



ATLANTIS S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2016 ROKU I ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2016 r.

Płock 13.03.2017r.

SPIS TREŚCI

Sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	3
Rachunek zysków i strat.....	4
Sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	4
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	5
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	6
Dodatkowe informacje:	
Informacje ogólne.....	7 - 18
Noty do sprawozdania finansowego.....	19 - 49
Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO.....	50

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Nota	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
A k t y w a			
Aktywa trwałe		69 576	77 921
Wartości niematerialne i prawne	1	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	2	144	3 422
Nieruchomości inwestycyjne	3	33 890	0
Należności długoterminowe	4	0	3
Długoterminowe aktywa finansowe	5	35 472	73 876
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	70	620
Aktywa obrotowe		11 092	13 322
Zapasy			
Należności krótkoterminowe	7	7 156	897
Krótkoterminowe aktywa finansowe	8	3 885	11 435
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	3	975
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	48	15
Aktywa długoterminowe przeznaczone do wydania	11	0	402
A k t y w a r a z e m		80 668	91 645

P a s y w a			
Kapitał własny		79 810	90 385
Kapitał zakładowy	12	87 500	87 500
Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	13	0	0
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	14	61 144	61 644
Kapitał z aktualizacji wyceny	15	-27 173	-19 524
Pozostałe kapitały rezerwowe	16	973	973
Zyski zatrzymane / Nierozdzielony wynik finansowy	17	-42 634	-40 208
II. Zobowiązania długoterminowe		305	888
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	70	620
Kredyty i pożyczki			0
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	19	235	268
III. Zobowiązania krótkoterminowe	20	553	372
Zobowiązania finansowe z tytułu emisji papierów wartościowych			0
Kredyty i pożyczki	20	298	0
Zobowiązania handlowe	20	97	119
Zobowiązania pozostałe	20	149	247
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21	9	6
P a s y w a r a z e m		80 668	91 645

Wartość księgowa		79 810	90 385
Liczba akcji		25 000 000	25 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	22	3,19	3,62
Rozwodniona liczba akcji		25 000 000	25 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	22	3,19	3,62

POZYCJE POZABILANSOWE		31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
1. Należności warunkowe	23	47463	41 149
2. Zobowiązania warunkowe		0,00	0,00
Pozycje pozabilansowe, razem	23	47463	41 149

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	Okres zakończony 31.12.2016	Okres zakończony 31.12.2015
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	24	4 226	2 350
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	25	528	0
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		3 698	2 350
IV. Koszty sprzedaży		0	0
V. Koszty ogólnego zarządu	25	1 229	1 347
VI. Pozostałe przychody operacyjne	26	51	337
VII. Pozostałe koszty operacyjne	27	2 075	117
VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		445	1 223
IX. Przychody finansowe	28	2 109	203
X. Koszty finansowe	29	4 980	6 853
XI. Zysk przed opodatkowaniem		-2 426	-5 427
XII. Podatek dochodowy	30		
XIII. Zysk (strata) netto	31	-2 426	-5 427

Zysk (strata) netto (za 12 miesięcy)		-2 426	-5 427
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		25 000 000	25 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	32	-0,10	-0,22
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		25 000 000	25 000 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	32	-0,10	-0,22

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Okres zakończony 31.12.2016	Okres zakończony 31.12.2015
Zysk/strata netto za okres	-2 426	-5 427
Inne całkowite dochody, w tym:	-7 649	-6 111
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0	0
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:	-7 649	-6 111
- rozliczenie z kapitału z aktualizacji wyceny, w tym:	-7 649	-6 111
- wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-7 649	-6 111
Całkowity dochód za okres	-10 075	-11 538

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	Okres zakończony 31.12.2016	Okres zakończony 31.12.2015
Działalność operacyjna		
I. Zysk (strata) brutto	-2 426	-5 427
II. Korekty razem	-3 427	4 603
Amortyzacja	132	63
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	952	-2 308
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-165	6 970
Zmiana stanu rezerw	-550	286
Zmiana stanu zapasów	0	0
Zmiana stanu należności i czynnych rozliczeń międzyokresowych	-6 234	-192
Zmiana stanu zobowiązań	656	-168
Zmiana stanu biernych rozliczeń międzyokresowych	520	-290
Inne korekty *	1 262	242
I. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-5 853	1 777
Działalność inwestycyjna		
I. Wpływy z działalności inwestycyjnej	10 184	9 549
Sprzedaż składników wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
Zbycie aktywów finansowych	1 747	3
Odsetki otrzymane	5 994	703
Otrzymane spłaty pożyczek	2 443	8 843
Inne wpływy		
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	5 292	9 275
Nabycie składników wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 268	1 215
Wydatki na nabycie krótkoterminowych papierów wartościowych		
Wydatki na nabycie aktywów finansowych		54
Udzielone pożyczki	3 024	2 876
Inne wydatki		5 130
II. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 892	274
Działalność finansowa		
I. Wpływy	650	400
Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0
Kredyty i pożyczki	650	400
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej	661	402
Nabycie akcji własnych		
Spłaty kredytów i pożyczek	650	400
Odsetki	11	2
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-11	-2
Przepływy pieniężne netto, razem (I+/-II+/-III)	-972	-552
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-972	-552
Środki pieniężne na początek okresu	975	1 527
Środki pieniężne na koniec okresu	3	975

* Pozycja „inne korekty” z 2016r. zawiera kompensaty – spłata pożyczek, podział Spółki, rozliczenie zapłaty za sprzedaż akcji.

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Okres zakończony 31.12.2016	Okres zakończony 31.12.2015
Kapitał własny na początek okresu (BO)	90 385	101 924
Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	90 385	101 924
Kapitał zakładowy na początek okresu	87 500	132 300
Zmiany kapitału zakładowego	0	-44 800
zmniejszenia	0	44 800
- umorzenie akcji własnych	0	44 800
Kapitał zakładowy na koniec okresu	87 500	87 500
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0	0
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0	0
Akcje (udziały) własne na początek okresu	0	-54 400
Zmiany akcji (udziałów) własnych	0	54 400
zwiększenia (z tytułu)	0	54 400
- umorzenie akcji własnych	0	54 400
zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Akcje (udziały) własne na koniec okresu	0	0
Kapitał zapasowy na początek okresu	61 644	71 244
Zmiany kapitału zapasowego	-500	-9 600
zmniejszenie (z tytułu)	500	9 600
- umorzenie akcji własnych	0	9 600
- podział Spółki	500	
Kapitał zapasowy na koniec okresu	61 144	61 644
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-19 524	-13 412
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-7 649	-6 112
zwiększenia (z tytułu)	0	0
- wycena aktywów finansowych	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	7 649	6 112
- wycena aktywów finansowych	7 649	6 112
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-27 173	-19 524
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	973	973
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	973	973
Zyski zatrzymane/Nie rozliczone straty z lat ubiegłych na początek okresu	-40 208	-34 781
zwiększenie (z tytułu)	-2 426	-5 427
- zysk/strata za okres	-2 426	-5 427
Zyski zatrzymane/ Nierozliczone straty z lat ubiegłych na koniec okresu	-42 634	-40 208
Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	79 810	90 385

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:

Według Polskiej Klasyfikacji Działalności podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest –pozostała finansowa działalność usługowa gdzie indziej nie sklasyfikowana z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych.(PKD 64.99.Z)

- 35 21, z, wytwarzanie paliw gazowych
- 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 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 11, z, roboty związane z budową dróg i autostrad
- 42 12, z, roboty związane z budową dróg szynowych i kolei podziemnej
- 42 13, z, roboty związane z budową mostów i tuneli
- 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
- 49 31, z, transport lądowy pasażerski, miejski i podmiejski
- 49 39, z, pozostały transport lądowy pasażerski, gdzie indziej niesklasyfikowany
- 49 41, z, transport drogowy towarów
- 52 29, c, działalność pozostałych agencji transportowych
- 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 91, z, leasing finansowy
- 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
- 74 90, z, pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana
- 77 40, z, dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim
- 82 30, z, działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów
- 82 99, z, pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana
- 64 99, z, pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych

Czas trwania spółki jest nieoznaczony.

Sprawozdanie finansowe ATLANTIS S.A. za rok 2016 zakończone 31 grudnia 2016 oraz porównywalne sprawozdanie za rok 2015 roku zakończone 31 grudnia 2015 roku sporządzone jest zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej. Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 13 marca 2017 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

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku (Dz. U. Nr 33, poz. 259 z późn. zmianami) w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Zarząd oświadcza także, że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku.

Zarząd oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego badania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą Atlantis S.A. uchwałą nr 1/16/11/2016 z dnia 16 listopada 2016 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

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. Na dzień sporządzenia sprawozdań finansowych nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę.

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 2016 r. zastosowanie mają następujące zmiany do istniejących standardów, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską:

W okresach rozpoczynających się w dniu i po 1 stycznia 2016 roku obowiązują nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały przyjęte przez Unię Europejską („UE”):

- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Jednostki inwestycyjne: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji - zatwierdzone w UE w dniu 22 września 2016 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

- **Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”** – Rozliczanie nabycia udziałów we wspólnych operacjach - zatwierdzone w UE w dniu 24 listopada 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień - zatwierdzone w UE w dniu 18 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 38 „Aktywa niematerialne”** – Wyjaśnienia na temat akceptowalnych metod amortyzacyjnych - zatwierdzone w UE w dniu 2 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 41 „Rolnictwo”** – Uprawy roślinne - zatwierdzone w UE w dniu 23 listopada 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”** – Programy określonych świadczeń: składki pracownicze - zatwierdzone w UE w dniu 17 grudnia 2014 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”** – Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych - zatwierdzone w UE w dniu 18 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie).
- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2010-2012)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSSF 13, MSR 16, MSR 24 oraz MSR 38) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa – zatwierdzone w UE w dniu 17 grudnia 2014 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 lub po tej dacie),
- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2012-2014)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 5, MSSF 7, MSR 19 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 15 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 lub po tej dacie).

Wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe jednostki za 2016 rok.

4. Standardy opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale które jeszcze nie weszły 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 9 „Instrumenty finansowe”** - zatwierdzony w UE w dniu 22 listopada 2016 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- **MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” oraz zmiany do MSSF 15 „Data wejścia w życie MSSF 15”** - zatwierdzony w UE w dniu 22 września 2016 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie).

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie powyższych interpretacji, które zostały opublikowane, lecz nie weszły dotychczas w życie.

5. Standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez Unię Europejską

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 standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- **MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- **MSSF 16 „Leasing”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji”** – Klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”** – Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Instrumenty ubezpieczeniowe” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie lub w momencie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” po raz pierwszy),
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- **Zmiany do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”** – Wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych”** – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”** – Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od niezrealizowanych strat (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne”** – Przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),

Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2014-2016)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 12 oraz MSR 28) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (zmiany do MSSF 12 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie, a zmiany do MSSF 1 i MSR 28 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),

• **Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe”** (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie).

Według szacunków jednostki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów - z wyjątkiem MSSF16 "Leasing" - nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

Jednocześnie nadal poza regulacjami zatwierdzonymi 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 MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby przyjęte do stosowania na dzień bilansowy.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego z przyjętych przez UE standardów, interpretacji lub zmian, które nie weszły dotychczas w życie. Zarząd Spółki jest w trakcie analizy i oceny ich wpływu na stosowane przez Spółkę zasady (polityki) rachunkowości oraz przyszłe sprawozdania finansowe Spółki.

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 umarzone 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 umarzone 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.

Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomość inwestycyjną uznaje się nieruchomość (grunt, budynek, część budynku lub oba te elementy) , którą się traktuje jako źródło przychodów z czynszów lub utrzymuje w posiadaniu ze względu na przyrost jej wartości, przy czym nieruchomość taka nie jest:

- wykorzystywana przy produkcji, dostawach towarów, świadczeniu usług lub czynnościach administracyjnych, ani też,
- przeznaczona na sprzedaż w ramach zwykłej działalności jednostki.

Za nieruchomość inwestycyjną uznaje się nieruchomość przeznaczoną potencjalnie do zbycia, jeżeli mimo aktywnego poszukiwania nabywcy przez kierownictwo, nie zachodzi wysokie prawdopodobieństwo zbycia tych aktywów w ciągu jednego roku. Bezwzględnym warunkiem zaklasyfikowania takiej nieruchomości do nieruchomości inwestycyjnych jest uzyskiwanie przychodu z czynszu.

W przypadku częściowego przeznaczenia nieruchomości do wynajmu, kryterium decydującym o zaliczeniu do nieruchomości inwestycyjnej jest stosunek powierzchni przeznaczonej na wynajem do całkowitej powierzchni.

Nieruchomości inwestycyjne są ujmowane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem kosztów transakcji. Po początkowym ujęciu wartość nieruchomości inwestycyjnych pomniejszana jest o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości.

Nieruchomości inwestycyjne są usuwane z bilansu w przypadku ich zbycia lub w przypadku stałego wycofania danej nieruchomości inwestycyjnej z użytkowania, gdy nie są spodziewane żadne przyszłe korzyści z jej sprzedaży. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia nieruchomości inwestycyjnej z bilansu są ujmowane w rachunku zysków i strat w tym okresie, w którym dokonano takiego usunięcia. Przeniesienia aktywów do nieruchomości inwestycyjnych dokonuje się tylko wówczas, gdy następuje zmiana sposobu ich użytkowania potwierdzona przez zakończenie użytkowania składnika aktywów przez właściciela, zawarcie umowy leasingu operacyjnego lub zakończenie budowy/ wytworzenia nieruchomości inwestycyjnej.

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 i zobowiązania finansowe ujmuje się w chwili, gdy jednostka staje się stroną umowy instrumentu finansowego.

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.

Utrata wartości aktywów finansowych

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego przeprowadza się analizę aktywów finansowych z wyjątkiem aktywów finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik celem stwierdzenia występowania przesłanek utraty wartości. Uznaje się, że nastąpiła utrata wartości aktywów finansowych w przypadku wystąpienia obiektywnych przesłanek wskazujących, że w wyniku jednego lub kilku zdarzeń po dacie początkowego ujęcia danego składnika aktywów szacunkowe przyszłe przepływy pieniężne z inwestycji uległy zmniejszeniu.

W przypadku inwestycji kapitałowych dostępnych do sprzedaży za obiektywną przesłankę utraty wartości uznaje się znaczący lub przedłużający się spadek wartości godziwej papierów wartościowych poniżej ich kosztu.

Dla wszystkich innych rodzajów aktywów finansowych obiektywne przesłanki utraty wartości mogą obejmować:

- znaczące trudności finansowe emitenta lub kontrahenta;
- naruszenie umowy, np. niewywiązanie się lub opóźnienie w płatności odsetek lub kapitału;
- prawdopodobieństwo upadłości lub restrukturyzacji finansowej firmy dłużnika;
- zniknięcie aktywnego rynku danego składnika aktywów finansowych wskutek trudności finansowych.

Dla pewnych kategorii aktywów finansowych – np. należności z tytułu dostaw i usług, aktywów, które indywidualnie nie utraciły wartości dodatkowo przeprowadza się zbiorową ocenę występowania przesłanek utraty wartości. Obiektywne przesłanki utraty wartości dotyczące portfela należności mogą obejmować doświadczenia Spółki z egzekwowaniem płatności, zwiększenie liczby płatności opóźnionych powyżej 60 dni w portfelu oraz zauważalne zmiany krajowych lub lokalnych warunków ekonomicznych korelujące z niewywiązywaniem się z zapłaty należności.

Utrata wartości składnika aktywów finansowych wycenianego zgodnie z zasadami zamortyzowanego kosztu będzie równa różnicy między wartością bilansową tego składnika aktywów a wartością bieżącą prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych według jego pierwotnej efektywnej stopy procentowej.

Utrata wartości składnika aktywów finansowych wycenianego według kosztu będzie równa różnicy między wartością bilansową tego składnika aktywów a wartością bieżącą prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych według bieżącej rynkowej stopy zwrotu podobnego składnika aktywów finansowych. Taki odpis nie ulega odwróceniu w późniejszych okresach.

Wartość bilansowa składnika aktywów finansowych ulega bezpośredniemu obniżeniu o kwotę odpisu z tytułu utraty wartości, z wyjątkiem należności z tytułu dostaw i usług, których wartość bilansową redukuje się przy pomocy konta rezerwy. W przypadku uznania należności z tytułu dostaw i usług za nieściągalne odpisuje się je w ciężar konta rezerwy. W przypadku odzyskania uprzednio spisanej kwoty dopisuje się ją do salda na koncie rezerwy. Zmiany wartości bilansowej konta rezerwy ujmuje się w wynik.

W przypadku utraty wartości składnika aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży skumulowane zyski lub straty uprzednio ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach przenosi się na wynik finansowy danego okresu.

Jeżeli utrata wartości aktywów finansowych wycenianych według kosztu zamortyzowanym ulegnie zmniejszeniu w kolejnym okresie rozliczeniowym, a zmniejszenie to można obiektywnie powiązać ze zdarzeniem, które nastąpiło po ujęciu utraty wartości, odpis z tego tytułu ulega odwróceniu przez wynik finansowy w kwocie bilansowej inwestycji na dzień odwrócenia odpisu z tytułu utraty wartości nieprzekraczającej kosztu zamortyzowanego obliczonego bez uwzględnienia utraty wartości.

Utraty wartości papierów wartościowych dostępnych do sprzedaży ujętej uprzednio w wynik nie odwraca się przez ten wynik. Zwiększenie wartości godziwej po ujęciu utraty wartości ujmuje się w pozostałych całkowitych dochodach i kumuluje w pozycji kapitału z przeszacowania inwestycji. Kwotę utraty wartości dłużnych papierów wartościowych dostępnych do sprzedaży odwraca się przez wynik finansowy, jeżeli zwiększenie wartości godziwej inwestycji można w sposób obiektywny powiązać ze zdarzeniem, które nastąpiło po dacie ujęcia tej utraty wartości.

Usunięcie aktywów finansowych z bilansu

Spółka usuwa z bilansu składnik aktywów finansowych w przypadku, gdy prawa umowne do przepływów pieniężnych generowanych przez ten składnik wygasną lub gdy przeniesie dany składnik aktywów oraz wszystkie związane z nim rodzaje ryzyka i korzyści wynikające z praw własności na inną jednostkę. W przypadku, gdy Spółka nie przenosi wszystkich rodzajów ryzyka i korzyści wynikających z praw własności ani ich nie zachowuje, ale nadal sprawuje kontrolę nad przeniesionym składnikiem aktywów, ujmuje zachowane udziały w tym składniku i związane z nimi zobowiązania, które będzie musiała uiścić. Jeżeli Spółka zachowuje wszystkie rodzaje ryzyka i korzyści wynikające z prawa własności do przeniesionego składnika aktywów, nadal ujmuje ten składnik oraz zabezpieczone finansowanie zewnętrzne na poczet otrzymanych korzyści.

W chwili całkowitego usunięcia składnika aktywów z bilansu różnicę między jego wartością bilansową a sumą otrzymanej i należnej zapłaty oraz skumulowanego zysku lub straty ujętych w pozostałych całkowitych dochodach i skumulowanych w kapitale własnym ujmuje się w wynik.

Zobowiązania finansowe

W Spółce występują tylko pozostałe zobowiązania finansowe

Po początkowym ujęciu pozostałe zobowiązania finansowe (w tym kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania) wycenia się według kosztu zamortyzowanym metodą efektywnej stopy procentowej.

Metoda efektywnej stopy procentowej to sposób obliczania zamortyzowanego kosztu zobowiązania finansowego i alokacji kosztu odsetkowego na odpowiedni okres. Efektywna stopa procentowa to dokładna stopa dyskonta szacunkowych przyszłych wpływów pieniężnych (w tym wszystkich uiszczonych lub otrzymanych opłat i punktów stanowiących integralną część efektywnej stopy procentowej, kosztów transakcji i innych premii czy upustów) przez okres prognozowanej użyteczności zobowiązania finansowego lub - w razie konieczności - w krótszym okresie, do wartości bilansowej netto w chwili początkowego ujęcia.

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 ryzyka 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 2015 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 2016 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 po nabyciu nieruchomości inwestycyjnej w listopadzie 2016 roku zidentyfikowała segmenty operacyjne w swojej działalności. W związku z powyższym na dzień 31.12.2016 r., są sporządzane raporty dotyczące wydzielonych segmentów operacyjnych.

Nota 1

Spółka nie posiada żadnych wartości niematerialnych i prawnych.

