



A T L A N T I S S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2012 ROKU I ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2012 r.

SPIS TREŚCI

Sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	3
Rachunek zysków i strat.....	4
Sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	4
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	5
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	6
Dodatkowe informacje.....	7
1. Informacje ogólne.....	7
2. Noty do sprawozdania finansowego.....	18
3. Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO.....	44

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Nota	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
A k t y w a			
Aktywa trwałe		12 447	43 121
Wartości niematerialne i prawne	1		
Rzeczowe aktywa trwałe	2	229	
Długoterminowe aktywa finansowe	3	11 687	42 927
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	531	194
Aktywa obrotowe		151 414	35 502
Zapasy			
Należności krótkoterminowe	5	3 377	4 211
Krótkoterminowe aktywa finansowe	6	147 590	24 909
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7	447	6 382
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	4	
Aktywa długoterminowe przeznaczone do sprzedaży	9		
A k t y w a r a z e m		163 865	78 623

P a s y w a			
Kapitał własny		156 041	69 064
Kapitał zakładowy	10	132 300	44 100
Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)			
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	11	71 244	53 917
Kapitał z aktualizacji wyceny	12	-37 932	-37 932
Pozostałe kapitały rezerwowe	13	973	973
Zyski zatrzymane / Nierozdzielony wynik finansowy	14	-10 544	8 006
II. Zobowiązania długoterminowe		542	529
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	531	529
Pozostałe rezerwy	16	11	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	17	7 282	9 030
Zobowiązania finansowe z tytułu emisji papierów wartościowych			
Kredyty i pożyczki	17	4 897	2 401
Zobowiązania handlowe	17	26	67
Zobowiązania pozostałe	17	2 359	6 552
Zobowiązania z tytułu leasingu			
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17		10
P a s y w a r a z e m		163 865	78 623

Wartość księgowa		156 041	69 064
Liczba akcji		378 000 000	126 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	18	0,41	0,55
Rozwodniona liczba akcji		378 000 000	126 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	18	0,41	0,55

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	Okres zakończony 31.12.2012	Okres zakończony 31.12.2011
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	19	91	0
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		0	0
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		91	0
IV. Koszty sprzedaży	20	0	0
V. Koszty ogólnego zarządu	20	627	529
VI. Pozostałe przychody operacyjne	21	151	26
VII. Pozostałe koszty operacyjne	22	260	27
VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-645	-530
IX. Przychody finansowe	23	11 315	10 421
X. Koszty finansowe	24	29 555	14 506
XI. Zysk przed opodatkowaniem		-18 885	-4 615
XII. Podatek dochodowy	25	-335	-3 321
XIII. Zysk (strata) netto	26	-18 550	-1 294

Zysk (strata) netto (za 12 miesięcy)		-18 550	-1 294
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		190 032 787	63 790 520
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	27	-0,10	-0,02
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		190 032 787	63 790 520
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		-0,10	-0,02

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Okres zakończony 31.12.2012	Okres zakończony 31.12.2011
Zysk/strata netto za okres	-18 550	-1 294
Inne całkowite dochody, w tym:	-37 932	-37 932
- wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-37 932	-37 932
Całkowity dochód za okres	-56 482	-39 226

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Okres zakończony 31.12.2012	Okres zakończony 31.12.2011
Działalność operacyjna		
I. Zysk (strata) netto	-18 550	-1 294
II. Korekty razem	-3 466	5 945
Amortyzacja	14	0
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2 324	
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	4 696	6 044
Zmiana stanu rezerw	2	-3 283
Zmiana stanu zapasów		
Zmiana stanu należności i czynnych rozliczeń międzyokresowych	834	-4 003
Zmiana stanu zobowiązań	-6 348	7 187
Zmiana stanu biernych rozliczeń międzyokresowych	-340	
Inne korekty		
I. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-22 016	4 651
Działalność inwestycyjna		
I. Wpływy z działalności inwestycyjnej	18 768	23 772
Zbycie aktywów finansowych	16 105	0
Odsetki otrzymane	2 663	
Sprzedaż krótkoterminowych papierów wartościowych		23 772
Inne wpływy		
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	112 497	104 655
Nabycie składników wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	243	
Wydatki na nabycie krótkoterminowych papierów wartościowych		104 305
Wydatki na nabycie aktywów finansowych	110 854	350
Udzielone pożyczki	1 400	
II. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-93 729	-80 883
Działalność finansowa		
I. Wpływy	110 137	82 933
Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	105 527	82 933
Kredyty i pożyczki	4 610	
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej	327	361
Spląty kredytów i pożyczek		361
Odsetki	327	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	109 810	82 572
Przepływy pieniężne netto, razem (I+/-II+/-III)	-5 935	6 340
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-5 935	6 340
Środki pieniężne na początek okresu	6 382	42
Środki pieniężne na koniec okresu	447	6 382

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Okres zakończony 31.12.2012	Okres zakończony 31.12.2011
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	69 064	4 753
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	69 064	4 753
Kapitał zakładowy na początek okresu	44 100	4 753
Zmiany kapitału zakładowego	88 200	39 347
a) zwiększenia (z tytułu)	88 200	39 347
- emisji akcji	88 200	39 347
Kapitał zakładowy na koniec okresu	132 300	44 100
Kapitał zapasowy na początek okresu	53 917	825
Zmiany kapitału zapasowego	17 327	53 092
a) zwiększenia (z tytułu)	17 327	53 092
- agio z emisji serii J, K		53 092
- agio z emisji serii L	17 327	
Kapitał zapasowy na koniec okresu	71 244	53 917
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-37 932	0
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
b) zmniejszenia (z tytułu)		37 932
- wycena aktywów finansowych		37 932
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-37 932	-37 932
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	973	10 479
b) zmniejszenia (z tytułu)		9 506
- rejestracja kapitału		9 506
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	973	973
Zyski zatrzymane/Nie rozliczone straty z lat ubiegłych na początek okresu	8 006	9 300
zwiększenie (z tytułu)	-18 550	-1 294
a) zysk/strata za okres	-18 550	-1 294
Zyski zatrzymane/ Nierozliczone straty z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 544	8 006
Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	156 041	69 064

1. Informacje ogólne

Spółka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym dla m. st Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000033281.

NIP 522 -000-07-43

Regon 012246565

Siedziba spółki:

Ul. Padlewskiego 18 lok C

09-400 Płock

Przedmiotem działalności Spółki jest działalność gospodarcza, w zakresie:

- 1) Organizacji procesów inwestycyjnych obiektów budowlanych (PKD 70.11Z);
- 2) Wykonawstwa projektów i ekspertyz obiektów budowlanych (PKD 74.20Z);
- 3) Produkcji materiałów budowlanych (PKD 45.21A);
- 4) Świadczenia usług budowlanych (PKD 45.21A);
- 5) Świadczenia usług przedstawicielskich i agencji na rzecz podmiotów krajowych (PKD 74.84B);
- 6) Wykonywania krajowego i międzynarodowego transportu samochodowego oraz spedycji w tym zakresie (PKD 60.24B);
- 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 70.12Z);
- 11) Świadczenia usług dostępu do sieci komputerowych (PKD 64.20G);
- 12) Świadczenia usług transmisji danych w sieciach komputerowych (PKD 64.20C);
- 13) Sprzedaży i nabywania urządzeń radiokomunikacyjnych (PKD 52.48A);
- 14) Doradztwo w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 74.14A);
- 15) Działalności związanej z zarządzaniem holdingami (PKD 74.15Z);
- 16) Pośrednictwo w handlu międzynarodowym (PKD 51.10);
- 17) Wynajmu nieruchomości na własny rachunek (PKD 70.20Z);

Podstawowym przedmiotem działalności emitenta w 2012 roku była działalność sklasyfikowana według Europejskiej Klasyfikacji Działalności (EKD) pod numerem PKD 74.14A doradztwo w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej i zarządzania.

Czas trwania spółki jest nieoznaczony.

Sprawozdanie finansowe ATLANTIS S.A. za rok 2012 zakończone 31 grudnia 2012 oraz porównywalne sprawozdanie za rok 2011 roku zakończony 31 grudnia 2011 roku sporządzone jest zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 21 marca 2013 roku.

Zarząd Spółki

Anna Kajkowska – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej wchodzi:

Wojciech Hetkowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Małgorzata Patrowicz – Członek Rady Nadzorczej

Jacek Koralewski – Członek Rady Nadzorczej

Marianna Patrowicz – Członek Rady Nadzorczej

Damian Patrowicz – Członek Rady Nadzorczej

2. Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzenia

Oświadczenie o zgodności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) przyjętymi przez Radę Międzynarodowych Standardów rachunkowości oraz interpretacjami wydanymi przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. - Dz. U. Nr 33, poz. 259) w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Spółki. Dane w sprawozdaniach finansowych zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

Stosowane zasady rachunkowości (polityka rachunkowości)

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Spółka stosuje nadrzędne zasady wyceny oparte na historycznej cenie nabycia, zakupu lub wytworzenia, z wyjątkiem części aktywów finansowych, które zgodnie z zasadami MSSF wycenione zostały według wartości godziwej.

3. Nowe standardy rachunkowości i interpretacje KIMSF

Dla sprawozdań finansowych za rok obrotowy rozpoczynający się z dniem 1 stycznia 2012 r. zastosowanie mają następujące zmiany do istniejących standardów, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską:

1) Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: Ujawnienia – Przeniesienia aktywów finansowych.

Zastosowanie zmienionych standardów nie miało istotnego wpływu na prezentowane wcześniej sprawozdania finansowe.

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji, które według stanu na dzień 20 marca 2012 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

a) MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub później) został opublikowany przez RMSR w listopadzie 2009 roku. We wrześniu 2010 roku RMSR wydała znowelizowany MSSF 9 wprowadzający nowe wymogi dotyczące rozliczania zobowiązań finansowych i przenoszący wymogi dotyczące wyksięgowywania aktywów i zobowiązań finansowych z MSR 39.

MSSF 9 wymaga, aby wszystkie aktywa finansowe wchodzące w zakres MSR 39 były wyceniane według zamortyzowanego kosztu lub wartości godziwej. Inwestycje dłużne utrzymywane w ramach modelu biznesowego, w którym za cel jest uzyskanie odpowiednich przepływów pieniężnych, na które składają się ustalone zapłaty kwot bazowych oraz odsetki są wyceniane według zamortyzowanego kosztu na koniec kolejnych okresów sprawozdawczych. Wszelkie inne inwestycje dłużne jak i inwestycje kapitałowe są wyceniane w wartości godziwej na te dni. Dodatkowo, zmiany wartości godziwej inwestycji kapitałowych które nie są przeznaczone do obrotu, można prezentować w pozostałych całkowitych dochodach, przy czym w rachunku zysków i strat ujmuje się wyłącznie dywidendę. Decyzja taka jest nieodwracalna.

