

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

z przeglądu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego obejmującego okres
od 1 stycznia 2013 do 30 czerwca 2013 roku

ATLANTIS S.A.

z siedzibą w Płocku przy ul. Padlewskiego 18c
dla Rady Nadzorczej i Akcjonariuszy ATLANTIS S.A.

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego ATLANTIS S.A. z siedzibą w Płocku, ul. Padlewskiego 18c.

Na będące przedmiotem przeglądu skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe składają się:

1. Skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2013 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **153 613 tys. zł.**
2. rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 roku, wykazujący stratę netto w kwocie **2 566 tys. zł.**
3. sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2013, wykazujące sumę **2 566 tys. zł.**
4. sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego w kwocie **2 566 tys. zł.**
5. sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 roku, o kwotę **346 tys. zł.**
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia („skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego”).

Za zgodność tego skróconego śródrocznego sprawozdania z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 ”Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami odpowiada Zarząd ATLANTIS S.A.

Naszym zadaniem było dokonanie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Standardy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości. Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego za I półrocze 2013 roku, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość ATLANTIS S.A.

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 finansowym.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe ATLANTIS S.A. sporządzone na dzień 30 czerwca 2013 roku oraz jej wynik finansowy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 roku, przekazywany przez załączone sprawozdanie finansowe, zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

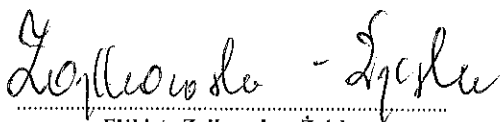
Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, że:

W roku 2011 Spółka dokonała emisji akcji o wartości emisyjnej 80.640 tys. zł. Akcje zostały objęte głównie przez Spółkę powiązaną w rozumieniu MSR 24 FON S.A., która wniosła je do Spółki DAMF INVEST S.A. Jednocześnie ATLANTIS S.A. zakupiła akcje FON S.A., które następnie wniosła aportem, obejmując 29 sierpnia 2011 roku akcje DAMF INVEST S.A. Na skutek tych transakcji Atlantis S.A. jest właścicielem akcji DAMF INVEST S.A., która posiada większościowy pakiet akcji ATLANTIS S.A.

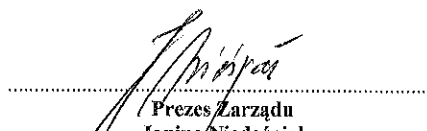
W roku 2013 nastąpiło objęcie przez ATLANTIS S.A. kolejnych 14 746 szt. akcji serii F Spółki DAMF INVEST a tym samym dalsze zwiększenie ilości posiadanych akcji Spółki dominującej.

Zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych Spółka nie może obejmować akcji własnych. Zakaz ten dotyczy również obejmowania akcji spółki poprzez spółkę lub spółdzielnię zależną. Tak nabyte akcje powinny być zbyte w terminie roku od dnia ich nabycia przez spółkę.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej ujęte zostały aktywa obejmujące akcje spółki DAMF INVEST, będącej Spółką dominującą dla ATLANTIS S.A. w kwocie 102 816 tys. złotych. Spółka ta nie znajduje się w obrocie publicznym a ujęta w księgach wycena tych aktywów, to składowa wyceny sporządzonej na dzień 31.12.2011 roku, opartej na szacunkowej wartości tych akcji oraz kwoty wynikającej z ceny nabycia w roku 2013 kolejnych akcji tej Spółki.



Elżbieta Zajkowska - Żyńska
Kluczowy Biegły Rewident
Nr ewidencyjny 10986



Prezes Zarządu
Janina Niedośpiał
W imieniu
POLINVEST - AUDIT Sp. z o.o.
ul. Łukasiewicza 1, 31-429 Kraków
wpisanej na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych
pod pozycją 1806

Kraków, dnia 30 sierpnia 2013 roku.