Nota 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31 2016	grudnia	31 2015	grudnia
a) środki trwałe, w tym:	144		209	
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0		0	
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38		40	
- urządzenia techniczne i maszyny	4		0	
- środki transportu	102		163	
- inne środki trwałe	0		0	
b) środki trwałe w budowie	0		3 213	
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0		0	
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	144		3 422	

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31 2016	grudnia	31 2015	grudnia
a) własne	144		3 422	
b) używane na podstawie umowy leasingu	0		0	
Środki trwałe bilansowe razem	144		3 422	

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki i lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Środki transportu	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0	42	7	0	306	355
b) zwiększenia (z tytułu)	0	33 812	0	0	0	33 812
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	33 812	0	0	0	33 812
- likwidacja	0	0	0	0	0	0
- przekwalifikowanie do nieruchomości inwestycyjnych	0	33 812	0	0	0	33 812
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	42	7	0	306	355
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	2	1	0	143	146
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	2	2	0	61	65
g) zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	4	3	0	204	211
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	38	4	0	102	144

Nota 3

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
Wartość brutto na początek okresu	0	0
- nabycie w wyniku zakupów	0	0
- transfer z rzeczowego majątku trwałego	33 957	0
- wycena nieruchomości	0	0
- sprzedaż	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	33 957	0
Skumulowana amortyzacja i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	9 685	0
- amortyzacja za okres	68	0
- transfer z rzeczowego majątku trwałego	0	0
Skumulowana amortyzacja i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	68	0
Wartość netto na początek okresu	33 957	0
Wartość netto na koniec okresu	38 890	0

Nieruchomość zlokalizowana w Płocku .

Dnia 30.11.2016 roku Spółka nabyła pięciokondygnacyjny budynek biurowy wraz z prawem wieczystego użytkowania działki gruntu o nr 91/15 o powierzchni 0,2122 ha oraz prawo wieczystego użytkowania działki gruntu o nr 90/7 o powierzchni 0,3225 ha, prawo wieczystego użytkowania działki gruntu o nr 91/42 o powierzchni 0,0028 ha, działki gruntu 91/52 o powierzchni 0,0300 ha, działki gruntu 91/64 o powierzchni 0,0502 ha.

Z dniem 01.01.2017 r. Spółka zmieniła decyzję co do sposobu wyceny nieruchomości inwestycyjnych. Od roku 2017 początkowe ujęcie nieruchomości inwestycyjnych następuje według ceny nabycia z uwzględnieniem kosztów transakcji.

Po początkowym ujęciu nieruchomości inwestycyjne są wykazywane według wartości godziwej. Zyski lub straty wynikające ze zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych są ujmowane w rachunku zysków i strat w tym okresie, w którym powstały.

Nota 4

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	31 2016	grudnia	31 2015	grudnia
Należności od jednostek powiązanych	0		0	
Należności od jednostek pozostałych	0		3	
- kaucja	0		3	
Należności długoterminowe netto, razem	0		3	
- odpisy aktualizujące wartość należności	0		0	
Należności długoterminowe brutto, razem	0		3	

Nota 5

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31 2016	31 grudnia 2015	31 grudnia
a) w jednostkach zależnych	0	0	
- akcje w spółkach krajowych nie notowanych na aktywnym rynku	0	0	
b) akcje w jednostkach stowarzyszonych	62 645	62 645	
- odpis aktualizujący udziały IFEA Sp. z o.o.	-27 173	-19 422	
- wartość bilansowa	35 472	43 223	
c) akcje pozostałych jednostek	0	0	
- odpis aktualizujący udziały	0	0	
- wartość bilansowa	0	0	
d) pożyczone akcje	0	155	
- akcje spółki FON S.A. pożyczone innym podmiotom	0	5 040	
- akcje spółki FLY.PL pożyczone innym podmiotom	0	2 024	
- wycena pożyczonych akcji FON S.A.	0	- 5 040	
- wycena pożyczonych akcji FLY.PL	0	-1 869	
- wartość bilansowa	0	155	
e) udzielone pożyczki	0	30 498	
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	35 472	73 876	

Na dzień 31.12.2016 roku Spółka ATLANTIS S.A. w długoterminowych aktywach finansowych wykazuje: 12. 529 udziałów w spółce IFEA Sp. z o.o. w Płocku o wartości nominalnej 5.000,00 zł każdy, łączna wartość nominalna posiadanych przez Emitenta udziałów wynosi 62.645 tys. zł. Zarząd Spółki ATLANTIS S.A. podjął decyzję o zmianie wartości godziwej udziałów spółki IFEA Sp. z o.o. zmniejszając ją o kwotę 27 173 tys. zł. Wartość posiadanych przez Emitenta udziałów spółki IFEA Sp. z o.o. po zmianie wartości godziwej w księgach emitenta na dzień bilansowy wynosi 35 472 tys. zł.

Nota 6

Na dzień 31.12.2016 r Spółka wykazuje aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości **70 tys. zł.**

Lp.	Pozycja aktywów lub zobowiązań	WK - wartość księgowa	WK - wartość podatkowa	Różnica (WK-WP)	Stawka pod. zgodna z rokiem real.	Aktywa z tyt. odroczonego podatku
	Pasywa					
1.	Naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	2		2	19%	0
2.	Wycena akcji	32 148		32 148	19%	6 108
3.	Badanie bilansu	9		9	19%	2
4.	Odpis aktualizujący pożyczkę krótkoterminową	864		864	19%	164
5.	Odpisy aktualizujące należności	1 576		1 576	19%	299
6.	Aktywo na podatek obniżony do wysokości rezerw na podatek				19%	(6 503)
	Razem					70

Na dzień 31.12.2015 r Spółka wykazywała aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości **620 tys. zł.**

Lp.	Pozycja aktywów lub zobowiązań	WK - wartość księgowa	WK - wartość podatkowa	Różnica (WK-WP)	Stawka pod. zgodna z rokiem real.	Aktywa z tyt. odroczonego podatku
	Pasywa					
1.	Odpisy aktualizujące należności	4 430		4 430	19%	842
2.	Naliczone odsetki od pożyczek	0		0	19%	0
3.	Wycena akcji	33 571		33 571	19%	6 378
4.	Odpis aktualizujący pożyczkę krótkoterminową	0		0	19%	0
5.	Badanie bilansu	5		5	19%	1
6.	Aktywo na podatek obniżony do wysokości rezerw na podatek				19%	(6 601)
	Razem					620

Emitent zarówno w roku 2016 i 2015, ze względów ostrożnościowych rozpoznaje aktywa z tytułu podatku odroczonego do wysokości rezerw na podatek odroczonego.

Nota 7

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
Należności od jednostek powiązanych	37	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	37	0
- do 12 miesięcy	37	0
- inne	1 727	
Należności od jednostek pozostałych	55	173
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	55	173
- do 12 miesięcy	55	173
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6 893	334
- inne	20	4 820
Należności krótkoterminowe netto, razem	8 732	5 327
- odpisy aktualizujące wartość należności	1 576	4 430
Należności krótkoterminowe brutto, razem	7 156	897

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
Stan na początek okresu	4 430	4 430
a) zwiększenia (z tytułu)	1 576	0
- utworzenie odpisów na należności	1 576	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	4 430	0
- podział Spółki	4 430	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	1 576	4 430

Na dzień 31.12.2016r., wartość odpisów aktualizujących wartość należności w stosunku do dnia 31.12.2015 uległa zmniejszeniu o kwotę 4.430 tys. zł.

W dniu 22.03.2016r. Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, Wydział XIV Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego spółki IFERIA S.A. w Płocku oraz Podziału stosownie do treści Planu Podziału z dnia 15.05.2015r. przyjętego przez Emitenta oraz pozostałe podmioty uczestniczące w procedurze podziału. W związku z powyższym w marcu 2016 roku Spółka ATLANTIS S.A. dokonała podziału Spółki w wyniku czego do IFERIA S.A. zostały przekazane należności wraz z odpisami aktualizującymi.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) w walucie polskiej	7 156	897
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Należności krótkoterminowe, razem	7 156	897

Należności krótkoterminowe zawierają należności od jednostek powiązanych w wysokości 37 tys. zł. Należności krótkoterminowe zawierają należności od jednostek pozostałych w wysokości 55 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.

Nota 8

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
1) w jednostkach powiązanych		
w jednostkach zależnych		
a) akcje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (+/-)		
- wartość według cen nabycia		
w jednostce dominującej		
a) akcje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (+/-)		
- wartość według cen nabycia		
w jednostkach stowarzyszonych		
a) akcje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (+/-)		
- wartość według cen nabycia		
w jednostkach powiązanych	1 630	1 995
a) akcje (wartość bilansowa):	27	1 995

- korekty aktualizujące wartość (+/-)	-27	685
- wartość według cen nabycia	54	1 310
b) udzielone pożyczki w tym:	1 603	0
- korekty aktualizujące wartość (+/-)	-11	0
- wartość według wartości udzielenia pożyczek	1 614	0
2) w jednostkach pozostałych	2 255	9 440
a) akcje (wartość bilansowa):	2 037	3 775
- korekty aktualizujące wartość (+/-)	-7 172	-8 118
- wartość według cen nabycia	9 209	11 893
b) udzielone pożyczki w tym:	218	5 665
- korekty aktualizujące wartość (+/-)	-483	279
- wartość według wartości udzielenia pożyczek	701	5 386
c) obligacje	0	0
Wartość według cen nabycia, razem	18 589	18 589
Korekty aktualizujące wartość razem	-7 154	-7 154
Wartość bilansowa, razem	3 885	11 435

Na dzień 31.12.2016 Spółka posiada następujące akcje zaliczone do krótkoterminowych aktywów finansowych.

1. 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 19,80% kapitału zakładowego IQ PARTNERS S.A. Wartość księgową na dzień 31.12.2016 wynosi **2 037 tys. zł**
2. IFERIA S.A. z siedzibą w Płocku – 2.681 993 akcji zwykłych na okaziciela o łącznej sumie 53 639,86 zł., posiadane akcje stanowią 14,71% kapitału zakładowego IFERIA S.A. i tyle samo głosów na WZA. Wartość księgową na dzień 31.12.2016 to **27 tys. zł.**

Na dzień 31.12.2016 Spółka nie posiada obligacji zaliczanych do krótkoterminowych aktywów finansowych.

Na dzień 31.12.2016r. Spółka wykazuje w krótkoterminowych aktywach finansowych następujące pożyczki krótkoterminowe:

1. Umowa pożyczki zawarta w dniu 09.04.2015 roku ze Spółką RESBUD S.A. Wartość umowna udzielonej pożyczki wynosi 150 000,00 zł. Termin zwrotu pożyczki ustalono na dzień 31.12.2016 roku. Pożyczka jest oprocentowana 6% w skali roku. Na dzień 31.12.2016 r pozostało saldo kapitału pożyczki 65 000,00 zł.
2. Umowa pożyczki zawarta w dniu 15.05.2015 roku ze Spółką RESBUD S.A. Wartość umowna udzielonej pożyczki wynosi 100 000,00 zł. Termin zwrotu pożyczki ustalono na dzień 31.12.2016 roku. Pożyczka jest oprocentowana 6% w skali roku.
3. Umowa pożyczki zawarta w dniu 01.09.2015 roku ze Spółką RESBUD S.A. Wartość umowna udzielonej pożyczki wynosi 120 000,00 zł. Termin zwrotu pożyczki ustalono na dzień

31.12.2017 roku. Pożyczka jest oprocentowana 6% w skali roku.