W odniesieniu do wyceny zobowiązań finansowych wyznaczonych do wyceny w wartości godziwej przez wynik, MSSF 9 wymaga wszelkie zmiany wartości godziwej zobowiązań finansowych które zostały przypisane do zmian ryzyka kredytowego tego zobowiązania, prezentuje się w pozostałych całkowitych dochodach, chyba że taka prezentacja spowoduje niedopasowanie rachunkowe. Zmiany wartości godziwej przypisane do ryzyka kredytowego zobowiązania finansowego nie są przenoszone na wynik w kolejnych latach sprawozdawczych.

Zgodnie z MSR 39, cała kwota zmian wartości godziwej zobowiązania finansowego wyznaczonego do wyceny w wartości godziwej przez wynik odnoszona była na wynik.

Nie została jeszcze zakończona szczegółowa analiza wpływu nowego standardu na sprawozdania finansowe, w związku z tym na chwilę obecną nie jest możliwe dokonanie wiarygodnego oszacowania wpływu tego standardu na kwoty wykazywane w sprawozdaniach finansowych.

b) W maju 2011 roku został opublikowany „pakiet pięciu standardów” dotyczący konsolidacji, wspólnych ustaleń umownych oraz ujawnień na temat zaangażowania w inne jednostki:

MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” zastępuje wytyczne dotyczące konsolidacji zawarte w MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” i SKI-12 „Konsolidacja – jednostki specjalnego przeznaczenia” poprzez wprowadzenie jednolitego modelu konsolidacji dla wszystkich jednostek na podstawie kontroli. Zgodnie z MSSF 10, kontrola opiera się na tym, czy inwestor posiada (a) władzę nad inwestycją, (b) ekspozycję lub prawo do zmiennych zysków powstałych z jej zaangażowania w inwestycję, oraz (c) możliwość korzystania władzy nad inwestycją w celu wpłynięcia na wysokość zwrotu z inwestycji.

MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” wprowadza nowe regulacje rachunkowości w odniesieniu do wspólnych postanowień umownych, zastępując MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach”. Możliwość zastosowania metody konsolidacji proporcjonalnej w stosunku do jednostek współkontrolowanych została usunięta. Ponadto, MSSF 11 eliminuje wspólnie kontrolowane aktywa pozostawiając rozróżnienie na wspólne operacje i wspólne przedsięwzięcie. Wspólne operacje są to wspólne postanowienia umowne, w których strony mają wspólną kontrolę

nad prawami do aktywów i zobowiązań. Wspólne przedsięwzięcie jest to wspólne postanowienie umowne, w którym strony mają wspólną kontrolę nad prawami do aktywów netto.

MSSF 12 „Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki” będzie wymagał dostarczenia zwiększonej informacji zarówno na temat jednostek objętych konsolidacją jak i jednostek nieobjętych konsolidacją, w których jednostka jest zaangażowana. Celem MSSF 12 jest dostarczanie informacji, tak aby użytkownicy sprawozdań finansowych mogli ocenić podstawę kontroli, ograniczenia narzucone na skonsolidowane aktywa i pasywa, ekspozycję na ryzyko wynikające z zaangażowania w strukturalne jednostki nieobjęte konsolidacją oraz zaangażowanie niekontrolujących posiadaczy udziałów w operacjach skonsolidowanych jednostek.

MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” (znowelizowany w roku 2011). Wymagania dotyczące jednostkowych sprawozdań finansowych nie uległy zmianie i są zawarte w znowelizowanym MSR 27. Inne części MSR 27 zostały zastąpione przez MSSF 10.

MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia” (znowelizowany w roku 2011) MSR 28 zmieniono w wyniku publikacji MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12. W czerwcu 2012 dokonano zmian do MSSF 10, MSSF 11 oraz MSSF 12 w celu dostarczenia objaśnienia na temat przepisów przejściowych.

W październiku 2012 dokonano zmian do MSSF 10, MSSF 12 oraz MSR 27, które zapewniają zwolnienie z wymogu konsolidacji zgodnie z MSSF 10 oraz wymagają od jednostek inwestycyjnych do ujmowania poszczególnych jednostek zależnych w wartości godziwej przez wynik finansowy, zamiast je konsolidować. Zmiany dostarczają również wymagania dotyczące ujawnień dla jednostek inwestycyjnych. Wszystkie standardy z „pakietu pięciu” obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później z możliwością wcześniejszego zastosowania - pod warunkiem jednoczesnego wdrożenia wszystkich pięciu standardów.

W odniesieniu do zmian do MSSF 10 z października 2012, spółka nie będzie korzystać ze zwolnienia z konsolidacji przewidzianego dla jednostek inwestycyjnych, jako że nie prowadzi tego rodzaju działalności.

c) MSSF 13 „Wycena wartości godziwej” definiuje wartość godziwą, zawiera wskazówki dotyczące ustalenia wartości godziwej i wymaga ujawniania informacji na temat wyceny wartości godziwej. Jednak MSSF 13 nie zmienia wymagań w odniesieniu do kwestii, które elementy powinny być wycenione lub ujawnione w wartości godziwej.

d) Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych Zmiany do MSSF 7 wymagają ujawnienia informacji o wszystkich ujętych instrumentach finansowych, które zostały skompensowane zgodnie z paragrafem 42 MSR 32. Zmiany wymagają również ujawnienia informacji o ujętych instrumentach finansowych, które dają prawo do przeprowadzania kompensat zgodnie z właściwą umową lub podobnymi umowami, nawet jeśli nie zostały one skompensowane zgodnie z MSR 32. Zmiany do MSR 32 doprecyzowują zasady kompensowania i skupia się na czterech głównych obszarach :

- wyjaśnienie, na czym polega "posiadanie możliwego do wyegzekwowania prawa do przeprowadzania kompensaty";

- jednoczesne przeprowadzanie kompensat i rozliczeń;
- kompensowanie zabezpieczeń;
- jednostka rozliczeniowa na potrzeby kompensat.

Zmiany do MSSF 7 obowiązują w stosunku do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 a zmiany do MSR 32 z dniem 1 stycznia 2014 r.

e) Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - podatek odroczony: realizacja aktywów wymagają od jednostek wyceny aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w zależności od tego, czy jednostka planuje realizację aktywów przez jego wykorzystanie czy sprzedaż. Dla aktywów wycenianych zgodnie z MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” ocena,

czy aktywa te zostaną zrealizowane przez jego wykorzystanie czy sprzedaż może być trudna i subiektywna. Zmiany rozwiązują ten problem poprzez wprowadzenie założenia, że wartość składnika aktywów realizuje się zwykle w momencie jego sprzedaży.

Zmiany do MSR 12 obowiązują do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku. Nie została jeszcze zakończona szczegółowa analiza wpływu w/w nowych i zmienionych standardów na sprawozdania finansowe, w związku z tym na chwilę obecną nie jest możliwe dokonanie wiarygodnego oszacowania wpływu tego standardu na kwoty wykazywane w sprawozdaniach finansowych.

f) Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (2012)” opublikowane przez RMSR w maju 2012 roku. Dokonano zmian do różnych standardów i interpretacji w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do Standardów (MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa. Najważniejsze z nich to nowe lub zmienione wymogi dotyczące:

- ponownego zastosowania MSSF 1,
- kosztów finansowania zewnętrznego pod MSSF 1,
- doprecyzowania wymogów w odniesieniu do informacji porównawczej,
- klasyfikacji urzędów na potrzeby serwisów,
- wpływ podatku dochodowego od dystrybucji instrumentów kapitałowych właścicielom,
- informacje segmentowe o łącznych aktywach i zobowiązaniach w śródrocznych sprawozdaniach finansowych.

Powyższe zmiany obowiązują do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku.

Zarząd przewiduje, iż powyższe zmiany nie będą miały istotnego wpływu na kwoty wykazywane w sprawozdaniach finansowych.

g) Interpretacja KIMSF 20 „Rozliczanie kosztów usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie). Interpretacja określa, iż koszty związane z usuwaniem nadkładów w wydobywaniu metodą odkrywkową należy ująć jako dodatkowy element do istniejącego składnika aktywów (lub jako jego zwiększenie) i amortyzować w przewidywanym okresie użyteczności rozpoznanych zasobów dostępnych dzięki usunięciu nadkładów (przy użyciu metody jednostek produkcji, chyba że odpowiedniejsza jest inna metoda).

Zarząd spodziewa się, iż zastosowanie tej interpretacji nie będzie miało wpływu na kwoty wykazywane w sprawozdaniach finansowych jako, że Spółka nie wykonuje tego rodzaju działalności gospodarczej.

Jednocześnie nadal poza regulacjami przyjętymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE.

Według szacunków jednostki, zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych według IAS 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” nie miałoby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby przyjęte przez UE do stosowania na dzień bilansowy.

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania jakichkolwiek nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji.

Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Sporządzając niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich Spółka nie zmieniła dobrowolnie żadnych stosowanych uprzednio zasad rachunkowości.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące; grunty, budynki, maszyny i urządzenia wykorzystywane do produkcji, dostarczania produktów i świadczenia usług lub w celach zarządzania, wycenione są na dzień bilansowy według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszone o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Wartość składników majątkowych wytworzonych we własnym zakresie zawiera koszty materiałów i robocizny oraz narzut kosztów pośrednich. Koszty wytworzenia składników majątkowych powiększane są o uzasadnioną część kosztów finansowania zewnętrznego.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej, według przewidywanego okresu użytkowania dla poszczególnej grupy rodzajowej. Zastosowane stawki umorzeniowe dla poszczególnych grup rodzajowych składników majątku trwałego są następujące:

- prawo wieczystego użytkowania gruntów	83 lata
- Budynki i budowle	40 lat
- Maszyny i urządzenia techniczne	5 do 12 lat
- Wyposażenie i inne środki trwałe	5 do 10 lat

Środki trwałe umarzane są od następnego miesiąca przyjęcia środka trwałego do eksploatacji. Grunty nie podlegają umorzeniu, nabyte prawo wieczystego użytkowania gruntów jest amortyzowane.

Wydatki na remonty, które nie powodują zwiększenia wartości użytkowej danego składnika majątku trwałego, obciążają koszty okresu, w którym zostały one poniesione.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte w ramach oddzielnej transakcji są aktywowane według ceny nabycia.

Wartości niematerialne nabyte w ramach transakcji przejęcia jednostki gospodarczej ujmowane są w aktywach oddzielnie od wartości firmy, jeśli przy początkowym ujęciu można wiarygodnie ustalić ich wartość godziwą. Wartości te mogą wynikać z praw umownych lub z przepisów prawnych niezależnie od możliwości ich wyodrębnienia. Jeżeli wartości te nie wynikają z ustaleń umownych podlegać muszą wyodrębnieniu od innych aktywów celem ich sprzedaży, wymiany, udzielenia licencji itp.

Wartość firmy jest wykazywana według ceny nabycia pomniejszonej o łączne dokonane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Pozostałe wartości niematerialne i prawne są amortyzowane według metody liniowej w okresie ich przewidywanego użytkowania.

