

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Forma prawna i przedmiot działalności

Atlantis Energy Spółka Akcyjna z siedzibą w Płocku, ul. Padlewskiego 18 c , została wpisana do rejestru handlowego postanowieniem Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, Wydział XIV Gospodarczo - Rejestrowy z dnia 30 czerwca 2009 roku. Wpis w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000331800 Spółka uzyskała na mocy postanowienia Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 30 czerwca 2009 r.

Przedmiotem przedsiębiorstwa Spółki jest działalność gospodarcza, w zakresie:

- 35.11.Z Wytwarzanie energii elektrycznej,-----
- 35.12.Z Przesyłanie energii elektrycznej,-----
- 35.13.Z Dystrybucja energii elektrycznej,-----
- 35.14.Z Handel energią elektryczną,-----
- 35.21.Z Wytwarzanie paliw gazowych,-----
- 35.30.Z Wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych,-----
- 41.20.Z Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych-----
- 42.22.Z Roboty związane z budową , linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych,-----
- 42.99.Z Roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej ,gdzie indziej niesklasyfikowane-----
- 46.19.Z Działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju-----
- 46.90.Z Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana,-----
- 61.10.Z Działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej,-----
- 61.20.Z Działalność w zakresie telekomunikacji bezprzewodowej, z wyłączeniem telekomunikacji satelitarnej,-----
- 61.30.Z Działalność w zakresie telekomunikacji satelitarnej,-----
- 62.01.Z Działalność związana z oprogramowaniem-----
- 62.02.Z Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki-----
- 63.11.Z. Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi, (hosting) i podobna działalność; -----
- 63.12.Z. Działalność portali internetowych,-----
- 63.99.Z Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana,-----
- 64.19.Z Pozostałe pośrednictwo pieniężne-----
- 64.91.Z Leasing finansowy-----
- 66.30.Z Działalność związana z zarządzaniem funduszami,-----

68.10.Z Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek, -----
68.20.Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,
68.31.Z Pośrednictwo w obrocie nieruchomościami-----
68.32.Z Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie-----
72.19.Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych-----
74.10.Z Działalność w zakresie specjalistycznego projektowania,-----
74.90.Z Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana,-----
77.11.Z Wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek,-----
77.40.Z Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim, -----
82.99.Z Pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana,-----

Podstawowym rodzajem działalności Spółki jest działalność sklasyfikowana według Europejskiej Klasyfikacji Działalności (EKD) pod numerem 35.11.Z.Wytwarzanie energii elektrycznej.

Spółka została powołana na czas nieoznaczony.

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

W sprawozdaniu finansowym zaprezentowane zostały aktywa i pasywa według stanu na dzień 31.12.2012 r., a pozycje rachunku zysków i strat za okres 01.01.2012 r.-31.12.2012 r.

3. Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej emitenta **Zarząd**

Na dzień 31.12.2012r. Prezesem Zarządu była Pani Anna Kajkowska.

Skład Rady Nadzorczej

Na dzień 31.12.2012 r. Rada Nadzorcza Spółki „ATLANTIS Energy” S.A. składała się z następujących osób:

- p. Wojciech Hetkowski- Przewodniczący
- P.Małgorzata Patrowicz
- P.Marianna Patrowicz
- P.Jacek Koralewski
- P. Damian Patrowicz

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

W okresie sprawozdawczym Atlantis Energy S.A. nie była jednostką dominującą ani znaczącym inwestorem i nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01-01-2012 r. do 31-12-2012 r, zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę. Zarząd spółki prowadzi aktualnie działania zmierzające do podpisania znaczących umów inwestycyjnych, a tym samym uzyskiwania przychodów.

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

Sprawozdania nie podlegały przekształceniu

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

Nie dokonano korekt w sprawozdaniu za okres 01-01-2012 r. do 31-12-2012 rok.

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

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 31.12.2012 r. są zgodne z :

-Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.(Dz. U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694-tekst jednolity z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami,

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzenie). Obejmują one wartość firmy powstałą w wyniku nabycia i wymiany akcji i udziałów w jednostkach zależnych, oprogramowanie komputerowe. Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową

w okresie ich gospodarczo uzasadnionego wykorzystania zgodnie z planem amortyzacji przyjętym przez zarząd emitenta. Składniki o niskiej jednostkowej cenie nabycia (określonej w odrębnych przepisach) nie są uznawane za wartości niematerialne i prawne.

Dla oprogramowania komputerowego przyjęto 5 letni okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych, stawka roczna 20%.