4. Umowa pożyczki zawarta w dniu 18.09.2015 roku ze Spółką RESBUD S.A. Wartość umowna udzielonej pożyczki wynosi 150 000,00 zł. Termin zwrotu pożyczki ustalono na dzień 31.12.2017 roku. Pożyczka jest oprocentowana 6% w skali roku.
5. Umowa pożyczki zawarta w dniu 02.11.2015 roku ze Spółką RESBUD S.A. Wartość umowna udzielonej pożyczki wynosi 70 000,00 zł. Termin zwrotu pożyczki ustalono na dzień 31.12.2017 roku. Pożyczka jest oprocentowana 6% w skali roku.

Na dzień 20.02.2017 r RESBUD S.A. spłaciła całkowicie swoje zobowiązania z tytułu w/w pożyczek wraz z naliczonymi odsetkami. Na dzień publikacji RESBUD S.A. nie jest dłużnikiem ATLANTIS S.A. z tytułu umów pożyczek.

6. Umowa pożyczki zawarta w dniu 22.07.2013 roku z osobą fizyczną. Przedmiotem umowy jest pożyczka pieniężna w kwocie 500 000,00 zł. Wysokość oprocentowania jest równa zmiennej stopie WIBOR dla depozytów 3-miesięcznych, powiększonej o 12%. Odsetki są naliczane w okresach 1-miesięcznych. Pożyczkobiorca zobowiązał się do zwrotu ww. kwoty do dnia 30.12.2014 r. Pożyczka jest zabezpieczona wekslem, hipoteką oraz Oświadczeniem złożonym w trybie art.777 K.P.C. Spółka objęła pożyczkę wraz z odsetkami 100% odpisem aktualizującym. Kierując się zasadą ostrożności Zarząd podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego wierzytelność w wysokości 100% , mając na uwadze czasookres w jakim przeprowadzone zostanie postępowanie egzekucyjne oraz potencjalne trudności jakie mogą wystąpić w trakcie realizacji zabezpieczenia.
7. Umowa pożyczki zawarta w dniu 20.05.2014 roku z osobą fizyczną . Wartość udzielonej pożyczki wynosi 60 000,00 zł. Na dzień 31.12.2016r pozostało do spłaty kapitału 51 tys. zł. 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, powiększonej o 12%. Spłata odsetek następuje począwszy od dnia 30.01.2015r. Termin zwrotu pożyczki ustalono na dzień 31.05.2016 rok. Podjęto działania windykacyjne. W dniu 04.08.2016 roku Sąd Rejonowy w Płocku nadał klauzulę wykonalności aktu Notarialnego z dnia 22.05.2014 roku zawierającego oświadczenie pożyczkobiorcy o poddania się egzekucji.
8. Umowa pożyczki zawarta w dniu 26.02.2016 roku z osobą fizyczną Wartość umowna udzielonej pożyczki wynosi 150 000,00 zł. Termin zwrotu pożyczki ustalono na dzień 26.02.2017 roku. Wysokość oprocentowania jest równa zmiennej stopie WIBOR dla depozytów 3-miesięcznych, powiększonej o 5,20%. Odsetki są naliczane w okresach 1-miesięcznych i płatne ostatniego roboczego dnia każdego miesiąca. Na dzień raportu Spółka jest w trakcie negocjacji dotyczących sposobu rozliczenia tej pożyczki.
9. Umowa pożyczki zawarta w dniu 13.01.2016 roku z INVESTMENT FRIENDS S.A. z siedzibą w Płocku. Wartość udzielonej pożyczki wynosi 700 000,00 zł. Wysokość oprocentowania jest równa zmiennej stopie WIBOR dla depozytów 3-miesięcznych, powiększonej o 3,30%. Termin zwrotu pożyczki ustalono na dzień 15.08.2017 rok.
10. Umowa pożyczki zawarta w dniu 01.01.2012 roku ze Sp. z o.o. Nowy Cotex z siedzibą w Płocku. Wartość udzielonej pożyczki wynosi 500 tys. zł. Podjęto działania windykacyjne. Na dzień bilansowy spłacono 91 tys. kapitału pożyczki. Spółka częściowo objęła pożyczkę odpisem aktualizującym.

Nota 9

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
Środki pieniężne w kasie	0	0
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3	428
Inne środki pieniężne – lokaty	0	547
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	3	975

Nota 10

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	48	15
- koszty dotyczące następnych okresów	48	15
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	48	15

Nota 11**AKTYWA DŁUGOTERMINOWE PRZEZNACZONE DO WYDANIA**

Dnia 22.03.2016 r. Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, Wydział XIV Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego spółki IFERIA S.A. w Płocku oraz Podziału stosownie do treści Planu Podziału z dnia 15.05.2015 r. przyjętego przez Emitenta oraz pozostałe podmioty uczestniczące w procedurze podziału.

Plan Podziału został uzgodniony pomiędzy Spółkami Dzielonymi oraz Spółką przejmującą w dniu 15.05.2015 r. W dniu 21 grudnia 2015 r. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy ATLANTIS S.A. podjęło uchwałę o podziale Spółki poprzez przeniesienie części posiadanego majątku na Spółkę IFERIA S.A. (podział przez wydzielenie).

Podział ATLANTIS S.A. został dokonany w trybie art. 529 § 1 pkt 4 k.s.h. tj. przez przeniesienie na Spółkę przejmującą IFERIA S.A. w Płocku majątku ATLANTIS S.A., (aktywa i zobowiązania) z wyłączeniem składników majątkowych szczegółowo opisanych w załączniku nr 9 Planu Podziału, które pozostaną w dzielonej Spółce. W zamian za wydzieloną część majątku ATLANTIS S.A. akcjonariusze Spółki zgodnie z Planem Podziału z dnia 15.05.2015 r. otrzymają akcje Spółki przejmującej.

Podział został przeprowadzony przez obniżenie kapitału zapasowego ATLANTIS S.A.

Szczegóły dotyczące planu podziału były prezentowane w stosownych raportach bieżących.

Składniki majątkowe Spółki, które zostały przekazane do IFERIA S.A.:

Wykaz majątku przekazanego do IFERIA S.A.	Wartość w tys. zł.
Udziały IFEA Sp. z o.o. – 66 szt.	293

Udziały REFUS Sp. z o.o.	174
Rozrachunki z odbiorcami - należności	55
Rozrachunki z odbiorcami – zobowiązania	-22
RAZEM	500

Jednocześnie zgodnie z Planem Podziału na Spółkę IFERIA S.A. przechodzą:

- zobowiązania Emitenta zaciągnięte do Dnia Wydzielenia włącznie z tytułu przedawnionych bądź nieprzedawnionych, zidentyfikowanych bądź jeszcze nieujawnionych, uznanych bądź jeszcze nieuznanych, wymagalnych bądź jeszcze niewymagalnych, zaskarżalnych bądź niezaskarżalnych, pieniężnych bądź niepieniężnych roszczeń majątkowych o charakterze cywilnoprawnym;
- zobowiązania Emitenta zaciągnięte do Dnia Wydzielenia włącznie z tytułu przedawnionych bądź nieprzedawnionych, zidentyfikowanych bądź jeszcze nieujawnionych, uznanych bądź jeszcze nieuznanych, wymagalnych bądź jeszcze niewymagalnych, zaskarżalnych bądź niezaskarżalnych, pieniężnych bądź niepieniężnych roszczeń majątkowych o charakterze administracyjnoprawnym;
- zobowiązania Emitenta zaciągnięte do Dnia Wydzielenia z tytułu zidentyfikowanych bądź jeszcze nieujawnionych, uznanych bądź jeszcze nieuznanych roszczeń niemajątkowych o charakterze cywilnoprawnym;
- zobowiązania Emitenta zaciągnięte do Dnia Wydzielenia włącznie z tytułu zidentyfikowanych bądź jeszcze nieujawnionych, uznanych bądź jeszcze nieuznanych roszczeń niemajątkowych o charakterze administracyjnoprawnym;
- prawa i obowiązki oraz zobowiązania i należności do Dnia Wydzielenia włącznie z tytułu listów intencyjnych, umów przedwstępnych, umów dotyczących pierwokupu bądź pierwszeństwa, umów doradczych, ugód, kaucji, gwarancji, poręczeń, zastawów, kar umownych, odszkodowań, rękojmi, weksli;
- zobowiązania oraz należności do Dnia Wydzielenia włącznie z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych, grzywien i kar pieniężnych nakładanych przez organy sądowe, podatkowe i administracyjne, w tym m.in. przez Urząd Skarbowy, Państwową Inspekcję Pracy czy Komisję Nadzoru Finansowego, będące wynikiem zdarzeń prawnych i faktycznych mających miejsce przed Dniem Wydzielenia składników majątkowych;
- zobowiązania, chociażby niewymagalne lub nieujawnione, w tym kary umowne oraz roszczenia o odszkodowanie z tytułu zdarzeń prawnych jak i faktycznych wynikające ze zdarzeń prawnych oraz faktycznych mających miejsce przed Dniem Wydzielenia składników majątkowych;
- nieruchomości, papiery wartościowe, należności, zobowiązania do zwrotu papierów wartościowych oraz roszczenia o zwrot papierów wartościowych, roszczenia o naprawienie szkody oraz należne kary umowne będące własnością Spółek dzielonych w dniu wydzielenia składników majątkowych;
- prawa i obowiązki wynikające ze wszelkich stosunków cywilnoprawnych, w tym w szczególności z umów najmu i z umów o świadczenie usług telekomunikacyjnych zawartych przed Dniem Wydzielenia;
- wszelkie aktywa trwałe i obrotowe, w tym rzeczy ruchome i nieruchomości zarówno zamortyzowane pod kątem księgowym jak i będące w trakcie amortyzacji albo niepodlegające amortyzacji będące własnością Spółek dzielonych włącznie;
- zobowiązania i należności dotyczące wszelkich stanów faktycznych oraz prawnych powstałych do Dnia Wydzielenia włącznie, a także wynikające ze stosunków prawnych albo faktycznych nawiązanych przed Dniem Wydzielenia;
- wszelkie prawa, obowiązki i uprawnienia o charakterze cywilnoprawnym bądź administracyjnoprawnym, majątkowe bądź niemajątkowe, wynikające z pełnomocnictw udzielonych przed Dniem Wydzielenia przez Emitenta przechodzą na Spółkę przejmującą. Wszelkie udzielone pełnomocnictwa przechodzą na Spółkę przejmującą.