Przewidywany okres użytkowania wartości niematerialnych wynosi od 2 do 5 lat.

Utrata wartości rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych z wyłączeniem wartości firmy

W przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość utraty wartości posiadanych składników rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych, przeprowadzany jest test na utratę wartości a ustalone kwoty odpisów aktualizujących obniżają wartość bilansową składnika aktywów, którego dotyczą i odnoszone są w rachunek zysków i strat.

Udziały i akcje w jednostkach zależnych

Udziały i akcje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych wykazywane są według kosztu historycznego po pomniejszeniu o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały i akcje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych dla których istnieje aktywny rynek wyceniane są w wartości godziwej.

Instrumenty finansowe

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik

Aktywa finansowe są klasyfikowane jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy kiedy te aktywa finansowe są przeznaczone do obrotu albo są wyznaczone do klasyfikowania w tej kategorii. Składnik aktywów finansowych klasyfikuje się jako przeznaczony do obrotu, jeżeli:

- został zakupiony przede wszystkim w celu odsprzedaży w niedalekiej przyszłości; lub
- stanowi część określonego portfela instrumentów finansowych, którymi Spółka zarządza łącznie

Składnik aktywów finansowych inny niż przeznaczony do obrotu może zostać sklasyfikowany jako wyceniany w wartości godziwej przez wynik przy ujęciu początkowym, jeżeli:

- taka klasyfikacja eliminuje lub znacząco redukuje niespójność wyceny lub ujęcia występującą w innych okolicznościach; lub
- składnik aktywów finansowych należy do grupy aktywów lub zobowiązań finansowych, lub do obu tych grup objętych zarządzaniem, a jego wyniki wyceniane są w wartości godziwej zgodnie z udokumentowaną strategią zarządzania ryzykiem lub inwestycjami Spółki.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy są wykazywane w wartości godziwej, a wszelkie zyski lub straty z tytułu przeszacowania ujmowane są w wyniku finansowym. Zysk lub strata ujęty w wyniku finansowym obejmuje wszelkie dywidendy lub odsetki uzyskane z aktywów finansowych i jest wykazywany w pozostałych przychody lub kosztach finansowych.

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności to niepochodne aktywa finansowe o stałej lub mieszanej charakterystyce płatności i ustalonych terminach wymagalności, które Spółka zamierza i jest w stanie utrzymać do takiego terminu. Po początkowym ujęciu inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się po koszcie zamortyzowanym metodą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to niepochodne aktywa finansowe sklasyfikowane do tej kategorii lub niezaliczone do pożyczek i należności, utrzymywanych do terminu wymagalności lub wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Dywidendę z instrumentów kapitałowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się w wyniku w chwili nabycia przez Grupę prawa do dywidendy. Inwestycje kapitałowe dostępne do sprzedaży nienotowane na aktywnym rynku, których wartości godziwej nie da się wiarygodnie wycenić oraz instrumenty pochodne powiązane z nimi i rozliczane w formie przekazania takich nienotowanych inwestycji kapitałowych, wycenia się po koszcie pomniejszonym o utratę wartości na koniec każdego okresu sprawozdawczego.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zalicza się do aktywów trwałych, o ile nie istnieje zamiar zbycia inwestycji w ciągu 1 roku od dnia bilansowego lub do aktywów obrotowych – w przeciwnym wypadku. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a zyski i straty (za wyjątkiem strat z tytułu utraty wartości) ujmowane są w kapitale własnym.

Pożyczki i należności

Pożyczki i należności to niepochodne instrumenty finansowe o stałych lub możliwych do określenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Pożyczki i należności (w tym: należności z tytułu dostaw i usług, salda bankowe i środki na rachunkach) wycenia się po koszcie zamortyzowanym metodą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości.

Dochód odsetkowy ujmuje się stosując efektywną stopę procentową z wyjątkiem należności krótkoterminowych, przy których ujmowane odsetki byłyby nieznaczące.

Zapasy

Zapasy surowców i materiałów oraz zakupionych towarów są wycenione na dzień bilansowy według: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) nie wyższych od ich wartości netto możliwych do uzyskania na dzień bilansowy. Stosowaną metodą ustalania ceny nabycia surowców, materiałów i towarów jest metoda pierwsze przyszło- pierwsze wyszło.

Wartość zapasów produkcji w toku i wyrobów gotowych – Spółka wycenia zapasy według wartości netto możliwej do uzyskania na dzień bilansowy biorąc pod uwagę stopień zaawansowania produkcji.

Koszt wytworzenia nie zawiera kosztów finansowania zewnętrznego.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj od 30 do 90 dni są ujmowane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisów na nieściągalne należności. Odpisy aktualizujące nieściągalne należności oszacowywane są wtedy, jeżeli ściągnięcie pełnej kwoty należności przestaje być prawdopodobne.

Kwoty utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności odnoszone są odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której odpis dotyczy.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują środki pieniężne w banku i kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Kredyty i pożyczki oprocentowane

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonych o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej.

Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej. W przypadku wykupu akcji kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji akcji własnych.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego, zmniejszają kapitał zapasowy jednostki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych.

Zyski/ straty zatrzymane.

W pozycji zyski/straty zatrzymane z lat ubiegłych ujmowane są zakumulowane wyniki finansowe Spółki, w tym również wyniki przeniesione uchwałą Zgromadzenia Wspólników na kapitał zapasowy.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli istnieje wiarygodne oczekiwanie, że objęte rezerwą koszty zostaną zwrócone,

wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy jest praktycznie pewne, że zwrot ten nastąpi (np. na mocy zawartej umowy ubezpieczenia).

Przychody

Przychody ujmowane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Następujące kryteria obowiązują przy ustalaniu przychodów:

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów i produktów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Odsetki

Przychody z odsetek ujmowane są sukcesywnie w miarę ich narastania.

Podatek dochodowy

Obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych i zmianę stanu rezerw lub aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Bieżące zobowiązania podatkowe ustalone są na podstawie aktualnie obowiązujących przepisów podatkowych i ustalonego dochodu do opodatkowania.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego i niewykorzystanych strat podatkowych do odliczenia w następnych okresach, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać wyżej wymienione.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i podlega odpisowi w przypadku kiedy zachodzi wątpliwość wykorzystania przez Spółkę korzyści ekonomicznych związanych z wykorzystaniem aktywów podatkowych.

Odroczony podatek dochodowy jest obliczany na podstawie stawek podatkowych, które według przewidywań kierownictwa będą obowiązywały w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

Zmiana stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywana jest w rachunku zysków i strat z wyjątkiem sytuacji, kiedy skutki finansowe zdarzeń powodujących powstanie lub rozwiązywanie podatku odroczonego ujmowane są bezpośrednio w kapitale własnym jednostki.

Leasing finansowy

Umowy leasingowe, w ramach których Spółka ponosi praktycznie całość ryzyka oraz czerpie praktycznie wszystkie korzyści wynikające z posiadania składników aktywów klasyfikowane są jako umowy leasingu finansowego. Aktywa posiadane przez Spółkę na mocy umów leasingu finansowego są wykazywane początkowo w wartości godziwej lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych, w zależności od tego która z tych kwot jest niższa. Wartość początkowa aktywów używanych na podstawie umów leasingu finansowego jest pomniejszana o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości. W przypadku braku wystarczającej pewności, że spółka uzyska tytuł własności po zakończeniu leasingu, dany składnik aktywów używany na mocy umów leasingu finansowego jest amortyzowany przez okres krótszy z: okres leasingu lub okres ekonomicznej użyteczności. W pozostałych przypadkach Spółka stosuje okresy amortyzacji analogiczne do rzeczowych aktywów trwałych.

Opłaty leasingowe są rozdzielane na część kapitałową i odsetkową przy użyciu stałej wewnętrznej stopy zwrotu, część odsetkowa obciąża rachunek zysków i strat przez okres trwania umowy.

Leasing operacyjny

Umowy, w ramach których znaczna część ryzyk i korzyści wynikających z posiadania składnika aktywów pozostaje udziałem leasingodawcy są traktowane jako leasing operacyjny.

Opłaty leasingowe ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat w okresie trwania leasingu.

Jednostki powiązane

Na potrzeby sprawozdania finansowego do jednostek powiązanych zalicza się: znaczących akcjonariuszy, spółki zależne, stowarzyszone i współkontrolowane, członków Zarządów i Rad Nadzorczych spółek wchodzących w skład Grupy, ich najbliższe rodziny oraz podmioty przez nich kontrolowane.

Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Profesjonalny osąd

W przypadku, gdy dana transakcja nie jest uregulowana w żadnym standardzie bądź interpretacji, Zarząd, kierując się subiektywną oceną, określa i stosuje polityki rachunkowości, które zapewnią, iż sprawozdanie finansowe będzie zawierać właściwe i wiarygodne informacje oraz będzie:

- > prawidłowo, jasno i rzetelnie przedstawiać sytuację majątkową i finansową Spółki, wyniki jej działalności i przepływy pieniężne,
- > odzwierciedlać treść ekonomiczną transakcji,
- > obiektywne,
- > sporządzone zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny,
- > kompletne we wszystkich istotnych aspektach.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły istotne obszary w których istotne znaczenie miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Niepewność szacunków

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w Spółce, zarząd zobowiązany jest do dokonywania szacunków, osądów i założeń dotyczących kwot wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych. Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym nie może zostać wycenione w sposób precyzyjny. Zarząd weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości. Dlatego też szacunki dokonane na 31 grudnia 2012 roku mogą zostać w przyszłości zmienione. Główne szacunki zostały opisane w następujących notach dotyczących wartości godziwej instrumentów finansowych, która w istotny sposób wpływa na sprawozdanie finansowe spółki.

W sprawozdaniu za rok 2012 Zarząd ocenia iż nie występują inne istotne obszary co do których istnieje ryzyko związane z niepewnością szacunków.

Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

- a) która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którymi może uzyskiwać przychody i ponosić koszty (w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami składowymi tej samej jednostki),
- b) której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w jednostce oraz wykorzystujący te wyniki przy decydowaniu o alokacji zasobów do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu, a także
- c) w przypadku której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Zgodnie z wymogami MSSF 8, należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Grupy, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe.

Spółka nie dokonała identyfikacji segmentów operacyjnych. Nie są sporządzane raporty dotyczące wydzielonych segmentów operacyjnych

Nota 1

Spółka nie posiada żadnych wartości niematerialnych i prawnych.

