



**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
RADY NADZORCZEJ
ATLANTIS S.A. Z SIEDZIBĄ W PŁOCKU
ZA ROK 2012**

oraz

**SPRAWOZDANIE
Z WYNIKÓW OCENY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ORAZ
SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI
ZA ROK OBROTOWY 2012**

PŁOCK , 27.05. 2013 rok

I. Rada Nadzorcza – informacja wstępna

Rada Nadzorcza ATLANTIS S.A. działa na podstawie przepisów prawa oraz Statutu Spółki. Zgodnie z art. 17 ust. 2 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki.

Oprócz spraw wskazanych w Kodeksie Spółek Handlowych oraz w innych postanowieniach Statutu Spółki lub w uchwałach Walnego Zgromadzenia, do kompetencji Rady Nadzorczej należy:

- 1) badanie rocznego bilansu a także rachunku zysków i strat oraz zapewnienie ich weryfikacji przez wybranych przez siebie biegłych rewidentów,
- 2) badanie i opiniowanie sprawozdania Zarządu,
- 3) badanie co roku i zatwierdzanie planów działalności gospodarczej, planów finansowych i marketingowych Spółki oraz żądanie od Zarządu szczegółowych sprawozdań z wykonania tych planów,
- 4) składanie Walnemu Zgromadzeniu pisemnego sprawozdania z wyników czynności o których mowa w punktach 1-3,
- 5) badanie i opiniowanie wniosków Zarządu co do zasad podziału zysku oraz przedstawienia ich Walnemu Zgromadzeniu w tym określenie kwoty przeznaczonej na dywidendy i terminów wypłaty dywidendy lub zasad pokrycia strat,
- 6) wyrażanie zgody na transakcje obejmujące zbycie lub nabycie akcji lub innego mienia lub zaciągnięcie zobowiązań finansowych takich jak:
 - a) kredyty i pożyczki;
 - b) zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych;
- 7) powoływanie, zawieszanie i odwoływanie członków Zarządu,
- 8) delegowanie członków Rady Nadzorczej do wykonywania czynności Zarządu w razie zawieszenia lub odwołania całego Zarządu lub gdy Zarząd z innych powodów nie może działać.

Rada Nadzorcza, zgodnie ze Statutem Spółki, składa się z trzech do dziewięciu Członków. Walne Zgromadzenie przed powołaniem Rady Nadzorczej na następną kadencję ustala liczbę jej Członków w wyżej wskazanych granicach. Kadencja Rady Nadzorczej trwa trzy lata. Członków Rady Nadzorczej wybiera Walne Zgromadzenie.

Rada Nadzorcza może delegować swych Członków do indywidualnego wykonywania poszczególnych czynności nadzorczych.

II. Działalność Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej ATLANTIS S.A. w 2012 r.

W roku obrotowym 2012 nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej. Od dnia 01.01.2012 r do dnia 31.12.2012r. skład Rady Nadzorczej ATLANTIS S.A. był następujący:

Wojciech Hetkowski	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Damian Patrowicz	- Członek Rady Nadzorczej
Małgorzata Patrowicz	- Członek Rady Nadzorczej
Jacek Koralewski	- Członek Rady Nadzorczej
Marianna Patrowicz	- Członek Rady Nadzorczej

Posiedzenia Rady Nadzorczej w 2012 r.

Posiedzenia Rady Nadzorczej zwoływane były przez pisemne zawiadomienia wszystkich Członków Rady Nadzorczej, które zawierały proponowany porządek obrad. Rada Nadzorcza otrzymywała również sporządzone przez Zarząd materiały dotyczące zagadnień będących przedmiotem porządku obrad Rady.

W 2012 r. Rada Nadzorcza ATLANTIS S.A. odbyła 11 posiedzeń w dniach: 02.03.2012r., 20.03.2012r., 12.04.2012r., 16.04.2012r., 24.04.2012r., 07.05.2012r., 15.06.2012r., 18.06.2012r., 19.07.2012r., 31.10.2012r., 21.12.2012r.

