS S.A. z siedzibą w Płocku, przy ulicy Padlewskiego 18C, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2010 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **12.300.215,20 zł**
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010 zamykający się zyskiem netto w wysokości **8.724.226,09 zł**
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **7.111.685,75 zł**
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010 wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **154.043,85 zł**
- dodatkowe informacje i objaśnienia

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami skonsolidowanego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Spółki dominującej.

Naszym zadaniem było dokonanie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 roku NR 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami),
- Krajowych Standardów Rewizji Finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, Uchwała Nr 1608/38/2010 z dnia 16 lutego 2010 r. zatwierdzonych przez Komisję Nadzoru Audytowego w dniu 31 marca 2010 r. (Biuletyn nr 69 z 7 czerwca 2010 r. wydany przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów)

Standardy nakładają 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 Spółki.

Zakres i metoda przeglądu 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 sprawozdaniu.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby na stwierdzenie, że sprawozdanie finansowe jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości oraz że rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową jednostki na dzień 30.06.2010 r., jak też jej wynik finansowy za okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r. zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w powołanej wyżej ustawie i wydanymi na jej podstawie przepisami jak również z wymogami określonym w ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 185, poz.1439) oraz rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.).

Nie zgłaszając zastrzeżeń do skonsolidowanego sprawozdania finansowego informujemy, że sporządzone jest po raz pierwszy w tej formie, ponieważ w I półroczu 2010 r. ATLANTIS S.A. w Płocku objęła 51,41% udziałów w ATLANTIS Energy S.A. i została podmiotem dominującym od marca 2010 roku.

Informujemy, że sprawozdanie obejmuje Spółkę zależną (ATLANTIS Energy S.A. w Płocku), której udział w sumie bilansowej wynosi 2,9%, a w wyniku finansowym (zysk netto) 7,6%.

Każda Spółka z osiągniętego dochodu rozlicza się oddzielnie z Urzędem Skarbowym. Natomiast wykazany zysk stanowią przychody z wyceny akcji wg. ich wartości rynkowej na dzień 30.06.2010 r. ponieważ sprzedaż podstawowa wykazuje niewielką stratę -57.856,16 zł.

Biegły Rewident:



Halina Wochowska
Nr ewid. 008045

BIURO BIEGŁYCH
REWIDENTÓW >>> *CPINIA* <<< Sp. z o.o.
09-402 Płock, ul. Działkowa 10
tel./fax 024 262-50-41

Podmiot uprawniony do
badania sprawozdań
Nr ewid. 799

PREZES ZARZĄDU
Halina Wochowska
Halina Wochowska
biegły Rewident
nr ewid. 8045/3261

Płock, 12 sierpnia 2010 r.