Nota 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
a) środki trwałe, w tym:	155	0
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
- urządzenia techniczne i maszyny	0	0
- środki transportu	155	0
- inne środki trwałe	0	0
b) środki trwałe w budowie	0	0
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	74	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	229	0

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
a) własne	229	0
b) używane na podstawie umowy leasingu	0	0
Środki trwałe bilansowe razem	229	0

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)					
	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Środki transportu	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0	38	201	0	239
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	169	169
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	38	201		239
- likwidacja	0	38	201		239
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	0	0	169	169
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	38	201	0	239
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	0	14	14
g) zmniejszenia		38	201	0	239
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	0	14	14
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	0	0	155	155

Nota 3

DLUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2012	2011
a) w jednostkach zależnych	6 198	305
- akcje w spółkach krajowych nie notowanych na aktywnym rynku	6 198	305
b) akcje w jednostkach stowarzyszonych	1 974	0
c) akcje pozostałych jednostek powiązanych		29 086
- akcje pozostałych jednostek powiązanych		67 018
- odpis aktualizacyjny akcji		-37 932
d) udzielone pożyczki akcji	1 400	13 536
- akcje spółki FON S.A. pożyczone innym podmiotom	5 040	13 536
- wycena pożyczonych akcji FON S.A.	- 3 640	
- wartość bilansowa	1 400	
e) udzielone pożyczki	2 115	
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	11 687	42 927

Na dzień 31.12.2012 roku Spółka ATLANTIS S.A. posiada:

- 148 395 udziałów w Spółce MILA 4 Sp. z o.o. z siedzibą w Płocku, co stanowi 100% kapitału zakładowego Spółki MILA 4, wartość księgowa to **6 147 tys. Zł**

- 510 akcji serii A Spółki AF ESTRY S.A. z siedzibą w Płocku, wartość księgowa to **51 tys. zł.**, stanowi to 51% udziałów Spółki.

- 499 akcji FLAVIO PLANET Sp. z o.o. z siedzibą w Płocku, wartość księgowa to **1 974 tys. zł.**, stanowi to 49% udziałów Spółki.

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK JEDNOSTKI POZOSTAŁE								
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		tys.zł	waluta	tys.zł	waluta			
Nowy Cotex Sp. z o.o.	Płock	270 000,00	PLN	290 743,18	PLN	6%	31.12.2014	brak
Nowy Cotex Sp. z o.o.	Płock	507 000,00	PLN	540 188,42	PLN	6%	31.12.2014	brak
Nowy Cotex Sp. z o.o.	Płock	37 500,00	PLN	39 793,60	PLN	6%	31.12.2015	brak
Nowy Cotex Sp. z o.o.	Płock	500 000,00	PLN	499 998,40	PLN	13%	31.12.2014	brak
Nowy Cotex Sp. z o.o.	Płock	75 000,00	PLN	79 246,08	PLN	6%	31.12.2015	brak
Nowy Cotex Sp. z o.o.	Płock	375 000,00	PLN	409 057,06	PLN	10%	31.12.2015	brak
Nowy Cotex Sp. z o.o.	Płock	37 500,00	PLN	40 614,99	PLN	10%	31.12.2015	brak
Nowy Cotex Sp. z o.o.	Płock	29 000,00	PLN	31 271,18	PLN	10%	31.01.2015	brak
Nowy Cotex Sp. z o.o.	Płock	1 476,00	PLN	1 560,33	PLN	6%	31.01.2017	brak

Nota 4

W roku 2012 rozwiązano aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od :

- 1) Odsetki od spłaconych pożyczek : **42 tys. zł.**
- 2) Zobowiązanie na badanie bilansu : **2 tys. zł.**
- 3) Wycena aktywów w kwocie : **115 tys. zł.**

Na dzień 31.12.2012r. utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego obliczone 19% od podstawy na :

- 1) Zobowiązanie na badanie bilansu w kwocie : 11 tys. zł. - podatek = **2 tys. zł.**
- 2) Odsetki od pożyczek w kwocie: 427 tys. zł. – podatek = **81 tys. zł.**
- 3) Wycena aktualizacji w kwocie : 59 272 tys. zł. – podatek = **11 262 tys. zł.** obniżony do wysokości rezerwy na podatek
- 4) Wycena obligacji w kwocie : 99 tys. zł. – podatek = **19 tys. zł.**

Nota 5

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Należności od jednostek powiązanych	64	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	64	
- do 12 miesięcy	64	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	216	157
- inne	4 492	4 054
- dochodzone na drodze sądowej		0
Należności krótkoterminowe netto, razem	4 772	4 211
c) odpisy aktualizujące wartość należności	1 395	1 395
Należności krótkoterminowe brutto, razem	3 377	5 606

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Stan na początek okresu	1 395	1 395
a) zwiększenia (z tytułu)		0
- utworzenie odpisów na należności		0
b) zmniejszenia (z tytułu)		0
- zapłata należności		0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	1 395	1 395

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
a) w walucie polskiej	3 377	5 606
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		0
Należności krótkoterminowe, razem	3 377	5 606

Należności krótkoterminowe zawierają należności od jednostek powiązanych w wysokości 64 tys. zł.

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane, a termin płatności wynosi od 14 do 30 dni.

Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i podobne nie są oprocentowane.

Odpisy aktualizujące są ujmowane w pozycji "pozostałe koszty operacyjne" a odwrócenie odpisów aktualizujących w pozycji "pozostałe przychody operacyjne".

Nota 6

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
1) w jednostkach powiązanych	11 544	24 159
w jednostkach zależnych	7 190	15 334
a) akcje (wartość bilansowa):	7 190	15 334
- korekty aktualizujące wartość (+/-)	-10 572	1 615
- wartość według cen nabycia	17 762	13 719
w jednostkach współzależnych		7 256
a) akcje (wartość bilansowa):		7 256
- korekty aktualizujące wartość (+/-)		1 396
- wartość według cen nabycia		5 860
w jednostkach stowarzyszonych	4 354	1 569
a) akcje (wartość bilansowa):	4 354	1 569
- korekty aktualizujące wartość (+/-)	-1 506	281
- wartość według cen nabycia	5 860	1 288
w jednostkach powiązanych pozostałych	31 073	
- korekty aktualizujące wartość (+/-)	-38 993	
- wartość według cen nabycia	70 066	
2) w jednostkach pozostałych	136 046	750
a) akcje (wartość bilansowa):	4 747	750
- korekty aktualizujące wartość (+/-)	-4 561	-506
- wartość według cen nabycia	9 308	1 256
b) udzielone pożyczki	28 830	0
c) obligacje	71 396	
Wartość według cen nabycia, razem	203 222	22 123
Korekty aktualizujące wartość razem	- 55 632	2 786
Wartość bilansowa, razem	147 590	24 909

Na dzień 31.12.2012 Spółka posiada następujące akcje zaliczone do krótkoterminowych aktywów finansowych .

1. ATLANTIS ENERGY S.A. z siedzibą w Płocku 7 485 437 akcji zwykłych na okaziciela za łączną sumę 3 406 363,50, posiadane akcje stanowią 40,49% kapitału zakładowego Atlantis Energy S.A. i tyle samo głosów na WZA. Wartość księgowa na dzień 31.12.2011 wynosi **1 273 tys. zł.**
2. URLOPY .PL S.A. z siedzibą w Płocku –145 128 010 akcji zwykłych na okaziciela, za łączną sumę 5 860 000 zł., zakupione akcje stanowią 34,55% kapitału zakładowego Urlopy.pl S.A. i tyle samo głosów na WZA. Wartość księgowa na 31.12.2012 to **4 354 tys. zł,**
3. DAMF INVEST S.A. z siedzibą w Płocku – 7500 akcji zwykłych na okaziciela, za łączną sumę 67 018 420,05 zł., zakupione akcje stanowią 30,26% kapitału zakładowego DAMF INVEST S.A. i tyle samo głosów na WZA. Wartość księgowa na 31.12.2012 to **29 086 tys. zł,**
4. STARK DEVELOPMENT S.A. z siedzibą w Chorzowie – 286 590 909 akcji zwykłych na okaziciela za łączną sumę 3 547 721,60 zł., zakupione akcje stanowią 22,05% kapitału zakładowego Stark Development S.A. i tyle samo głosów na WZA. Wartość księgowa na

31.12.2012 to **2 866 tys. zł.**

5. ELKOP S.A. z siedzibą w Chorzowie – 21 271 747 akcji zwykłych na okaziciela, za łączną sumę 10 521 698,80 zł, zakupione akcje stanowią 20,07% kapitału zakładowego ELKOP S.A. i tyle samo głosów na WZA. Wartość księgowa na dzień 31.12.2012 to **2 765 tys. zł.**
6. FON ECOLOGY S.A. z siedzibą w Płocku – 5 261 996 akcji zwykłych na okaziciela, za łączną sumę 1 025 372,00 zł, zakupione akcje stanowią mniej niż 5% kapitału zakładowego FON ECOLOGY S.A. i tyle samo głosów na WZA. Wartość księgowa na dzień 31.12.2012 to **421 tys. zł.**
7. IQ PARTNERS S.A. z siedzibą w Warszawie – 4 427 000 akcji zwykłych na okaziciela o łącznej sumie 9 209 457,00 zł, posiadane akcje stanowią mniej niż 19% kapitału zakładowego IQ PARTNERS S.A. Wartość księgowa na dzień 31.12.2012 wynosi **4 648 tys. zł**
8. ELKOP ENERGY S.A. z siedzibą w Płocku – 2 865 000 akcji zwykłych na okaziciela o łącznej sumie 285 850,00 zł, posiadane akcje stanowią 17,63% kapitału zakładowego ELKOP ENERGY S.A. i tyle samo głosów na WZA. Wartość księgowa na dzień 31.12.2012 to **286 tys. zł.**
9. Investment Friends Capital S.A. z siedzibą w Płocku – 274 275 akcji zwykłych na okaziciela o łącznej sumie 96 616,20 zł, posiadane akcje stanowią mniej niż 5% kapitału zakładowego IFC S.A. i tyle samo głosów na WZA. Wartość księgowa na dzień 31.12.2012 to **99 tys. zł.**
10. FLY.PL S.A. z siedzibą w Warszawie – 595 436 akcji zwykłych na okaziciela o łącznej sumie 2 024 481,00 zł, posiadane akcje stanowią mniej niż 5% kapitału zakładowego FLY.PL S.A. i tyle samo głosów na WZA. Wartość księgowa na dzień 31.12.2012 to **1 566 tys. zł.**

Na dzień 31.12.2012 Spółka posiada następujące papiery wartościowe (obligacje) zaliczane do krótkoterminowych aktywów finansowych :

1. 18 000 szt. obligacji imiennych serii A wyemitowanych przez Investment Friends S.A. z siedzibą w Warszawie. Wartość papierów wynosi **1 800 tys. zł** . Dniem wykupu obligacji jest 15 listopada 2013 rok.
2. 70 623 szt. obligacji zwykłych pieniężnych serii A DAMF INVEST S.A. o wartości nominalnej 1000,00 zł każda. Termin wykupu obligacji przypada na dzień 11.04.2013. Wartość księgowa na dzień 31.12.2012 r. to **69 597 tys. zł**

Na dzień 31.12.2012r. Spółka wykazuje w krótkoterminowych aktywach finansowych następujące pożyczki krótkoterminowe:

1. Umowa pożyczki zawarta w dniu 23.04.2012 roku ze Spółką WRATISLAVIA-BIO Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. Wartość pożyczki to 28 000 000,00 zł. Termin spłaty ustalono na dzień 23.04.2013 roku. Pożyczka jest oprocentowana według zmiennej stopy procentowej obliczanej w stosunku rocznym od kwoty pożyczki. Wysokość oprocentowania jest równa zmiennej stopie WIBOR dla depozytów 3-miesięcznych z notowania z dnia 23.04.2012 roku (4,94%) i przed każdym następnym okresem odsetkowym z notowania sprzed dwóch dni roboczych przed datą płatności danych odsetek, powiększonej o 8,5%. Odsetki są naliczane i wpłacane w okresach 1-miesięcznych.
2. Umowa pożyczki zawarta w dniu 07.09.2012 roku z osobą fizyczną. Wartość udzielonej pożyczki wynosi 32 000,00 zł. Termin zwrotu pożyczki ustalono na dzień 09.09.2013 roku. Odsetki są naliczane i odprowadzane w okresach miesięcznych, w wysokości stawki 3-miesięcznego na polskim rynku oprocentowania międzybankowego WIBOR plus (10%) w skali roku.
3. Umowa pożyczki zawarta w dniu 20.11.2012 roku ze Spółką Flavio Planet Sp. z o.o. z siedzibą

w Płocku. Przedmiotem umowy jest pożyczka pieniężna w kwocie 8 000,00 zł. Pożyczka jest oprocentowana 9% w skali roku. Pożyczkobiorca zobowiązał się do zwrotu ww. kwoty do dnia 31.05.2013 r.

