

**RAPORT
BIEGŁEGO REWIDENTA
Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**ATLANTIS SPÓŁKA AKCYJNA
W PŁOCKU**

NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2011 ROKU

KATOWICE, SIERPIEŃ ROK

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU
SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
OBEJMUJĄCEGO OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2011 ROKU
DLA AKCJONARIUSZY I RADY NADZORCZEJ
ATLANTIS SPÓŁKA AKCYJNA W PŁOCKU**

Dokonałiśmy przeglądu załączonego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego Atlantis Spółka Akcyjna w Płocku, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2011 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą
107.153 tys. złotych,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 roku wykazujący stratę netto w wysokości
(15.375) tys. złotych,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę
67.558 tys. złotych,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę
1.183 tys. złotych,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd Spółki.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu sprawozdania finansowego stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami),
- krajowych standardów rewizji finansowych, 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.

Przeglądu dokonałiśmy głównie drogą analizy danych informacji finansowych, wglądu w księgi rachunkowe a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz personelu odpowiedzialnego za finanse i rachunkowość Spółki.

Zakres i metoda przeglądu skróconego 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 sprawozdaniu.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby na stwierdzenie, że sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową jednostki na dzień 30 czerwca 2011 roku, jak też jej wynik finansowy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 roku zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do objętego przeglądem skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, iż zgodnie z Uchwałą Numer 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki ATLANTIS Spółka Akcyjna z siedzibą w PŁOCKU z dnia 23 sierpnia 2011 roku w sprawie sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z MSR, począwszy od roku obrotowego 2011, obejmującego okres od 1 stycznia 2011 roku do dnia 31 grudnia 2011 roku, sprawozdania finansowe ATLANTIS S.A. sporządzane będą zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej zwanymi „MSR”.

Objęte przeglądem skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie to posłużyło po przekształceniu do sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania skonsolidowanego grupy kapitałowej Atlantis S.A. sporządzonego według MSR.

Raport niniejszy został przygotowany, również dla celu przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej ATLANTIS S.A. z siedzibą w Płocku.

Kluczowy biegły rewident:

.....

Krystian Kubanek

wpisany do rejestru biegłych rewidentów pod nr 9529

*Kancelaria Porad Finansowo - Księgowych
dr Piotr Rojek
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
40-286 Katowice, ul. Floriana 15
Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do
badania sprawozdań finansowych pod nr 1695*

Katowice, dnia 31 sierpnia 2011 roku