Środki trwałe i amortyzacja

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia, rozbudowy lub modernizacji pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzenie). Środki trwałe umarza się metoda liniową w okresie ich gospodarczo uzasadnionego wykorzystania zgodnie z planem amortyzacji przyjętym przez zarząd, bądź w drodze nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

Przyjęto ekonomiczne okresy użytkowania i stawki roczne dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi dla celów podatkowych.

Długoterminowe aktywa finansowe

Akcje, udziały i inne papiery wartościowe emitowane przez jednostki nie podlegające konsolidacji wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą lub częściową utratą wartości.

Papiery wartościowe, za wyjątkiem akcji i udziałów, wycenia się według cen nabycia powiększonych o odsetki narosłe do dnia bilansowego.

Długoterminowe pożyczki udzielone wycenia się według wartości pomniejszonej o odpis z tytułu częściowej lub trwałej utraty wartości. Należne z tego tytułu odsetki wykazywane są w krótkoterminowych aktywach finansowych. Pożyczki udzielone w walutach obcych na dzień bilansowy przeliczane są na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu NBP ustalonego na dzień sporządzania sprawozdania finansowego.

Odpis aktualizujący wartość akcji i udziałów udzielonych pożyczek jest zaliczany do kosztów finansowych. Rozwiązanie uprzednio utworzonych odpisów z tych tytułów odbywa się poprzez uznanie przychodów finansowych.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Do długoterminowych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są wydatki dotyczące okresów późniejszych niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zapasy

Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego wykazuje się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Odpis aktualizujący wartość zapasów zaliczany jest do kosztów operacyjnych. Rozwiązanie uprzednio utworzonych rezerw z tych tytułów odbywa się poprzez uznanie przychodów operacyjnych.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty. Transakcje wyrażone w walutach obcych księgowane są według obowiązującego na dzień przeprowadzenia operacji średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty. Natomiast zrealizowane różnice kursowe wynikające z różnych dat zaksięgowania i rozliczenia transakcji wykazywane są jako przychody finansowe lub koszty finansowe.

Należności i zobowiązania w walutach obcych na dzień bilansowy są przeliczane na złote przy zastosowaniu średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Wynikające z wyceny na dzień bilansowy ujemne różnice kursowe zaliczane są do kosztów finansowych, natomiast dodatnie różnice kursowe zaliczane są do przychodów finansowych.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych na dzień bilansowy są przeliczane na złote przy zastosowaniu średniego kursu NBP na dzień sporządzania sprawozdania finansowego. Środki pieniężne na rachunkach bankowych lub w formie lokat pieniężnych są wykazywane wraz z naliczonymi odsetkami. Odsetki te odnosi się na dobro przychodów finansowych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są wydatki dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono, nie późniejszych jednakże niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy wykazywany jest według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej ze statutem jednostki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sadowego.

Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy obejmuje kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej pomniejszonych o koszt emisji kapitału podziału zysku lat ubiegłych oraz kapitał zapasowy ze sprzedaży i likwidacji uprzednio przeszacowanych środków trwałych.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny stanowi różnicę pomiędzy wartością netto środków trwałych przed i po aktualizacji dokonanej na dzień 1 stycznia 1995 r., zgodnie z odrębnymi przepisami.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania stanowią świadczenia przyjęte przez Atlantis Energy S.A, lecz jeszcze nie stanowiące zobowiązania oraz prawdopodobne koszty, które powstały przed datą bilansu, których kwota lub data rozliczenia nie są jeszcze znane.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Do międzyokresowych rozliczeń przychodów zaliczane są płatności otrzymane od kontrahentów za usługi jeszcze nie wykonane oraz ujemna wartość firmy.

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe dzielone są na następujące kategorie:

- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do upływu terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Kryterium, na podstawie którego następuje przydział instrumentów do poszczególnych kategorii stanowi zamierzone, ekonomiczne wykorzystanie danego instrumentu, a więc intencja, jaką Spółka miała w momencie jego pozyskania (w przypadku aktywów finansowych) lub wydania (w przypadku zobowiązań finansowych).

Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych, a także pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych, pod warunkiem, że zawarty kontrakt powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron oraz z kontraktu wynikają skutki gospodarcze.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne. Najczęściej w tej grupie mieszczą się dłużne papiery wartościowe (obligacje, bony skarbowe itp.) lub wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek, jeśli Spółka zamierza utrzymywać te inwestycje do terminu wymagalności.