4. Umowa pożyczki zawarta w dniu 18.09.2012 roku ze Spółką Flavio Planet Sp. z o.o. z siedzibą w Płocku. Przedmiotem umowy jest pożyczka pieniężna w kwocie 73 500,00 zł. Z czego kwota 63 500 zł. została w dniu 30.09.2012 roku spłacona. Pożyczka jest oprocentowana 9% w skali roku. Pożyczkobiorca zobowiązał się do zwrotu pozostałej kwoty 10 000,00 zł. do dnia 31.05.2013 r.
5. Spółka ATLANTIS S.A. ma zawartych sześć umów pożyczek ze Spółką MILA 4 Sp. z o.o. z siedzibą w Płocku:
- 200 000,00 zł. z dnia 11.09.2012r, oprocentowanie 9% w skali roku, termin spłaty 30.04.2013r.
 - 170 000,00 zł. z dnia 17.10.2012r, oprocentowanie 9% w skali roku, termin spłaty 31.05.2013r.
 - 100 000,00 zł. z dnia 22.10.2012r, oprocentowanie 9% w skali roku, termin spłaty 31.05.2013r.
 - 150 000,00 zł. z dnia 29.10.2012r, oprocentowanie 9% w skali roku, termin spłaty 31.05.2013r.
 - 100 000,00 zł. z dnia 02.11.2012r, oprocentowanie 9% w skali roku, termin spłaty 31.05.2013r.
 - 15 000,00 zł. z dnia 17.12.2012r, oprocentowanie 9% w skali roku, termin spłaty 31.05.2013r.
- Wartość księgowa pożyczek udzielonych Spółce MILA 4 na dzień 31.12.2012r. wynosi 779 tys. zł.

Nota 7

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	447	6 382
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	447	6 382

Nota 8

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	4	0
- koszty dotyczące następnych okresów	4	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	4	0

Nota 9

Spółka nie posiada długoterminowych aktywów przeznaczonych do sprzedaży.

Nota 10

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)							
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
						udziałami spółki z o.o. oraz gotówka w kwocie 153900	
A	Na okaziciela	brak	brak	5 140 000	1 799 000,00		29.11.1996
B	Na okaziciela	brak	brak	1 860 000	651 000,00	gotówką	29.11.1996
C	Imienne	brak	brak	561	196,35	gotówką	19.12.1996
C	Na okaziciela	brak	brak	399 439	139 803,65	gotówką	19.12.1996
D	Na okaziciela	brak	brak	5 000 000	1 750 000,00	gotówką	28.06.1997
F	Na okaziciela	brak	brak	1 180 000	413 000,00	gotówką	17.07.2009
I	Na okaziciela	brak	brak	27 160 000	9 506 000,00	gotówka	17.02.2011
J	Na okaziciela	brak	brak	1 260 000	441 000,00	gotówka	07.03.2011
K	Na okaziciela	brak	brak	84 000 000	29 400 000,00	gotówka	10.06.2011
L	Na okaziciela	brak	brak	252 000 000	88 200 000	gotówka	29.06.2012
Liczba akcji razem				378 000 000			
Kapitał zakładowy, razem					132 300 000,00		
Wartość nominalna jednej akcji = 0,35 zł							

Liczba akcji w roku 2012 uległa zmianie z 126 000 000 na 1 stycznia do 378 000 000 na 31 grudnia 2012 roku.

Liczba akcji uległa zmianie w związku z emisją akcji serii L.

Kapitał akcyjny jest w całości opłacony.

Akcjonariusze posiadający ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu wg stanu na dzień 31 grudnia 2012 r.:

DAMF INVEST S.A. posiadał 249 480 000 akcji, co stanowiło 66,00% ogólnej liczby akcji.

Nota 11

KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ WARTOŚCI NOMINALNEJ	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	71 244	53 917
Kapitał zapasowy, razem	71 244	53 917

W roku 2012 kapitał zapasowy zwiększył się o agio z emisji akcji serii L o kwotę 17 326 770,40 zł. Uchwałą numer 11/06/2012 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki ATLANTIS strata netto w wysokości 1 294 tys. została pokryta z kapitału zapasowego Spółki.

Strata ta jest wykazana w sprawozdaniu w pozycji zyski zatrzymane.

Nota 12

Kapitał z aktualizacji wyceny	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
- Zmniejszenie	- 37 932	- 37 932
a) wycena aktywów finansowych	- 37 932	- 37 932
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	- 37 932	- 37 932

Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży obejmuje wycenę posiadanych akcji spółki DAMF S.A.

W pozycji tej księgowane są przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej.

Prezentowany kapitał nie podlega podziałowi.

Nota 13

KAPITAŁ REZERWOWY	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
- pozostałe kapitały rezerwowe	973	973
Kapitał rezerwowy, razem	973	973

Nota 14

Uchwałą numer 11/06/2012 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki ATLANTIS strata netto za rok 2011 w wysokości 1 294 tys. zł została pokryta z kapitału zapasowego Spółki.

Nota 15

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	529	3 812
a) odniesiony na wynik finansowy	529	3 812
- z tytułu niezapłaconych odsetek		0
b) odniesiony na kapitał własny		0
2. Zwiększenia	531	529
a) odniesiony na wynik finansowy okresu z tytułu różnic przejściowych	531	529
- niezapłacone odsetki od należności oraz z wyceny inwestycji krótkoterminowych	531	529
3. Zmniejszenia	529	3 809
a) odniesiony na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	529	3 812
- z wyceny inwestycji krótkoterminowych	529	3 812
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu razem	531	529

Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego obejmują:

19% od przyszłych przychodów bilansowych obliczonych od następujących kwot:

2 646 137,39 aktualizacja krótkoterminowych aktywów finansowych * 19% = 503 tys.

149 265,54 niezapłacone odsetki* 19% = 28 tys. zł

Nota 16

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
1. Stan pozostałych rezerw, w tym:	0	0
a) odniesiony na wynik finansowy		0
2. odniesiony na kapitał własny		0
3. Zwiększenia	11	0
b) odniesiony na wynik finansowy okresu z tytułu różnic przejściowych	11	0
- rezerwa na badanie bilansu	11	0
4. Zmniejszenia	0	0
a) odniesiony na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	0	0
5. Stan pozostałych rezerw na koniec okresu razem	11	0

Nota 17

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
a) zobowiązania wobec jednostek powiązanych	7 274	2 076
- z tytułu pożyczek	4 897	2 076
- zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	2 355	
- z tytułu dostaw i usług	22	
b) zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8	6 954
- z tytułu dostaw i usług	5	67
- kredyty i pożyczki		325
- zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych		0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3	4
- z tytułu wynagrodzeń		0
- z tytułu leasingu		0
- inne (wg rodzaju)		6 548
- z tytułu zakupu akcji i obligacji		0
- pozostałe		0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		10
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	7 282	9 030

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
a) w walucie polskiej	7 282	9 030
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	7 282	9 030

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane i rozliczane w terminach 14-30 dniowych. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń są nieoprocentowane i rozliczane w okresach miesięcznych.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK								
Nazwa (firma) jednostki	Siedz iba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		zł	waluta	zł	waluta			
Urlopy.pl S.A	Płock	600 000,00	PLN	696 684,93	PLN	10% rocznie	30.06.2013	brak
Urlopy.pl S.A.	Płock	400 684,94	PLN	497 338,97 121 780,93	PLN	10% rocznie	30.06.2013	brak
Atlantis Energy S.A.	Płock	359 300,00	PLN	391 673,52	PLN	9% rocznie	31.03.2013	brak
Atlantis Energy S.A.	Płock	460 000,00	PLN	479 436,71	PLN	8% rocznie	31.07.2013	brak
Atlantis Energy S.A.	Płock	700 000,00	PLN	717 030,14	PLN	8% rocznie	10.09.2013	brak

Atlantis Energy S.A.	Płock	200 000,00	PLN	205 523,29	PLN	9% rocznie	30.04.2013	brak
Atlantis Energy S.A.	Płock	750 000,00	PLN	768 246,58	PLN	8% rocznie	12.09.2013	brak
Atlantis Energy S.A.	Płock	750 000,00	PLN	764 465,75	PLN	8% rocznie	05.10.2013	brak
Atlantis Energy S.A.	Płock	250 000,00	PLN	254 536,99	PLN	8% rocznie	06.10.2013	brak

Nota 18

Wartość księgowa na 31.12.2012 r. 156 041 tys. zł

Liczba akcji na 31.12.2012 r. 378 000 000

Wartość księgowa na jedną akcję

/ 156 041 tys. zł / 378 000 000/ 0,41 zł

Rozwodniona liczba akcji - 378 000 000

Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję 0,41 zł

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 19

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	Rok 2012	Rok 2011
sprzedaż usług	91	0
produkcja konstrukcji stalowych		0
usługi najmu		0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	91	0
- w tym: od jednostek powiązanych	91	0

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORYJALNA)	Rok 2012	Rok 2011
a) kraj	91	0
b) eksport		0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	91	0
- w tym: od jednostek powiązanych	91	0

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW	Rok 2012	Rok 2011
a) kraj	0	0
b) eksport	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych		