Rada Nadzorcza powzięła w 2012r. 22 uchwały na posiedzeniach. Uchwały Rady Nadzorczej powzięte w 2012 r. dotyczyły m in. następujących spraw:

- Ustalenia ceny emisyjnej dla akcji serii L
- Wyrażenia zgody na nabycie udziałów spółki Miła 4 w Tarnowie,
- Wyrażenie zgody na nabycie obligacji spółki DAMF INVEST S.A. o łącznej wartości nominalnej 75.000.000 złotych
- Wyrażenie zgody na udzielenie pożyczki gotówkowej w kwocie 28.000.000zł spółce Wratislavii-Bio Sp.zoo z siedzibą we Wrocławiu
- Wyrażenie zgody na zawiązanie spółki AF ESTRY S.A.
- Zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej w 2011r. oraz sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2011,
- Przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy 2011
- Opiniowania do Walnego Zgromadzenia o udzielenie absolutorium z wykonania obowiązków w 2011r.,
- Zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności w roku obrotowym 2011,
- Wyrażenie zgody na nabycie 499 udziałów w spółce Flavio Planet Sp.zoo
- Wyrażenie zgody na nabycie udziałów w spółce Nowy Cotex Sp.zoo z jednoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego w postaci aportu udziałów Nowy Cotex Sp.zoo w spółce Flavio Planet Sp.zoo.
- Wyboru audytora do badania sprawozdań finansowych ATLANTIS S.A. za 2012r.,
- Wyrażenie zgody na podjęcie procedury scalenia akcji Spółki,

Rada Nadzorcza poza realizacją działań wynikających z przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz Statutu Spółki omawiała na posiedzeniach m. in. następujące zagadnienia:

- Analiza płynności finansowej Spółki,
- Plan działalności Spółki na 2012 rok

Na każdym z odbytych posiedzeń Rady Nadzorczej omawiane były wyniki finansowe poszczególnych miesięcy 2012 r. Wyniki te odnoszono do założeń przyjętego na 2012 r. planu działalności gospodarczej Spółki.

Analizy prowadzone przez Radę Nadzorczą są podstawą funkcjonującego systemu kontrolnego.

Ocena sytuacji Spółki.

Rada Nadzorcza dokonując oceny sytuacji ATLANTIS S.A. wzięła pod uwagę m.in. propozycję zmiany profilu działalności Spółki z sektora energii odnawialnej na sektor finansowy ze szczególnym uwzględnieniem udzielania krótkoterminowych pożyczek gotówkowych. Powyższe spowodowane zostało przedłużającym się procesem legislacyjnym w sprawie ustawy o Odnawialnych Źródłach Energii.

Istotnym czynnikiem mającym wpływ na wyniki finansowe spółki miała wycena aktywów znajdujących się w portfelu spółki Atlantis, która znacząco spadła w relacji do poprzednich okresów.

Rok 2012 został zamknięty stratą, na co bezpośredni wpływ miały czynniki wskazane powyżej. W trakcie ubiegłego roku ATLANTIS S.A. terminowo wywiązywał się ze zobowiązań wobec kontrahentów.

Ocena sprawozdań zamknięcia roku obrotowego 2012.

Realizując czynności, o których mowa w art. 382 §3 Kodeksu spółek handlowych oraz art. 17 ust 2 Statutu Spółki oraz art. 4a ustawy o rachunkowości, Rada Nadzorcza dokonała oceny rocznego sprawozdania Zarządu z działalności ATLANTIS S.A. za 2012 r., a także oceny sprawozdania finansowego ATLANTIS S.A. Rada Nadzorcza wzięła pod uwagę opinię i raport uprawnionego biegłego rewidenta z przeprowadzenia badania wyżej opisanych sprawozdań.

Sprawozdanie jednostkowe oraz sprawozdanie skonsolidowane ATLANTIS S.A. za 2012 r.

Biegły rewident stwierdził, iż zbadane jednostkowe sprawozdanie finansowe oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe ATLANTIS S.A. za 2012 r.:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31 grudnia 2012 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku,
- b) sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,

- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Biegły rewident w swojej opinii nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwrócił uwagę na następujące okoliczności : „W ubiegłym roku 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. Zgodnie z art.366 §1 Kodeksu Spółek Handlowych Spółka nie może obejmować akcji własnych. Zakaz ten dotyczy również obejmowania akcji spółki poprzez spółkę lub spółdzielnię zależną. Zgodnie z art. 363 § 4 Kodeksu Spółek Handlowych akcje nabyte z naruszeniem przepisów art. 363 § 1 lub 2 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 S.A będącej Spółką dominującą dla ATLANTIS S.A w kwocie 29 086 tys. złotych. Nie uzyskaliśmy aktualnej wyceny Spółki DAMF INVEST S.A . Wielkość ta została ustalona na dzień 31.12.2011 roku i od tego czasu się nie zmieniła. Jak wynika z udostępnionych nam dokumentów udział ATLANTIS S.A w całym kapitale Spółki DAMF INVEST S.A wynosił na 31.12.2012 r. 30,26 % Przy wycenie zastosowano współczynnik określając udział ATLANTIS S.A w DAMF INVEST S.A w wysokości 37,51% .

W dniu 24.04.2012 roku ATLANTIS S.A dokonała zapisu w ramach przysługującego jej prawa poboru akcji Serii E STARK DEVELOPMENT S.A i zobowiązała się do wniesienia wkładu o wartości 2 256 000,00 zł. W zamian za te akcje. Zapłata nastąpiła poprzez potrącenie wierzytelności wynikającej ze sprzedaży do STARK DEVELOPMENT 24 000 obligacji własnych serii A. Wykup obligacji ma nastąpić 24 kwietnia 2013 roku.

Dokonana przez Spółkę ATLANTIS S.A emisja akcji serii L o wartości emisyjnej 108 360 tys. zł. Została zarejestrowana przez sąd w dniu 29.06.2012r. Emisja została pokryta przez kompensatę wzajemnych wierzytelności w łącznej kwocie 76.541 tys. zł. (w tym kompensata wierzytelności z tytułu nabytych obligacji o wartości 71.100 tys. zł. od jednostki powiązanej DAMF INVEST S.A).

Wierzytelność z tytułu obligacji w kwocie. 4 255 tys. zł została przedterminowo wykupiona a pozostała część będzie wymagana dopiero w kwietniu 2013 roku.

ATLANTIS S.A zawarła umowę na pośrednictwo finansowe dotyczące poszukiwania inwestora, który objąłby akcje IF Capital albo sama je objęła. Zgodnie z umową o doradztwo inwestycyjne, IF CAPITAL, tytułem zaliczki na poczet wynagrodzenia dla ATLANTIS zobowiązał się zapłacić zaliczkę w wysokości 5,0 zł pomnożoną przez liczbę akcji objętych przez ATLANTIS. Rozliczenie miało nastąpić zgodnie z umową w terminie 10 dni roboczych od dokonania zapisu na rachunku inwestycyjnym ATLANTIS S.A. Strony dopuściły możliwość wzajemnego rozliczenia zaliczki w postaci kompensaty z obowiązkiem opłacenia przez ATLANTIS S.A akcji serii E.

ATLANTIS S.A. objęła warranty, a następnie objęła akcje w IF CAPITAL za kwotę 7.500.000 zł (1.500.000 szt * 5,0zł/akcja). Zapłata za te akcje została rozliczona poprzez potrącenie wierzytelności z tytułu należnej ATLANTIS S.A. zaliczki wysokości 7.500.000 zł.”

Rada Nadzorcza dokonała perspektywicznej analizy dotyczącej dalszego rozwoju Spółki. Nadrzędnym celem strategicznym dla Spółki jest stabilny i trwały wzrost wartości firmy.

Rada Nadzorcza wyraża przekonanie, że zmiana zakresu dotychczasowej działalności w sposób istotny wpłynie na poprawę efektywności ekonomicznej spółki, natomiast perspektywa rozwoju innych kierunków działalności stanowi o braku przesłanek zagrożenia kontynuacji działalności.

W zakresie opinii o sprawozdaniu zarządu z działalności biegły rewident stwierdził, że sprawozdanie z działalności Atlantis S.A. sporządzone za rok 2012 jest kompletne, uwzględnia we wszystkich istotnych aspektach informacje, o których mowa w art. 49 ust. 2 powołanej wyżej ustawy o rachunkowości i Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U., nr 33, poz. 259), zawarte w nim informacje finansowe, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Rada Nadzorcza oceniła, że nie występowały okoliczności ograniczające niezależność biegłego rewidenta i przyjęła stwierdzenia zawarte w raportach i opiniach z badania wyżej określonych sprawozdań. Rada Nadzorcza stwierdziła ponadto, że sprawozdania Zarządu obejmują całokształt działalności Spółki i zawierają wszystkie istotne czynniki, które miały wpływ na sytuację finansową i ekonomiczną Spółki.