- wszelkie powyższe aktywa oraz pasywa (zobowiązania) wymienione jak i niewymienione powyżej są przypisane Spółce Przejmującej, chyba, że zostały enumeratywnie przypisane odpowiedniej Spółce dzielonej w załącznikach o numerach od nr 6 do nr 11

Nota 12

Stan na 31.12.2016 roku

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
A	Na okaziciela	brak	brak	25 000 000	87 500 000	udziałami spółki z o.o. oraz gotówka	29.11.1996
Liczba akcji razem				25 000 000			
Kapitał zakładowy, razem					87 500 000,00		
Wartość nominalna jednej akcji = 3,50 zł							

Na 31 grudnia 2016r ilość akcji równa się 25 000 000 sztuk

Kapitał akcyjny jest w całości opłacony.

Lp.	AKCJONARIUSZ	L. AKCJI	% AKCJI	L. GŁOSÓW	% GŁOSÓW	DATA
1	DAMF INVEST Spółka Akcyjna	13.507.823	54,03 %	13.507.823	54,03%	31.12.2016
2	Pozostali	11.492.177	45,97%	11.492.177	45,97%	31.12.2016
	Razem	25 000 000	100	25 000 000	100	-

Stan na 31.12.2015 roku

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
A	Na okaziciela	brak	brak	25 000 000	87 500 000,00	udziałami spółki z o.o. oraz gotówka	29.11.1996
Liczba akcji razem				25 000 000			

Kapitał zakładowy, razem		87 500 000,00		
Wartość nominalna jednej akcji = 3,50 zł				

Na 31 grudnia 2015r ilość akcji równa się 25 000 000 sztuk.

W dniu 10.04.2015r Sąd Rejestrowy dokonał wpisu dotyczącego umorzenia 12 800 000 akcji Spółki, a tym samym obniżenia kapitału zakładowego Emitenta z dotychczasowego w wysokości 132 300 000 zł do wysokości 87 500 000,00 zł.

Lp.	AKCJONARIUSZ	L. AKCJI	% AKCJI	L. GŁOSÓW	% GŁOSÓW	DATA
1	DAMF INVEST Spółka Akcyjna	13.427.280	53,71 %	13.427.280	53,71%	31.12.2015
2	Atlantis S.A	11.572.720	46,29%	11.572.720	46,29%	31.12.2015
4	Pozostali	25 000 000	100	25 000 000	100	-
	Razem	37. 800 000	100	37.800.000	100	-

Nota 13

UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE (WIELKOŚĆ UJEMNA)	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
Stan na początek okresu	0	-54 400
a) skup akcji własnych	0	0
a) Umorzenie akcji własnych	0	54 400
Udziały(akcje) własne, razem	0	0

Nota 14

KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ WARTOŚCI NOMINALNEJ	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
Kapitał zapasowy na początek okresu	61 644	71 244
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	0	71 244
b)umorzenie akcji własnych	0	-9 600
c)podział Spółki	-500	0
Kapitał zapasowy, razem	61 144	61 644

Nota 15

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-19 523	-13 412
- Zwiększenia	0	0
a) wycena aktywów finansowych	0	0
- Zmniejszenie	7 649	6 111
a) wycena aktywów finansowych	7 649	6 111
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-27 173	- 19 523

Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży obejmuje wycenę posiadanych akcji spółki IFEA Sp. z o.o.

W pozycji tej księgowane są przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej. Prezentowany kapitał nie podlega podziałowi.

Nota 16

KAPITAŁ REZERWOWY	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
- pozostałe kapitały rezerwowe	973	973
Kapitał rezerwowy, razem	973	973

Nota 17**Pozycja Zyski zatrzymane/Nierozdzielony wynik finansowy obejmuje:**

Nierozdzielona strata finansowa za lata ubiegłe na dzień 31.12.2016r. wynosi 42 634 tys. zł., w tym za rok bieżący 2016 strata netto wynosi 2 426 tys. zł.

Nota 18

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	620	334
a) odniesiony na wynik finansowy, w tym:	620	334
- podatek od wyceny akcji krótkoterminowych	0	0
- podatek od niezapłaconych odsetek	620	334
- podatek od wyceny obligacji	0	0
2. Zwiększenia	564	480
a) odniesiony na wynik finansowy okresu z tytułu różnic przejściowych	564	480
- niezapłacone odsetki od należności oraz z wyceny inwestycji krótkoterminowych	564	480
3. Zmniejszenia	1 114	194
a) odniesiony na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	1 114	194

- zapłaconych odsetek od pożyczek	1 114	194
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu razem, w tym :	70	620
- podatek od niezapłaconych odsetek	70	620
- podatek od wyceny obligacji	0	0
- podatek od prowizji od udzielonej pożyczki	0	0

Nota 19

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	235	268
- kaucja	30	30
- zobowiązania pozostałe (przekształcenie prawa wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności – końcowy term spłaty marzec 2023r.)	205	238
Stan pozostałych rezerw na koniec okresu razem	235	268

Nota 20

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) zobowiązania wobec jednostek powiązanych	314	4
- z tytułu pożyczek	298	0
- zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dostaw i usług	16	4
- inne (wg rodzaju)	0	0
b) zobowiązania wobec pozostałych jednostek	230	362
- z tytułu dostaw i usług	81	115
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	23	22
- z tytułu wynagrodzeń	0	0
- kaucje	73	
- inne (wg rodzaju)	53	225
- z tytułu zakupu akcji i obligacji	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	544	366

Dnia 01.12.2016 roku Emitent zawarł ze Spółką Office Center Sp. z o.o. z siedzibą w Płocku umowę pożyczki. Wartość udzielonej pożyczki wynosi 296 tys. zł. 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, powiększonej o 6%. Termin zwrotu pożyczki wraz z odsetkami ustalono na dzień 30.12.2017 roku.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) w walucie polskiej	544	366
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	544	366

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.

Nota 21

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
2. Stan pozostałych rezerw, w tym:	6	5
a) odniesiony na wynik finansowy	6	5
3. odniesiony na kapitał własny	0	0
4. Zwiększenia	12	6
a) odniesiony na wynik finansowy	12	6
- rezerwa na badanie bilansu	12	6
5. Zmniejszenia	9	5
a) odniesiony na wynik finansowy	9	5
Stan pozostałych rezerw na koniec okresu razem	9	6

Nota 22

Wartość księgowa na 31.12.2016 r. 79 810 tys. zł
 Liczba akcji na 31.12.2016 r. 25 000 000
 Wartość księgowa na jedną akcję
 / 79 810 tys. zł / 25 000 000/ 3,19 zł
 Rozwodniona liczba akcji - 25 000 000
 Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję 3,19 zł

Nota 23**Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe**

Na dzień bilansowy Spółka wykazuje aktywa warunkowe z tytułu:

- Umowy przewłaszczenia 20 000 obligacji spółki IFEA Sp. z o.o. na zabezpieczenie, o łącznej wartości nominalnej 22 250 tys. zł.
- Zabezpieczenie umowy w postaci zdeponowanych akcji spółek notowanych na GPW S.A.
 - 36 337 774 akcji spółki FON S.A. o wartości 22 166 tys. zł.
 - 5.346.920 akcji Investment Friends Capital S.A. o wartości nominalnej 3.047 tys. zł.

Na dzień 31.12.2016 r zobowiązania warunkowe nie istnieją.

Na dzień 31.12.2015r. Spółka wykazuje aktywa warunkowe z tytułu:

- Umowy przewłaszczenia 20 000 obligacji spółki IFEA Sp. z o.o. na zabezpieczenie, o łącznej wartości nominalnej 22 250 tys. zł.
- Zabezpieczenie umowy w postaci zdeponowanych akcji spółek notowanych na GPW S.A.
 - 36 337 774 akcji spółki FON S.A. o wartości 18 896 tys. zł.
 - 2 673 460 akcji Investment Friends Capital S.A. o wartości 2 700 zł.

Na dzień 31.12.2015 r zobowiązania warunkowe nie istnieją.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 24

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	Rok 2016	Rok 2015
przychody z tytułu odsetek z działalności inwestycyjnej (odsetki od udzielonych pożyczek)	3 444	2 350
wynajem powierzchni	436	0
pozostała sprzedaż	346	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	4 226	2 350
- w tym: od jednostek powiązanych	708	743

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	Rok 2016	Rok 2015
a) kraj	4 226	2 350
b) eksport	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	4 226	2 350
- w tym: od jednostek powiązanych	708	743

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW	Rok 2016	Rok 2015
a) kraj	0	0
b) eksport	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Jednocześnie Zarząd informuje iż, udziela dobrze zabezpieczonych pożyczek gotówkowych wielu wiarygodnym podmiotom. Zarząd Emitenta jest zdania, że obecna sytuacja gospodarcza pozwoli Spółce z sukcesem konkurować z innymi podmiotami z branży finansowej. Zarząd wskazuje, że w jego ocenie zaproponowany kierunek działalności pozwoli Spółce w bezpieczny i efektywny sposób pomnażać posiadane przez nią aktywa.