Nota 20

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	Rok 2012	Rok 2011
a) amortyzacja	14	0
b) zużycie materiałów i energii	41	28
c) usługi obce	408	379
d) podatki i opłaty	12	31
e) wynagrodzenia	103	79
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9	8
g) pozostałe koszty rodzajowe	42	4
Koszty według rodzaju, razem	629	529
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-2	10
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0	0
Koszty działalności podstawowej (wielkość ujemna)	0	0
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-627	-539
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0	0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0

Nota 21

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	Rok 2012	Rok 2011
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0	0
b) zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów	0	0
c) pozostałe, w tym:	151	26
- pozostałe- refaktury	151	26
Pozostałe przychody operacyjne, razem	151	26

Nota 22

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	Rok 2012	Rok 2011
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	0
b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
c) pozostałe, w tym:	260	27
- koszty sądowe	88	26
- korekta sprzedaży z lat ubiegłych	0	0
- inne	172	1
Inne koszty operacyjne, razem	260	27

Nota 23

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	Rok 2012	Rok 2011
a) pozostałe odsetki	5 297	73
- od jednostek powiązanych	2 835	9
- od pozostałych jednostek	2 462	74

Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	5 297	73
--	--------------	-----------

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	Rok 2012	Rok 2011
a) dodatnie różnice kursowe	0	0
b) Zysk ze sprzedaży aktywów finansowych	0	3 487
- udziały oraz akcje		3 487
- od jednostek powiązanych		0
- od jednostek pozostałych		0
c) aktualizacja wartości inwestycji:	0	0
d) pozostałe, w tym:		0
- przychody z factoringu	48	6 697
- wynagrodzenia z umów	5 970	164
Inne przychody finansowe, razem	6 018	10 348

Nota 24

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	Rok 2012	Rok 2011
a) od kredytów i pożyczek	596	213
b) pozostałe odsetki	7	64
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	603	277

INNE KOSZTY FINANSOWE	Rok 2012	Rok 2011
c) aktualizacja z wyceny akcji	24 239	14 228
d) pozostałe, w tym:	4 713	1
- strata ze zbycia inwestycji	4 696	1
- pozostałe koszty	17	
Inne koszty finansowe, razem	28 952	14 229

Nota 25

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	Rok 2012	Rok 2011
1. Zysk (strata) brutto	-18 885	-4 615
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	19 976	-11 977
- trwale różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a dochodem do opodatkowania	-4 752	-29 550
- przejściowe różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a dochodem do opodatkowania	24 730	17 573
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 091	-16 592
5. Strata z lat ubiegłych	-8 293	
6. Podatek dochodowy według stawki 19%	0	0
7. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia	0	0
8. Podatek dochodowy bieżący ujęty(wykazany) w deklaracji podatkowej okresu	0	0

Nota 26

Zarząd zaproponuje pokrycie straty za rok obrotowy 2012 w kwocie 18 549 707,71 zł z przyszłych dochodów.

Nota 27**Zysk przypadający na jedną akcję**

Szczegółowy sposób wyliczenia zysku na jedną akcję:

Ilość akcji na początek okresu	126 000 000
Ilość akcji na koniec okresu	378 000 000
Średnia ważona ilość akcji	190 032 787

Strata za 12 miesięcy	- 18 550 tys. zł
Zysk/Strata na jedną akcję zwykłą	-0,10 zł

Nie wystąpiły czynniki rozwadniające i średnia ważona liczba akcji jest równa rozwodnionej liczbie akcji.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Struktura środków pieniężnych / w tys. zł/:

	2012	2011
1. W kasie	0	4
2. W banku - bieżący rachunek bankowy	447	6 378
Razem:	447	6 382

Transakcje z podmiotami powiązanymi:**Powiązania Spółki ATLANTIS S.A****I Powiązania osobowe Zarząd:**

Anna Kajkowska pełni funkcję Prezesa Zarządu Spółki Atlantis S.A , Spółki Atlantis Energy S.A oraz Wiceprezesa Zarządu w Spółce ELKOP S.A

II Powiązania osobowe Rada Nadzorcza :**1.Wojciech Hetkowski –Przewodniczący Rady Nadzorczej :**

- Atlantis S.A , Investment Friends S.A , Atlantis Energy S.A , Urlopy.pl S.A ,

Członek Rady Nadzorczej – Elkop S.A , Stark Development S.A

2. Mariusz Patrowicz- Członek Rady Nadzorczej :

- Investment Friends S.A , Znaczący Akcjonariusz DAMF INVEST S.A

3. Małgorzata Patrowicz-Członek Rady Nadzorczej :

- Atlantis S.A , Atlantis Energy S.A , Investment Friends S.A , Investment Friends Development S.A , Elkop S.A , Elkop Energy S.A , Urlopy.pl S.A , Stark Development S.A .
-Prezes Zarządu DAMF INVEST S.A

4. Marianna Patrowicz – Członek Rady Nadzorczej :

-Atlantis S.A , Atlantis Energy S.A , Elkop S.A , Stark Development S.A ,
- Członek Zarządu Urlopy.pl S.A

5. Jacek Koralewski –Członek Rady Nadzorczej :

- Atlantis S.A , Investment Friends S.A , Atlantis Energy S.A , Damf Invest S.A ,
- Urlopy.pl S.A
-Prezes Zarządu –Elkop S.A , Elkop Energy S.A , Stark Development S.A .

Transakcje :

1.Transakcje z podmiotami powiązanymi.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku wystąpiły następujące transakcje z podmiotami powiązanymi

Zmiana stanu posiadania akcji Emitenta. –Rb 7/2012 z dnia 07-03-2012r

W dniu 06.03.2012r. do spółki wpłynęło zawiadomienie spółki DAMF Invest S.A. w Płocku w trybie w trybie 69 ust. 1 pkt. 2) w zw. z art. 69 art. 69a ust. 1 pkt 3) Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych z dnia 29 lipca 2005 r. (Dz.U. Nr 184, poz. 1539 z późn. zm.) o

zbyciu akcji Emitenta.DAMF Invest S.A. poinformowała o zbyciu akcji Emitenta w ilości 53.669.000 w dniach od 23.02.2012 do 27.02.2012 w ramach sesji zwykłej w ramach rynku regulowanego prowadzonego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie Zawiadamiająca zbyła 53.669.000 akcji zwykłych na okaziciela Atlantis S.A. stanowiących 42,59 % udziału w kapitale zakładowym Atlantis S.A. i uprawniających do oddania 53.669.000 głosów, stanowiących 42,59 % udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu spółki AtlantisS.A. Zawiadamiająca poinformowała, iż w dniu 23.02.2012 zbyła 25.384.100 akcji zwykłych na okaziciela w cenach od 0,46zł do 0,51zł za jedną akcję, natomiast w dniu 27.02.2012 zbyła 28.284.900 akcji zwykłych na okaziciela w cenach od 0,40zł do 0,44zł za jedną akcję. Zawiadamiająca aktualnie posiada 29.490.000 akcji spółki Atlantis S.A. w Płocku, która to ilość stanowi 23,40% udziału w kapitale zakładowym Atlantis S.A. i uprawnia do oddania łącznie 29.490.000 głosów, stanowiących 23,40% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu spółki Atlantis S.A. Przed zbyciem akcji DAMF Invest S.A. posiadał 83.159.000 akcji spółki Atlantis S.A. w Płocku, która to ilość stanowiła 65,99% udziału w kapitale zakładowym Atlantis S.A. i uprawniała do oddania 83.159.000 głosów, stanowiących 65,99% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu spółki Atlantis S.A.

Nabycie 549 249 akcji Spółki Resbud S.A. stanowiących 65,39% w kapitale i głosów na WZA -Rb 13/2012 z dnia 21-03-2012r.

Zarząd Spółki Atlantis S.A z siedzibą w Płocku poinformował ,iż w dniu 31-03-2012r dokonał nabycia 100% udziałów w liczbie 148 395 sztuk o łącznej wartości nominalnej 7.419.750 zł w spółce MILA 4 Sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowie przy ul. Bartła 3, wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000380922 od Spółki Investment Friends Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie przy ulicy Emilii Plater 53(Sprzedający). Spółka Mila 4 Sp.zoo posiada 549 249 akcji zwykłych na okaziciela w Spółce Resbud Spółka Akcyjna z siedzibą w Rzeszowie stanowiących 65,39% udziału w kapitale zakładowym i 65,39% udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA .

Jednocześnie Emitent poinformował, iż umowa zakupu udziałów zawarta została na takich samych warunkach jakie zawierała umowa zakupu udziałów zawarta pomiędzy Mila 2

sp.z.o.o. a Investment Friends S.A. Cenę nabycia udziałów strony ustaliły na kwotę 6.147.000zł (sześć milionów sto czterdzieści siedem tysięcy złotych).

W przypadku gdy kurs akcji Resbud Spółka Akcyjna na Giełdzie Papierów Wartościowych przekroczy 80zł za jedną akcję na zamknięciu sesji do dnia 31 maja 2012 roku cena sprzedaży ulegnie zwiększeniu o kwotę 1.150.000zł (jeden milion sto pięćdziesiąt tysięcy złotych)

Nabycie aktywów znacznej wartości -Rb 16/2012 z dnia 13-04-2012r.

Zarząd ATLANTIS S.A. z siedzibą Płocku w poinformował, że w dniu 12.04.2012r. objął 75.000 obligacji zwykłych pieniężnych serii A o wartości nominalnej 1.000 złotych każda o łącznej wartości nominalnej 75.000.000zł wyemitowanych przez DAMF Invest S.A. z siedzibą w Płocku przy ul. Padlewskiego 18C wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000392143.

Objęcie obligacji spółki DAMF Invest S.A. nastąpiło po cenie emisyjnej 948 zł każda tj. za łączną cenę emisyjną w wysokości 71.100.000 zł. Nabyte przez Emitenta obligacje serii A zostały wyemitowane na mocy Uchwały Zarządu DAMF Invest S.A. z dnia 2 kwietnia zgodnie z przepisem art. 9 pkt 3 ustawy z dnia 29 czerwca 1995 roku o obligacjach.

Obligacje zostały wydane w formie dokumentu, przekazanego Emitentowi w dniu 12.04.2012r. Obligacje są nie oprocentowane. Termin wykupu obligacji ustalony został na dzień 11.04.2013r. Cena wykupu obligacji przez DAMF Invest S.A. została określona na równi ich wartości nominalnej tj. 1000 zł za każdą obligację tj. za łączną cenę 75.000.000, zł. Emitent informuje, że źródłem finansowania nabycia obligacji DAMF Invest S.A. są środki własne natomiast inwestycja w obligacje ma charakter inwestycji średnio-terminowej, albowiem wykup obligacji został ustalony na dzień 11.04.2013r.