W związku z powyższym, po zapoznaniu się z raportem i opinią biegłego rewidenta z badania sprawozdań wyżej opisanych, Rada Nadzorcza wnosi do Walnego Zgromadzenia o:

1. Zatwierdzenie Sprawozdania Zarządu z działalności ATLANTIS S.A. w roku obrotowym 2012.
2. Zatwierdzenie jednostkowego sprawozdania finansowego ATLANTIS S.A. za rok obrotowy 2012, obejmującego:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2012r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 163 865 tys. złotych ;
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. wykazujący stratę netto w wysokości 18 550 tys. złotych;
- 4) sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2012r. do dnia 31.12.2012 r. wykazujące sumę -56 482 tys.złotych
- 5) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 86 977 tys. złotych;

- 6) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r., wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: 5 935 tys. złotych;
- 7) - dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Zatwierdzenie Sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej ATLANTIS S.A. w roku obrotowym 2012.

2. Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego ATLANTIS S.A. za rok obrotowy 2012, obejmującego:

- 1)wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ,
- 2)skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2012r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 239 681 tys. złotych ;
- 3)skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. wykazujący zysk netto w wysokości 11 094 tys. złotych;
- 4) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2012r. do dnia 31.12.2012 r. wykazujące dochody ogółem 11 094 tys. złotych
- 5)skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 142 005 tys. złotych;
- 6) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r., wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: 379 tys. złotych;
- 7) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Wniosek Zarządu, co do pokrycia straty za rok obrotowy 2012.

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu, co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy 2012

strata netto spółki za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 w wysokości 18 550 tys. złotych zostanie pokryta w całości z kapitału zapasowego Spółki.

Ocena Rady Nadzorczej dotycząca swojej pracy w 2012 r. oraz ocena systemu kontroli wewnętrznej oraz systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia swoją pracę w roku obrotowym 2012. Członkowie Rady Nadzorczej zapewniają, iż dołożyli wszelkich starań na rzecz należytego wykonania

powierzonych im obowiązków z zakresu sprawowania stałego nadzoru nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.

W Spółce funkcjonuje system kontroli wewnętrznej, który stanowi narzędzie zapewniające ocenę ryzyka w poszczególnych obszarach jej działalności. Prowadzona jest systematyczna analiza obszarów objętych ryzykiem. Dane te są weryfikowane przez powołane do tego komórki organizacyjne Spółki. Okresową analizę obszarów ryzyka prowadzi sama Rada Nadzorcza.

Poza wewnętrznym systemem kontroli powoływany jest przez Radę Nadzorczą niezależny biegły rewident – audytor zewnętrzny. Przeprowadza on m. in. szczegółową weryfikację sprawozdawczości finansowej Spółki.

III. Rekomendacje

Biorąc pod uwagę działalność Zarządu w 2012 r., Rada Nadzorcza wnosi do Walnego Zgromadzenia o udzielenie absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2012:

- Annie Kajkowskiej, absolutorium z wykonania obowiązków Prezesa Zarządu w okresie od dnia 01.01.2012r. do 31.12.2012r.

Ponadto Rada Nadzorcza wnosi do Walnego Zgromadzenia o udzielenie absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2012:

- Damianowi Patrowicz, absolutorium z wykonania obowiązków Członka Rady Nadzorczej w okresie od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.
- Wojciechowi Hetkowski, absolutorium z wykonania obowiązków Przewodniczącego Rady Nadzorczej w okresie od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.
- Małgorzacie Patrowicz, absolutorium z wykonania obowiązków Członka Rady Nadzorczej w okresie od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.
- Jackowi Koralewski, absolutorium z wykonania obowiązków Członka Rady Nadzorczej w okresie od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.
- Mariannie Patrowicz, absolutorium z wykonania obowiązków Członka Rady Nadzorczej w okresie od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.

Podpisy Członków Rady Nadzorczej:

Wojciech Hetkowski

Marianna Patrowicz

Małgorzata Patrowicz

Damian Patrowicz

Jacek Koralewski