Nota 25

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	Rok 2016	Rok 2015
a) amortyzacja	132	63
b) zużycie materiałów i energii	463	47
c) usługi obce	471	454
d) podatki i opłaty	92	359
e) wynagrodzenia	524	338

f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	72	40
g) pozostałe koszty rodzajowe	12	49
Koszty według rodzaju, razem	1 766	1 350
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	9	3
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		0
Koszty działalności podstawowej (wielkość ujemna)	-528	0
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-1 229	-1 347
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0	0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0

Nota 26

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	Rok 2016	Rok 2015
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0	0
b) zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów	0	0
c) pozostałe, w tym:	51	337
- pozostałe	51	337
Pozostałe przychody operacyjne, razem	51	337

Nota 27

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	Rok 2016	Rok 2015
a) odpis aktualizujący należności	1 576	
b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych*	0	0
c) pozostałe, w tym:	499	117
- koszty sądowe	1	10
- korekta sprzedaży z lat ubiegłych	0	0
- inne	498	107
Inne koszty operacyjne, razem	2 075	117

Nota 28

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	Rok 2016	Rok 2015
a) pozostałe odsetki	2	15
- od jednostek powiązanych	0	0
- od pozostałych jednostek	2	15
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	2	15

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	Rok 2016	Rok 2015
a) dodatnie różnice kursowe	0	0
b) Zysk ze sprzedaży aktywów finansowych	0	0
- udziały oraz akcje	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0
- od jednostek pozostałych	0	0
c) aktualizacja wartości inwestycji:	2 100	0
- aktualizacja akcji krótkoterminowych	2 100	0
d) pozostałe, w tym:	7	188
- przychody z factoringu	0	0
- wynagrodzenia z umów	7	13
- rozwiązanie odpisu - pożyczki	0	175
Inne przychody finansowe, razem	2 107	188

Nota 29

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	Rok 2016	Rok 2015
a) od kredytów i pożyczek	13	0
b) pozostałe odsetki	6	5
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	19	5

INNE KOSZTY FINANSOWE	Rok 2016	Rok 2015
c) aktualizacja z wyceny akcji	0	6 849
d) odpis aktualizujący pożyczki	864	0
e) pozostałe, w tym:	4 097	0
- strata ze zbycia inwestycji	4 097	0
- rozliczenie aportu	0	0
- odpis aktualizujący	0	0
- różnice kursowe	0	0
- pozostałe koszty	0	0
Inne koszty finansowe, razem	4 961	6 849

Nota 30

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	Rok 2016	Rok 2015
1. Zysk (strata) brutto	-2 426	-5 427
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	8 123	5 440
a) trwale różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto, a dochodem do opodatkowania, w tym:	2 902	106
- aktualizacja akcji krótkoterminowych		
- zapłacone odsetki od pożyczek	2 902	290
- różnice kursowe	0	
- wniesienie aportu	0	
- pozostałe	0	-184
b) przejściowe różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a dochodem do opodatkowania	5 221	5 334
- aktualizacja należności	1 576	
- aktualizacja akcji krótkoterminowych	-2 100	6 849
- koszt wniesienia aportu		0
- niezapłacone odsetki od pożyczek	2	- 1 606
- aktualizacja pożyczonych akcji krótkoterminowych	864	0
- pozostałe	4 879	91
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5 697	13
4. Strata z lat ubiegłych	-5 697	-13
5. Podatek dochodowy według stawki 19%	0	0
6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia	0	0
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty(wykazany) w deklaracji podatkowej okresu	0	0

Nota 31

Zarząd zaproponuje pokrycie strat za rok obrotowy 2016 w kwocie 2.425.576,36 z przyszłych dochodów.

Nota 32**Zysk przypadający na jedną akcję na dzień 31.12.2016r.**

Średnia ważona ilość akcji	25 000 000
Zysk za 12 miesięcy	- 2 426 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.

Zysk przypadający na jedną akcję na dzień 31.12.2015r.

Średnia ważona ilość akcji	25 000 000
Zysk za 12 miesięcy	-5 427 tys. zł
Zysk/Strata na jedną akcję zwykłą	-0,22 zł

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

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

I . Pozycja „inne korekty” w działalności operacyjnej z 2016r. zawiera głównie rozliczenia w formie kompensat .

II. Na dzień 31.12.2016r

Pozycja	Zmiana stanu wynikająca z bilansu	Zmiana stanu wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	Różnica	Wyjaśnienie
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	1 009	656	353	Zobowiązanie przekazane- podział Spółki
Zmiana stanu należności	-6 256	- 6 234	-22	Należność przekazana – podział Spółki

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

Anna Kajkowska pełni funkcję Prezesa Zarządu Spółki Atlantis S.A oraz Prezesa Zarządu Spółki RESBUD S.A. i Office Center Sp. z o.o. , Członek Rady Nadzorczej Investment Friends S.A, IQ Partners S.A.

II Powiązania osobowe Rada Nadzorcza :

1. Wojciech Hetkowski - Członek Rady Nadzorczej – Elkop S.A, Damf Inwestycje S.A., FON S.A., ATLANTIS S.A. RESBUD S.A., Investment Friends S.A., Investment Friends Capital S.A.

2. Małgorzata Patrowicz - Członek Rady Nadzorczej : Atlantis S.A , Damf Inwestycje S.A., Investment Friends Capital S.A, Elkop S.A , FON S.A., RESBUD S.A., Investment Friends S.A., Prezes Zarządu DAMF INVEST S.A i Patro Invest Sp. z o.o., Członek Zarządu IFERIA S.A.

3. Marianna Patrowicz – Członek Rady Nadzorczej : -Atlantis S.A , Elkop S.A , Damf Inwestycje S.A. , RESBUD S.A., Investment Friends Capital S.A., FON S.A., Investment Friends S.A., IFERIA S.A., Damf Invest S.A.

4. Jacek Koralewski – Członek Rady Nadzorczej : Damf Inwestycje S.A., FON S.A., Atlantis S.A , Investment Friends S.A. , RESBUD S.A., Investment Friends Capital S.A.- Prezes Zarządu –Elkop S.A ,

5. Damian Patrowicz - Członek Rady Nadzorczej: Elkop S.A., Atlantis S.A., FON S.A., Resbud S.A., Investment Friends Capital S.A. ,Damf Inwestycje S.A., Investment Friends S.A.,IFERIA S.A. Damf Invest S.A., Akcjonariusz DAMF INVEST S.A., p.o. Prezesa Zarządu FON S.A.,

Transakcje :**1a .Transakcje z podmiotami powiązanymi.**

Na dzień **31 grudnia 2016 roku** wystąpiły następujące transakcje z podmiotami powiązanymi

AKTYWA FINANSOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK								
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		zł	waluta	zł	waluta			
RESBUD S.A	Płock	120 000,00	PLN	129 626,30	PLN	6%	31.12.2017	weksel
RESBUD S.A.	Płock	150 000,00	PLN	161 613,70	PLN	6%	31.12.2017	weksel
RESBUD S.A.	Płock	70 000,00	PLN	74 901,92	PLN	6%	31.12.2017	weksel
RESBUD S.A.	Płock	150 000,00	PLN	78 989,04	PLN	6%	31.12.2016	weksel
RESBUD S.A.	Płock	100 000,00	PLN	109 797,26	PLN	6%	31.12.2016	weksel
Investment Friends S.A.	Płock	700 000,00	PLN	733 957,47	PLN	3,3% +3m WIBOR	15.08.2017	weksel

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK								
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		zł	waluta	zł	waluta			
Office Center Sp. z o.o.	Płock	296 000,00	PLN	297 943,30	PLN	6% +3m WIBOR	30.12.2017	weksel

Na dzień 31 grudnia 2015 roku wystąpiły następujące transakcje z podmiotami powiązаныmi

AKTYWA FINANSOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK								
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		zł	waluta	zł	waluta			
RESBUD S.A.	Płock	120 000,00	PLN	122 406,58	PLN	6%	31.12.2017	weksel
RESBUD S.A.	Płock	150 000,00	PLN	152 589,04	PLN	6%	31.12.2017	weksel
RESBUD S.A.	Płock	70 000,00	PLN	70 690,41	PLN	6%	31.12.2017	weksel
RESBUD S.A.	Płock	150 000,00	PLN	156 583,56	PLN	6%	31.12.2016	weksel
RESBUD S.A.	Płock	100 000,00	PLN	103 780,82	PLN	6%	31.12.2016	weksel
DAMF INVEST S.A.	Płock	907 078,25	PLN	973 316,83	PLN	6%	31.12.2016	brak
DAMF INVEST S.A.	Płock	300 000,00	PLN	311 194,52	PLN	6%	31.12.2016	brak
DAMF INVEST S.A.	Płock	30 000,00	PLN	30 961,64	PLN	6%	30.06.2016	brak
DAMF INVEST S.A.	Płock	50 000,00	PLN	51 372,60	PLN	6%	30.06.2016	brak
Office Center Sp. z o.o.	Płock	400 000,00	PLN	400 573,37	PLN	7% + 3m WIBOR	31.01.2017	Deklaracja weksel
Office Center Sp. z o.o.	Płock	11 375,40	PLN	11 375,40	PLN	8% +3m WIBOR	31.10.2016	Deklaracja weksel
Office Center Sp. z o.o.	Płock	100 000,00	PLN	104 289,12	PLN	8% +3m WIBOR	31.07.2016	Deklaracja weksel
Office Center Sp. z o.o.	Płock	100 000,00	PLN	103 410,33	PLN	8% +3m WIBOR	31.08.2016	Deklaracja weksel
Office Center Sp. z o.o.	Płock	100 000,00	PLN	102 797,01	PLN	8% +3m WIBOR	30.09.2016	Deklaracja weksel
Office Center Sp. z o.o.	Płock	100 000,00	PLN	102 637,23	PLN	8% +3m WIBOR	30.09.2016	Deklaracja weksel
Office Center Sp. z o.o.	Płock	150 000,00	PLN	153 316,36	PLN	8% +3m WIBOR	31.10.2016	Deklaracja weksel
Office Center Sp. z o.o.	Płock	250 000,00	PLN	254 660,89	PLN	8% +3m WIBOR	31.10.2016	Deklaracja weksel
Office Center Sp. z o.o.	Płock	100 000,00	PLN	101 704,41	PLN	8% +3m WIBOR	31.10.2016	Deklaracja weksel
Office Center Sp. z o.o.	Płock	300 000,00	PLN	304 715,84	PLN	8% +3m WIBOR	02.11.2016	Deklaracja weksel
Office Center Sp. z o.o.	Płock	320 000,00	PLN	323 580,05	PLN	8% +3m WIBOR	02.11.2016	Deklaracja weksel
Office Center Sp. z o.o.	Płock	880 000,00	PLN	886 796,01	PLN	8% +3m WIBOR	15.12.2016	Deklaracja weksel

TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI ZA OKRES KOŃCZĄCY SIĘ 31.12.2016	Sprzedaż produktów, towarów i materiałów podmiotom powiązanym	Przychody z tytułu odsetek od podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Koszty z tytułu odsetek dla podmiotów powiązanych	Należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu od podmiotów powiązanych	Należności inne na koniec okresu od podmiotów powiązanych	Należności z tytułu pożyczek i odsetek od podmiotów powiązanych	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zob. na koniec okresu wobec podmiotów powiązanych	Wniesienie aportu do jednostek powiązanych
DAMF INVEST S.A.	14	0	0	0	0	0	0	0	0
ELKOP S.A.	81	0	38	9	7	0	0	0	0
FON S.A.	25	0	34	0	0	0	0	7	0
RESBUD S.A.	34	0	71	0	0	0	555	151	0
Investment Friends S.A.	34	0	0	0	8	0	734	0	0
Investment Friends Capital S.A.	32	0	2	2	4	0	0	0	0
Office Center Sp. z o.o.	488	0	1 199	2	0	0	0	298	0
razem	708	0	1 344	13	19	0	1 289	456	0

TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI ZA OKRES KOŃCZĄCY SIĘ 31.12.2015	Sprzedaż produktów, towarów i materiałów podmiotom powiązanym	Przychody z tytułu odsetek od podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Koszty z tytułu odsetek dla podmiotów powiązanych	Należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu od podmiotów powiązanych	Należności inne na koniec okresu od podmiotów powiązanych	Należności z tytułu pożyczek i odsetek od podmiotów powiązanych	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zob. na koniec okresu wobec podmiotów powiązanych	Wniesienie aportu do jednostek powiązanych
DAMF INVEST S.A.	0	245	0	0	0	0	1 367	0	0
ELKOP S.A.	38	0	43	0	41	0	0	0	0
FLY.PL	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FON S.A.	35	16	50	0	13	0	0	0	0
RESBUD S.A.	0	397	25	0	0	8	606	4	0
Investment Friends S.A.	0	0	1	0	14	0	0	0	0
Investment Friends Capital S.A.	12	0	1	2	14	0	0	0	0
Office Center Sp. z o.o.	101	60	158	0	52	0	2 875	0	0
razem	186	718	278	2	134	8	4 848	4	0

1b. Utrata kontroli nad jednostkami zależnymi i inwestycjami długoterminowymi

Nie wystąpiła w spółce

Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej

Prezes Zarządu	2016	2015
Wynagrodzenia Prezes Zarządu Pani Anny Kajkowskiej z tytułu umowy o pracę i pełnionej funkcji w wysokości brutto	162 tys. zł	151 tys. zł

Rada Nadzorcza	2016	2015
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej z tytułu pełnionej funkcji w wysokości brutto	66 tys. zł	66 tys. zł

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

Rada Nadzorcza 01-01-2016 – 31-12-2016

1	Hetkowski Wojciech	20 000,00
2	Koralewski Jacek	3 200,00
3	Patrowicz Damian	20 000,00
4	Patrowicz Małgorzata	20 000,00
5	Patrowicz Marianna	3 200,00

Rada Nadzorcza 01-01-2015 – 31-12-2015

1	Hetkowski Wojciech	20 000,00
2	Koralewski Jacek	3 200,00
3	Patrowicz Damian	20 000,00
4	Patrowicz Małgorzata	20 000,00
5	Patrowicz Marianna	3 200,00

2. Informacje o instrumentach finansowych

31.12.2016	Kategorie instrumentów finansowych						
Klasy instrumentów finansowych	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki i należności	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Aktywa i zobowiązania wyłączone z zakresu MSR 39	Razem
Razem aktywa finansowe	35 472	2 063	8 981	0	0	0	46 516
Akcje i udziały wartość bilansowa	35 472	2 063					37 535
-Wartość wyceny ujęta w rachunku zysków i strat	0	-7 200					-7 200
- Wartość wyceny ujęta w kapitale z aktualizacji	-27 173						-27 173
-Wartość w cenie nabycia	62 645	9 263					71 908
Dłużne papiery wartościowe	0						0
Udzielone pożyczki			1 822				1 822
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	0		7 156				7 156
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty			3				3
Pozostałe aktywa finansowe							0
Razem zobowiązania finansowe	0	0	0	0	553	0	553
Kredyty i pożyczki					298		298
Dłużne papiery wartościowe							0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług					255		255

31.12.2015	Kategorie instrumentów finansowych						
Klasy instrumentów finansowych	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki i należności	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Aktywa i zobowiązania wyłączone z zakresu MSR 39	Razem
Razem aktywa finansowe	43 223	5 925	38 035	0	0	0	87 183
Akcje i udziały wartość bilansowa	43 223	5 925					49 148
-Wartość wyceny ujęta w rachunku zysków i strat	0	-14 343					-14 343
- Wartość wyceny ujęta w kapitale z aktualizacji	-19 422						-19 422
-Wartość w cenie nabycia	62 645	20 268					82 913
Dłużne papiery wartościowe	0						0
Udzielone pożyczki			36 163				36 163
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	0		897				897
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty			975				975
Pozostałe aktywa finansowe							0
Razem zobowiązania finansowe	0	0	0	0	372	0	372
Kredyty i pożyczki							0
Dłużne papiery wartościowe							0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług					372		372

Zestawienie instrumentów finansowych

Aktywa finansowe	31.12.2016	31.12.2015
Przeznaczone do obrotu wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	2 063	5 925
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	0	0
Pożyczki i należności (w tym środki pieniężne i ich ekwiwalenty)	8 981	38 035
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	35 472	43 223
Razem	46 516	87 183

Wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako:		
Długoterminowe aktywa finansowe	35 472	73 876
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7 156	897
Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 885	11 435
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3	975
Razem	46 516	87 183
Zobowiązania finansowe		
	31.12.2016	31.12.2015
Koszt zamortyzowany	553	372
Razem	553	372
Wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako:		
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	255	372
Krótkoterminowe pożyczki kredyty bankowe	298	0
Pozostałe zobowiązania finansowe		
Razem	553	1372

W okresie objętym sprawozdaniem nie dokonywano reklasyfikacji instrumentów finansowych.

INSTRUMENTY FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ

Spółka stosuje następującą hierarchię dla celów ujawniania informacji na temat instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - w podziale na metody wyceny:

Poziom 1: ceny notowane na aktywnym rynku (niekorygowane) dla identycznych aktywów lub zobowiązań;

Poziom 2: metody wyceny, w których wszelkie dane mające istotny wpływ na szacowaną wartość godziwą są obserwowalnymi, bezpośrednio lub pośrednio, danymi rynkowymi;

Poziom 3: metody wyceny, w których dane wejściowe mające istotny wpływ na szacowaną wartość godziwą nie są oparte na obserwowalnych danych rynkowych.

Poniższa tabela przedstawia instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej na dzień bilansowy:

	31 grudzień 2016	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Akcje krótkoterminowe notowane na GPW i NC	2 063	2 063	-	-
Akcje krótkoterminowe nienotowane	35 472	-	-	35 472
Razem aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	37 535	2 063	-	35 472
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej	-	-	-	-

	31 grudzień 2015	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Akcje krótkoterminowe notowane na GPW i NC	5 925	5 925	-	-
Akcje krótkoterminowe nienotowane	43 223	0	0	43 223
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	49 148	5 925	-	43 223
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej	-	-	-	-

W okresie sprawozdawczym nie było żadnych przesunięć wyceny instrumentów pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej.

Uzgodnienie wartości godziwej poziomu 3 z wyceną aktywów finansowych Stan na 31 grudnia 2016 r.

	Akcje nienotowane na giełdzie w tys. zł. DDS	Inne w tys. zł.	Razem
Stan na początek okresu 01.01.2016	43 223		43 223
Suma zysków lub strat			
- w wyniku finansowym			
- w pozostałych całkowitych dochodach	7 751		7 751
Akcje krótkoterminowe notowane na GPW i NC			
Akcje długoterminowe nienotowane			
Zakupy/objęcie udziałów			
Emisje			
Zbycia/rozliczenia			
Przeniesienia do aktywa przeznaczone do wydania			
Stan na koniec okresu 31.12.2016r.	35 472		35 472

Uzgodnienie bilansu otwarcia i zamknięcia pozycji wycenianych w wartości godziwej, sklasyfikowanych na poziomie 3 hierarchii wartości godziwej.

Na koniec 2016 roku Spółka posiada udziały w spółce IFEA Sp. z o.o. (w wartości netto po odpisie aktualizującym 35 472 tys. zł.)

Stan na 31 grudnia 2015 r.

	Akcje nienotowane na giełdzie w tys. zł. DDS	Inne w tys. zł.	Razem
Stan na początek okresu 01.01.2015	49 739		49 739
Suma zysków lub strat			
- w wyniku finansowym			
- w pozostałych całkowitych dochodach	6 111		6 111
Akcje krótkoterminowe notowane na			

GPW i NC			
Akcje długoterminowe nienotowane			
Zakupy/objęcie udziałów			
Emisje			
Zbycia/rozliczenia	2		2
Przeniesienia do aktywa przeznaczone do wydania	402		402
Stan na koniec okresu 31.12.2015r.	43 223		43 223

Uzgodnienie bilansu otwarcia i zamknięcia pozycji wycenianych w wartości godziwej, sklasyfikowanych na poziomie 3 hierarchii wartości godziwej.

Na koniec **2015** roku Spółka posiada udziały w spółce IFEA Sp. z o.o. (w wartości netto po odpisie aktualizującym 43 223 tys. zł.) .

Opis sposobu wyceny aktywów dostępnych do sprzedaży przypisanych do wyceny w ramach 3 poziomu hierarchii wartości godziwej na dzień 31.12.2016r.

Na koniec 2016 roku nie nastąpiły zmiany w sposobie kalkulacji wartości godziwej w stosunku do roku 2015. Z uwagi na fakt, iż IFEA Sp. z o.o. rozpoznała w swoich księgach odpis aktualizujący na posiadane aktywa finansowe, to wartość godziwa w Atlantis S.A. na udziały posiadane w IFEA Sp. z o.o. została określona na podstawie porównania wartości inwestycji do % udziału posiadanego przez Atlantis S.A. wartość kapitałów własnych IFEA Sp. z o.o.

Na dzień 31.12.2016 r., w ocenie Zarządu Spółki nie zachodzą przesłanki utraty wartości określone w MSR 39 w odniesieniu do posiadanych udziałów IFEA Sp. z o.o.

Wartość pozostałych inwestycji zaklasyfikowanych jako dostępne do sprzedaży odzwierciedla wartość godziwą tych inwestycji na dzień 31.12.2016r.

Analiza wrażliwości wyceny aktywów dostępnych do sprzedaży przypisanych do wyceny w ramach 3 poziomu hierarchii wartości godziwej

Potencjalnie możliwe zmiany w zakresie ryzyka rynkowego Spółka oszacowała następująco:

-11,38% zmiana kursów notowań WIG dla roku 2016r.

-10% zmiana kursów notowań WIG dla roku 2015r.