Emitent informuje, również, że pomiędzy członkami organów Emitenta a członkami organów spółki DAMF Invest zachodzą powiązania: Prezes Spółki DAMF Invest S.A. jest Członkiem Rady Nadzorczej Emitenta. Ponadto Członkowie Rady Nadzorczej DAMF Invest S.A. Pani Marianna Patrowicz oraz Pan Jacek Koralewski pełnią również funkcję w Radzie Nadzorczej Emitenta. W ocenie Zarządu Emitenta kryterium uznania nabytych obligacji spółki DAMF Invest S.A. za aktywa o znacznej wartości jest ich wartość emisyjna. Emitent informuje, że spółka DAMF Invest S.A. jest spółką powiązaną będącą akcjonariuszem Emitenta posiadającym powyżej 23% udziału w kapitale zakładowym

Emitenta oraz w ogólnej liczbie głosów. Nabycie obligacji DAMF Invest S.A. nastąpiło na warunkach wskazanych w niniejszym raporcie.

Zawiązanie spółki zależnej AF ESTRY S.A ,która zgodnie z podjęciem współpracy z Wratislavia –Bio przy udziale PHZ Bartimpex będzie beneficjentem przychodów rzędu co najmniej 100 mln zł. –Rb 21/2012 z dnia 24-04-2012r.

Zarząd ATLANTIS S.A. poinformował, że w dniu 24.04.2012r. wraz ze spółką FON S.A. w Płocku jako założyciele dokonały zawiązania nowej spółki akcyjnej pod nazwą AF ESTRY S.A. z siedzibą w Płocku. Kapitał zakładowy spółki AF ESTRY S.A. wynosi 100.000 zł i dzieli się na 1000 akcji na okaziciela serii A o wartości nominalnej 100 zł każda. Emitent w kapitale zakładowym spółki AF ESTRY S.A. objął 510 akcji zwykłych na okaziciela serii A, które to akcje stanowią 51% udziału w kapitale zakładowym AF ESTRY S.A. i uprawniają do oddania 510 głosów na Walnym Zgromadzeniu AF ESTRY S.A. co stanowi 51% udziału w ogólnej liczbie głosów AF ESTRY S.A.

Prezesem Zarządu Spółki AF ESTRY S.A. z siedzibą w Płocku, została Pani Anna Kajkowska będąca jednocześnie prezesem Emitenta, spółki Atlantis Energy S.A. w Płocku, MILA4 Sp. z o.o. w Płocku. Rada Nadzorcza składa się z trzech członków: Pana Damiana Patrowicza, Pani Małgorzaty Patrowicz oraz Pana Jacka Koralewskiego. Obszarem działalności AF ESTRY S.A. będzie dostarczanie komponentów do produkcji estrów.

Zwiększenie zaangażowania w Spółkę do 66 %. –Rb 41/2012 z dnia 17-07-2012r.

Zarząd Atlantis S.A. z siedzibą w Płocku, zawiadamia iż w dniu 16 lipca 2012 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie Akcjonariusza DAMF Invest S.A. o następującej treści: Jako akcjonariusz spółki Atlantis S.A. w Płocku z siedzibą przy ul. Padlewskiego 18c wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000033281 (dalej: Atlantis, lub Spółka), wobec której Zawiadamiająca jest podmiotem dominującym w rozumieniu art. 4 pkt 14 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych z dnia 29 lipca 2005r. (Dz.U. Nr 184, poz. 1539 z późn. zm.), (dalej: ustawa o ofercie) niniejszym w wykonaniu obowiązku określonego w art. 69 ust. 1 pkt 1) ustawy o ofercie, zawiadamiam o: nabyciu 30.000 akcji spółki ATLANTIS S.A. w Płocku oraz osiągnięciu 66% udziału w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów spółki Atlantis S.A.

Zawiadamiająca informuje, że w związku z przeprowadzoną przez nią procedurą publicznego wezwania na akcje Atlantis S.A. w Płocku w trybie art. 73 ust. 2 ustawy o ofercie, które to wezwanie ukazało się w dniu 05.06.2012r. a zapisy przyjmowane były w dniach od 26.06.2012r. do dnia 09.07.2012r., Zawiadamiająca nabyła 30.000 akcji Atlantis S.A. w Płocku objętych wezwaniem.

Zawiadamiająca informuje, że nabycie akcji Atlantis S.A. nastąpiło w dniu 13.07.2012r. w liczbie 30.000, która to ilość stanowi 0,01 % udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz uprawnia do oddania 30.000 głosów stanowiących 0,01 % udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Atlantis S.A.

Zawiadamiająca informuje, że przed nabyciem akcji Atlantis S.A. dokonanym dnia 13.07.2012r. posiadała 249.450.000 akcji Atlantis S.A., która to ilość stanowiła 65,99 % udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz uprawniała do oddania 249.450.000 głosów stanowiących 65,99 % udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Atlantis S.A. Zawiadamiająca informuje, że aktualnie posiada łącznie 249.480.000 akcji Atlantis S.A. która to ilość stanowi 66,00% udziału w kapitale zakładowym Atlantis S.A. oraz uprawnia do oddania 249.480.000 głosów stanowiących 66,00 % udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Zawiadamiająca informuje, że w ciągu najbliższych 12 miesięcy nie wyklucza bezpośredniego i pośredniego zwiększenia lub zmniejszenia swojego zaangażowania w Spółce. Ponadto Zawiadamiająca informuje, że inne podmioty od niej zależne nie posiadają akcji Spółki oraz, że Zawiadamiająca nie zawierała żadnych porozumień ani umów, których przedmiotem było by przekazanie uprawnienia do wykonywania prawa głosu.

Pożyczki

1. Umowa pożyczki zawarta w dniu 20.11.2012 roku ze Spółka Flavio Planet Sp. z o.o. z siedzibą w Płocku. Przedmiotem umowy jest pożyczka pieniężna w kwocie 8 000,00 zł. Pożyczka jest oprocentowana 9% w skali roku. Pożyczkobiorca zobowiązał się do zwrotu ww. kwoty do dnia 31.05.2013 r.
2. Umowa pożyczki zawarta w dniu 18.09.2012 roku ze Spółka Flavio Planet Sp. z o.o. z siedzibą w Płocku. Przedmiotem umowy jest pożyczka pieniężna w kwocie 73 500,00 zł. Z czego kwota 63 500 zł. została w dniu 30.09.2012 roku spłacona. Pożyczka jest oprocentowana 9% w skali roku. Pożyczkobiorca zobowiązał się do zwrotu pozostałej kwoty 10 000,00 zł. do dnia 31.05.2013 r.
3. Spółka ATLANTIS S.A. ma zawartych sześć umów pożyczek ze Spółką MILA 4 Sp. z o.o. z siedzibą w Płocku:
 - 200 000,00 zł. z dnia 11.09.2012r, oprocentowanie 9% w skali roku, termin spłaty 30.04.2013r.
 - 170 000,00 zł. z dnia 17.10.2012r, oprocentowanie 9% w skali roku, termin spłaty 31.05.2013r.
 - 100 000,00 zł. z dnia 22.10.2012r, oprocentowanie 9% w skali roku, termin spłaty 31.05.2013r.
 - 150 000,00 zł. z dnia 29.10.2012r, oprocentowanie 9% w skali roku, termin spłaty 31.05.2013r.
 - 100 000,00 zł. z dnia 02.11.2012r, oprocentowanie 9% w skali roku, termin spłaty 31.05.2013r.
 - 15 000,00 zł. z dnia 17.12.2012r, oprocentowanie 9% w skali roku, termin spłaty 31.05.2013r.

Wartość księgowa pożyczek udzielonych Spółce MILA 4 na dzień 31.12.2012r. wynosi 779 tys. zł.

Atlantis S.A zawarła ze Spółką URLOPY.PL S.A umowy pożyczek :

- Umowa Pożyczki z dnia 10-06-2011 r, na kwotę 700.000,00 zł słownie: (siedemset tysięcy). Pozostała kwota do spłaty to 600 000,00. Pożyczka udzielona została na okres 12 miesięcy z terminem spłaty na dzień 30-06-2012 r. Oprocentowanie pożyczki wynosi 10% w skali roku , odsetki płatne z chwilą spłaty pożyczki. Umowa została aneksowana zmianie uległ termin spłaty pożyczki na dzień 30.06.2013r.
- Umowa Pożyczki z dnia 14-06-2011 r , na kwotę 640.684,94zł słownie: (sześćset czterdzieści tysięcy sześćset osiemdziesiąt cztery złote 94/100). Pozostała kwota do spłaty to 400 684,94 zł. Pożyczka udzielona została na okres 12 miesięcy z terminem spłaty na dzień 30-06-2012 r . Oprocentowanie pożyczki wynosi 10% w skali roku , odsetki płatne z chwilą spłaty pożyczki. Umowa została aneksowana zmianie uległ termin spłaty pożyczki na dzień 30.06.2013r.

4. Spółka ATLANTIS S.A. ma zawartych sześć umów pożyczek ze Spółką ATLANTIS ENERGY S.A. z siedzibą w Płocku:
- 359 300,00 zł z dnia 24.04.2012r., oprocentowanie 9% w skali roku, termin spłaty 31.03.2013r
 - 460 000,00 zł z dnia 30.07.2012r., oprocentowanie 8% w skali roku, termin spłaty 31.07.2013r
 - 700 000,00 zł z dnia 10.09.2012r., oprocentowanie 8% w skali roku, termin spłaty 10.09.2013r
 - 200 000,00 zł z dnia 11.09.2012r., oprocentowanie 9% w skali roku, termin spłaty 30.04.2013r
 - 750 000,00 zł z dnia 12.09.2012r., oprocentowanie 8% w skali roku, termin spłaty 12.09.2013r
 - 750 000,00 zł z dnia 05.10.2012r., oprocentowanie 8% w skali roku, termin spłaty 05.10.2013r
 - 250 000,00 zł z dnia 06.10.2012r., oprocentowanie 8% w skali roku, termin spłaty 06.10.2013r

Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej

	w tys. zł
	Rok
	2012 r.
Zarząd	43
Rada Nadzorcza	12

Osoby zarządzające i nadzorujące emitenta nie otrzymały zaliczek, pożyczek, gwarancji i poręczeń.