Pozostałe aktywa finansowe, niespełniające warunków zaliczenia do powyższych kategorii, zalicza się do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Do instrumentów finansowych zalicza się również instrumenty pochodne.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Aktywa finansowe wycenia się według wartości godziwej (bez jej pomniejszania o koszty transakcji, jakie Spółka poniosłaby zbywając te aktywa) z wyjątkiem:

- pożyczek udzielonych i należności własnych, których Spółka nie przeznacza do sprzedaży,
- aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności,
- składników aktywów finansowych, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym, albo których wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób,
- składników aktywów finansowych objętych zabezpieczeniem.

Aktywa finansowe, do których nie stosuje się wyceny według wartości godziwej, wycenia się następująco:

- pożyczki udzielone i należności własne, z wyjątkiem zaliczonych do przeznaczonych do obrotu - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego czy Spółka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie,
- aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej,
- aktywa finansowe, dla których nie jest ustalony termin wymagalności - w cenie nabycia.

W razie trwałej utraty wartości aktywów finansowych ich wartość jest aktualizowana do wysokości kwoty możliwej do uzyskania lub wartości godziwej.

Spółka wycenia zobowiązania finansowe w wysokości skorygowanej ceny nabycia, z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu oraz instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań, które wycenia się w wartości godziwej.

Skutki przeszacowania aktywów i zobowiązań finansowych oprócz aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Z kolei skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny.

Przychody, koszty oraz pomiar wyniku finansowego:

Koszty działalności operacyjnej

ATLANTIS Energy S.A. prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym, przy czym prezentuje rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym. Koszty sprzedaży usług obejmują koszty handlowe oraz koszty reprezentacji i reklamy. Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty związane z kierowaniem jednostką oraz koszty administracji.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych należą przychody i koszty związane ze sprzedażą składników majątku trwałego, tworzeniem i rozwiązywaniem odpisów aktualizacyjnych należności oraz inne przychody i koszty operacyjne nie będące bezpośrednio związane z działalnością operacyjną Atlantis Energy S.A.

Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe obejmują głównie odsetki z tytułu udzielonych i otrzymanych kredytów i pożyczek, dodatnie i ujemne różnice kursowe oraz odpisy aktualizujące wartość inwestycji finansowych. Koszty i przychody finansowe zaksięgowane są w okresie, którego dotyczą, niezależnie od daty ich rozliczenia.

Rozliczenia odroczonego podatku dochodowego

Rezerwę na przejściową dodatnią różnicę z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych lub aktywa na ujemną przejściową różnicę z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych tworzy się w związku z różnicami między wykazanymi w księgach rachunkowych wartościami aktywów i pasywów a ich wartościami podatkowymi.

Rachunek przepływów środków pieniężnych

Przez środki pieniężne rozumie się pieniądze (banknoty i monety) oraz jednostki pieniężne (rozrachunkowe) krajowe i zagraniczne, tak w gotówce, jak i na rachunku bankowym lub w formie lokaty pieniężnej, czeki i weksle obce, jeżeli są one płatne w ciągu 3 miesięcy od daty ich wystawienia.

Rachunek przepływów środków pieniężnych prezentuje przepływy w podziale na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową.

Kryteria podziału działalności na działalność operacyjną, inwestycyjną oraz finansową przedstawiono poniżej:

- Do działalności operacyjnej zalicza się transakcje i zdarzenia związane z działalnością podstawową, nie wymieniane w działalności finansowej i inwestycyjnej, to jest między innymi spłaty zobowiązań, wpłaty gotówki w związku ze sprzedażą usług oraz spłat należności ze sprzedaży.

- Do działalności inwestycyjnej zalicza się głównie wpływy i wydatki związane z zakupem lub sprzedażą składników aktywów trwałych oraz nabyciem lub sprzedażą akcji i udziałów oraz papierów wartościowych.
- Do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego oraz obsługę i pozyskiwanie finansowania zewnętrznego.

Zmiany stanu środków pieniężnych z tytułu zmian kursów wymiany walut obcych nie stanowią przepływów środków pieniężnych. Kwota tych zmian jest prezentowana odrębnie od przepływów środków pieniężnych z działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej oraz uwzględnia różnice z tytułu wykazania środków pieniężnych i krótkoterminowych papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu (które w myśl Międzynarodowych Standardów Rachunkowości stanowią równoważnik środków pieniężnych) po kursie wymiany obowiązującym na dzień bilansowy.

Płock 29 kwietnia 2013 r.

Jolanta Gałuszka

Anna Kajkowska

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Zarząd