4. Informacje o instrumentach finansowych

	Długoterminowe papiery wartościowe	Krótkoterminowe papiery wartościowe	Pożyczki otrzymane
Kwalifikacja	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Akcje spółek notowanych na rynku- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązanie finansowe
Wartość bilansowa instrumentu	9 572	47 364	7 282
Wartość wyceny ujęta w rachunku zysków i strat		-55 632	427
Wartość wyceny ujęta w kapitale z aktualizacji	3 640		

	Długoterminowe papiery wartościowe	Krótkoterminowe papiery wartościowe	Pożyczki otrzymane
Wartość w cenie nabycia	13 212	102 996	6 855
Cel nabycia lub wystawienia	Lokowanie środków	Lokowanie środków	Finansowanie działalności
Kwota będąca podstawą obliczenia przyszłych płatności	Wartość aktywów	Wartość aktywów	Wartość nominalna
Suma i termin przyszłych przychodów lub płatności kasowych	Zależne od momentu sprzedaży	Zależne od momentu sprzedaży	Odsetki zależne od terminu spłaty
Termin ustalenia cen, termin zapadalności, wygaśnięcia lub wykonania instrumentu	Instrumenty utrzymywane powyżej 3 miesięcy	Instrumenty płynne	Zgodnie z umowami
Możliwość wcześniejszego rozliczenia	dowolna	dowolna	Wypowiedzenie umowy
Cena lub przedział cen realizacji instrumentu	Wg wartości rynkowej	Wg wartości rynkowej	Wg wartości nominalnej i odsetek
Możliwość wymiany lub zamiany na inny składnik aktywów lub pasywów	brak	brak	brak
Ustalona stopa lub kwota odsetek, dywidendy lub innych przychodów oraz termin ich płatności	Zgodnie z wyceną opartą o kapitały własne spółki i posiadane aktywa Termin płatności na podstawie decyzji Spółki	Zgodnie z wyceną opartą o notowania giełdowe. Termin płatności na podstawie decyzji Spółki	Oprocentowanie stałe zgodne z umowami Termin spłaty – wg umowy lub przed terminem zgodnie z decyzją Spółki
Zabezpieczenie związane z instrumentem, przyjęte lub złożone	brak	brak	brak
Wartość godziwa instrumentu	Równa wartości bilansowej	Równa wartości bilansowej	Równa wartości bilansowej

	Długoterminowe papiery wartościowe	Krótkoterminowe papiery wartościowe	Pożyczki otrzymane
Metoda ustalenia wartości godziwej	Notowania rynkowe aktywów posiadanych w spółce	Notowania rynkowe	Zdyskontowane przepływy pieniężne

Zestawienie instrumentów finansowych

Aktywa finansowe		
	31.12.2012	31.12.2011
Przeznaczone do obrotu wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	47 364	24 909
Pożyczki i należności (w tym środki pieniężne i ich ekwiwalenty)	106 165	10 593
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	9 572	42 927
Razem	163 101	78 429
Wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako:		
Długoterminowe aktywa finansowe	11 687	42 927
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	3 377	4 211
Krótkoterminowe aktywa finansowe	147 590	24 909
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	447	6 382
Razem	163 101	78 429
Zobowiązania finansowe		
	31.12.2012	31.12.2011
Koszt zamortyzowany	7 282	9 020
Razem	7 282	9 020
Wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako:		
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	2 385	6 619
Krótkoterminowe pożyczki kredyty bankowe	4 897	2 401
Pozostałe zobowiązania finansowe		
Razem	7 282	9 020

W okresie objętym sprawozdaniem nie dokonywano reklasyfikacji instrumentów finansowych.

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka jest narażona na następujące rodzaje ryzyka wynikające z korzystania z instrumentów finansowych:

- ryzyko kredytowe
- ryzyko rynkowe
- ryzyko płynności

- ryzyko stopy procentowej

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Spółka posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Spółka nie zawiera transakcji z udziałem instrumentów pochodnych.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko rynkowe.

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie zasad zarządzania ryzykiem w Spółce oraz nadzór nad ich przestrzeganiem.

Zasady zarządzania ryzykiem przez Spółkę mają na celu identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do niego limitów.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy klient lub druga strona kontraktu o instrument finansowy nie spełni obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z należnościami.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

Narażenie Spółki na ryzyko kredytowe wynika głównie z indywidualnych cech każdego klienta. W Spółce nie występują należności z tytułu dostaw w związku z prowadzona dotychczas przede wszystkim działalnością finansową i brakiem przychodów ze sprzedaży. Pozostałe należności to przede wszystkim należności od podmiotów powiązanych.

Spółka monitoruje na bieżąco należności. Ponieważ dotychczas istotne należności dotyczyły podmiotów powiązanych spółka ocenia to ryzyko jako niewielkie.

Spółka tworzy odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości, które odpowiadają szacunkowej wartości poniesionych strat na należnościach z tytułu dostaw i usług, pozostałych należnościach oraz na inwestycjach.

Spółka nie tworzy odpisu aktualizującego dla należności od klientów powiązanych, dla należności przeterminowanych do 90 dni.

Inwestycje

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak ceny akcji będą wpływać na wyniki Spółki, lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu.

Gwarancje

Spółka nie wystawiała gwarancji, poręczeń oraz nie emitowała papierów wartościowych.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, w możliwie najwyższym stopniu, aby Spółka zawsze posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymaganych zobowiązań.

Środki pieniężne posiadane przez Spółkę są wystarczające dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych, oraz na obsługę zobowiązań finansowych.

Ryzyko walutowe

Spółka nie posiada aktywów i zobowiązań w walutach obcych nie dokonuje też transakcji w walutach obcych.

Spółka nie jest zaangażowana w opcje walutowe, instrumenty pochodne ani żadne umowy o charakterze zabezpieczającym lub spekulacyjnym.

Ryzyko stopy procentowej

Spółka lokuje wolne środki pieniężne w krótkoterminowe depozyty o zmiennej stopie procentowej. Wszystkie tego typu inwestycje mają zapadalność do jednego roku.

Dodatkowo, Spółka jest stroną umów pożyczek opisanych w notcie 18 o stałej stopie procentowej w wysokości 10% rocznie oraz 5% rocznie.

Spółka nie stosowała zabezpieczeń stóp procentowych, uznając że ryzyko stopy procentowej nie jest znaczące.

Analiza wrażliwości**a) Ryzyko stopy procentowej**

Spółka nie posiada istotnych pozycji instrumentów finansowych których wartość godziwa oraz przyszłe przepływy środków pieniężnych związane z nimi mogą ulegać wahaniom ze względu na zmiany rynkowych stóp procentowych. W związku z powyższym nie przeprowadzano analizy wrażliwości.

b) ryzyko rynkowe

Spółka jest narażona na ryzyko rynkowe związane z posiadanymi krótkoterminowymi aktywami notowanymi na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie oraz na rynku New Connect.

Potencjalnie możliwe zmiany w zakresie ryzyka rynkowego Spółka oszacowała następująco:

20% zmiana kursów notowań WIG.

Powyżej ustalone wartości ustalone zostały w ujęciu rocznym.

Analiza wrażliwości przeprowadzona przez Spółkę nie uwzględnia wpływu opodatkowania.

Wpływ potencjalnie możliwych zmian na wynik finansowy i kapitał Spółki przedstawia poniższa tabela:

Pozycja w sprawozdaniu finansowym	wartość pozycji w tys. PLN	Ryzyko rynkowe			
		wpływ na wynik		wpływ na kapitał	
		20%	-20%	20%	-20%
Aktywa finansowe	47 364	9 473	-9 473	9 473	-9 473

c) Ryzyko walutowe

Spółka nie posiada instrumentów finansowych których wartość godziwa oraz przyszłe przepływy środków pieniężnych związane z nimi mogą ulegać wahaniom ze względu na zmiany kursów wymiany walut. W związku z tym nie szacowano wpływu zmian kursów na wyniki Spółki.

Zarządzanie kapitałem

Polityka Zarządu polega na utrzymywaniu solidnej podstawy kapitałowej tak, aby zachować zaufanie inwestorów, jak też zapewnić przyszły rozwój działalności gospodarczej.

Spółka zarządza kapitałem w celu zachowania zdolności do kontynuowania działalności z uwzględnieniem realizacji planowanych inwestycji, tak aby mogła generować zwrot dla akcjonariuszy.

Zgodnie z praktyką rynkową Spółka monitoruje kapitał między innymi na podstawie wskaźnika kapitału własnego oraz wskaźnika kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania/EBITDA.

Wskaźnik kapitału własnego obliczany jest jako stosunek wartości netto aktywów (kapitał własny pomniejszony o wartości niematerialne) do sumy bilansowej.

Wskaźnik dług/EBITDA jest obliczany jako stosunek zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu finansowego minus wolne środki pieniężne oraz inwestycje krótkoterminowe o zapadalności do 1 roku do EBITDA (zysk netto po dodaniu amortyzacji).

W celu utrzymania płynności finansowej i zdolności kredytowej pozwalającej na pozyskanie finansowania zewnętrznego przy rozsądnym poziomie kosztów Spółka zakłada utrzymanie wskaźnika kapitału własnego na poziomie nie niższym niż 0,5, natomiast wskaźnika kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania/EBITDA na poziomie do 2,0

	31.12.2012	31.12.2011
Kapitał własny	156 041	69 064
Minus: wartości niematerialne i prawne		
Wartość netto aktywów	156 041	69 064
Suma bilansowa	163 865	78 623
Wskaźnik kapitału własnego	0,95	0,88
Zysk netto	-18 550	-1 294
Plus: amortyzacja	14	0
EBITDA	-18 536	-1 294
Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania	4 897	2 401
Wolne środki pieniężne i inwestycje krótkoterminowe	148 037	31 291
Wskaźnik: Kredyty, pożyczki i inne źródła	0	0

finansowania/EBIDTA		
---------------------	--	--

Zaprezentowano EBIT policzony od zysku netto gdyż większość wyników Spółka generuje z działalności finansowej.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za badany okres

Wyszczególnienie	2012
Badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 r.	5 000,00
Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 r.	6 000,00

Przeciętne zatrudnienie

Struktura zatrudnienia		
Przeciętne zatrudnienie w Spółce kształtowało się następująco:		
	Okres zakończony	
	31.12.2012	31.12.2011
Zarząd	1	1
Administracja		1
Razem	1	2

5. Kursy EURO użyte do przeliczenia wybranych danych finansowych.

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

- Pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca.
Kurs ten wyniósł 1 EURO = 4,1736 zł (1EURO = 4,1401 zł).
- Pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Kurs ten wyniósł na 31 grudnia 2012 r. 1 EURO = 4,0882 zł, na 31 grudnia 2011 r. 1 EURO = 4,4168 zł.

	ROK 2012	ROK 2011	ROK 2012	ROK 2011
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	91	0	22	0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-645	-530	-155	-128
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-18 885	-4615	- 4 525	-1115
Zysk (strata) netto	-18 550	-1294	-4 445	-313
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	-59 948	4 651	- 14 363	1 123

Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	-55 797	-80 883	-13 369	-19 536
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	109 810	82 572	26 311	19 944
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-5 935	6 340	-1 422	1 531
Aktywa razem	163 865	78 623	40 082	17 801
Zobowiązania krótkoterminowe	7 293	9 030	1 784	2 044
Kapitał własny	156 041	69 064	38 169	15 637
Kapitał zakładowy	132 300	44 100	32 361	9 985
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji (w szt.)	378 000 000	126 000 000	378 000 000	126 000 000
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EURO)	0,41	0,55	0,10	0,19
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	0,41	0,55	0,10	0,19

6. Wydarzenia po dniu bilansowym

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym opisane są w komentarzu Zarządu Spółki.

Płock, 21 marca 2013 r.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Anna Kajkowska
imię i nazwisko

Prezes Zarządu
stanowisko/funkcja

.....
podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Jolanta Gałuszka
Imię i nazwisko

.....
Podpis