Pozycja w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2016r.	wartość pozycji w tys. PLN (wartość przed odpisem aktualizującym)	Ryzyko rynkowe zmiany wartości godziwej			
		wpływ na wynik netto		wpływ na kapitał własny/ całkowite dochody (bez uwzględnienia efektu odroczonego)	
		11,38%	11,38%	11,38%	11,38%
Aktywa finansowe nie notowane GPW – inwestycje długoterminowe – dostępne do sprzedaży	35 472	0	0	4 036,7	-4 036,7

Pozycja w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2015r.	wartość pozycji w tys. PLN (wartość przed odpisem aktualizującym)	Ryzyko rynkowe zmiany wartości godziwej			
		wzrost / spadek wartości		wpływ na kapitał własny / całkowite dochody (bez uwzględnienia efektu podatkowego)	
		10%	-10%	10%	-10%
Aktywa finansowe nie notowane GPW – inwestycje długoterminowe – dostępne do sprzedaży	43 223	0	0	4 322,3	-4 322,3

Ryzyko związane z inwestycjami

Emitent dokonuje inwestycji w spółki, które są spółkami notowanymi na rynku GPW oraz NewConnect charakteryzującym się wysoką zmiennością notowań cen akcji oraz niską płynnością. Istnieje ryzyko związane z wysokimi wahaniami kursu, zawieszeniem notowań spółek oraz ryzyko związane ze spadkiem kursu oraz możliwość wykluczenia instrumentów finansowych – co może skutkować znacznymi stratami dla Emitenta. Emitent podejmuje inwestycje w papiery wartościowe obciążone tym ryzykiem z jego uwzględnieniem oraz dążąc do możliwej jego minimalizacji poprzez stosowny dobór inwestycji.

Ryzyko inwestycji w instrumenty finansowe rynku niepublicznego

Emitent dokonuje inwestycji w instrumenty finansowe rynku niepublicznego, które charakteryzują się tym, że nie są dopuszczone do obrotu na rynkach regulowanych, czyli giełdach. Należą do nich m. in. udziały i akcje spółek niepublicznych, obligacje wyemitowane przez te spółki. Inwestowanie na rynku niepublicznym polega na zawieraniu transakcji w zakresie instrumentów finansowych między Emitentem, a Inwestorami lub tylko pomiędzy Inwestorami. Lokowanie środków w emisje niepubliczne wiąże się z możliwością uzyskania wyższej stopy zwrotu w porównaniu z portfelem spółek notowanych na GPW, przy jednoczesnym podjęciu wyższego ryzyka. Instrumenty rynku niepublicznego w porównaniu z instrumentami giełdowymi charakteryzują się co do zasady niższą płynnością i są mniej dostępne szczególnie dla indywidualnych Inwestorów. Mają z reguły ograniczoną, policzalną ilość Inwestorów, którzy mogą realnie wpływać na działalność operacyjną spółki poprzez m.in. dokapitalizowanie przedsiębiorstwa, możliwość restrukturyzacji finansowej, konsolidacji branżowej. Emitenci decydujący się na ulokowanie środków w instrumentach rynku niepublicznego narażeni są jednak na większe ryzyko niż Emitenci kupujący akcje spółek publicznych notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych. Ryzyko to wynika z szeregu okoliczności wiążących się z niepublicznym charakterem, w szczególności wynikających z braku obowiązków informacyjnych obciążających podmioty o publicznym charakterze, oraz faktycznie ograniczonej możliwości kontroli działalności takich podmiotów. Emitent wskazuje, że spółki niepubliczne nie mają obowiązku ujawniania danych finansowych oraz innych istotnych danych dotyczących działalności spółki, co zwiększa ryzyko dokonania nierentownych inwestycji. Posiadacze mniejszych pakietów akcji i udziałów spółek muszą się liczyć z brakiem wpływu na prowadzoną przez spółkę politykę biznesu, strategię zarządzania i rozwoju oraz inne działania zachodzące w spółce. Ryzyko inwestycji w papiery niepubliczne niesie ze sobą również możliwość inwestowania w akcje lub udziały spółek, które w wyniku zmian otoczenia i błędnych decyzji Zarządu mogą ogłosić upadłość. W przypadku małych spółek rynku niepublicznego, które koncentrują się zazwyczaj na realizacji jednej inwestycji, ryzyko jest znacznie większe niż dużych spółek giełdowych. W sytuacji takiej istnieje ryzyko utraty wszystkich lub części zainwestowanych środków, co może przełożyć się bezpośrednio na wynik finansowy Emitenta. Emitent wskazuje, że podejmuje szereg czynności mających zapobiegać temu ryzyku w szczególności poprzez należytą weryfikację podmiotów i prowadzonej przez nie działalności.

Udzielane pożyczki

Emitent dokonuje inwestycji w formie udzielanych pożyczek. Z pożyczkami tymi związane jest ryzyko możliwej niewypłacalności podmiotów, którym udzielono pożyczek. Emitent wskazuje, że podejmuje szereg czynności mających zapobiegać temu ryzyku w szczególności poprzez należyłą weryfikację podmiotów i prowadzonej przez nie działalności jak również poprzez uzyskiwanie zabezpieczeń pod najistotniejsze pozycje portfela tj. zabezpieczenia na hipotekach.

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. Spółka monitoruje na bieżąco należności. 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 aktywa w walutach obcych. W związku z tym nie pojawia się ryzyko wahań kursów walut.

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 szczególnie opisanych w nocie 3 i 5. 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 Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie oraz na rynku New Connect.

Potencjalnie możliwe zmiany w zakresie ryzyka rynkowego Spółka oszacowała następująco:

-11,38% zmiana kursów notowań WIG dla roku 2016

-10% zmiana kursów notowań WIG dla roku 2015

-4% zmiana kursów notowań NCIndex dla roku 2015.

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 na dzień 31.12.2016r.	wartość pozycji w tys. PLN	Ryzyko rynkowe			
		wpływ na wynik		wpływ na kapitał	
		11,38%	-11,38%	11,38%	-11,38%
Aktywa finansowe notowane GPW	2 036	231,7	-231,7	-	-

Pozycja w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2015r.	wartość pozycji w tys. PLN	Ryzyko rynkowe			
		wpływ na wynik		wpływ na kapitał	
		4%	-4%	4%	-4%
Aktywa finansowe notowane NC	180	7,2	-7,2	-	-

Pozycja w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2015r.	wartość pozycji w tys. PLN	Ryzyko rynkowe			
		wpływ na wynik		wpływ na kapitał	
		10%	-10%	10%	-10%
Aktywa finansowe notowane GPW	5 536	554	-554	-	-

c) Ryzyko walutowe

Spółka nie posiada istotnych 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

	31.12.2016	31.12.2015
Kapitał własny	79 810	90 385
Minus: wartości niematerialne i prawne		
Wartość netto aktywów	79 810	90 385
Suma bilansowa	80 668	91 645

Wskaźnik kapitału własnego	0,99	0,99
Zysk netto	-2 426	-5 427
Plus: amortyzacja	132	63
EBIDTA	-2 294	-5 364
Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania	1 822	36 163
Wolne środki pieniężne i inwestycje krótkoterminowe	2 066	7 641
Wskaźnik: Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania/EBIDTA	-0,79	-6,74

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

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

Wyszczególnienie	2016
Badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 r.	9 000,00

Wyszczególnienie	2015
Badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r.	6 000,00

4. Przeciętne zatrudnienie

Struktura zatrudnienia		
Przeciętne zatrudnienie w Spółce kształtowało się następująco:		
	31.12.2016	31.12.2015
Zarząd	1	1
Administracja	10	6
Razem	11	7

5. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

W roku 2016 w Spółce nie zostały wyodrębnione segmenty operacyjne. Ze względu na fakt, iż nieruchomość inwestycyjna została nabyta 30.11.2016r., kierując się istotnością Zarząd odstąpił od wydzielenia segmentów operacyjnych. Ponadto, Zarząd w roku 2016 nie analizował osobno danych dotyczących nieruchomości inwestycyjnych.

Treść	01.01.2016	01.01.2015
	– 31.12.2016	– 31.12.2015
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	4 226	2 350
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:	4 226	2 350
- odsetki od pożyczek	3 444	2 224
- wynajem pomieszczeń	436	0
- sprzedaż pozostała	346	126
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0

Informacja o produktach i usługach

Spółka w 2016 roku uzyskała cały przychód od klientów zewnętrznych. 100% przychodu stanowi finansowa działalność usługowa. Emitent w dniu 30 listopada 2016 roku nabył prawo do użytkowania wieczystego gruntu oraz nabył prawo do posadowionego na tym gruncie budynku biurowego, znajdujących się w Płocku przy ul. Piłsudskiego 35. W związku z powyższym Zarząd Spółki ATLANTIS S.A. podjął decyzję, iż od dnia 01.01.2017 roku będą identyfikowane segmenty operacyjne.

Informacje geograficzne

Spółka nie wyodrębnia obszarów geograficznych w roku 2016.

Informacje o głównych klientach

W okresie sprawozdawczym Spółka uzyskała przychód z tytułu transakcji z zewnętrznym pojedynczym klientem powyżej 10% łącznych przychodów jednostki:

- Klient nr 1 – 11,54 % z łącznych przychodów co stanowi wartość – 487 tys. zł.
- Klient nr 2 – 70,57% z łącznych przychodów co stanowi wartość – 2.983 tys. zł.

Spółka w 2015 roku nie zidentyfikowała segmentów operacyjnych.

5.1. Informacja o produktach i usługach

Spółka w roku 2015 uzyskała cały przychód od klientów zewnętrznych. 100% przychodu stanowi finansowa działalność usługowa – odsetki od pożyczek.

5.2. Informacje geograficzne

Spółka nie wyodrębnia obszarów geograficznych w roku 2015.

5.3. Informacje o głównych klientach

W okresie 2015 Spółka uzyskała przychód z tytułu transakcji z zewnętrznym pojedynczym klientem powyżej 10% łącznych przychodów jednostki:

- Klient nr 1 – 58,25 % z łącznych przychodów co stanowi wartość – 1 368,6 tys. zł.
- Klient nr 2 – 10,42 % z łącznych przychodów co stanowi wartość – 244,8 tys. zł.

6. 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 = 4,3757 zł (dla roku 2015 – 1 EURO = 4,1848 zł).
- Pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Kurs ten wyniósł na 31 grudnia 2016 r. 1 EURO = 4,4240 zł, na 31 grudnia 2015 r. 1 EURO = 4,2615 zł.

średnie kursy w okresie sprawozdawczym	okres sprawozdawczy		okres sprawozdawczy	
	od 2016.01.01 do 2016.12.31		od 2015.01.01 do 2015.12.31	
	kurs	data	kurs	data
kurs na ostatni dzień okresu	4,4240	30-12-2016	4,2615	31-12-2015
średni arytmetyczny kurs w okresie	4,3757	01-01-2016 do 31-12-2016	4,1848	01-01-2015 do 31-12-2015
kurs najniższy	4,2355	04-04-2016	3,9822	21-04-2015
kurs najwyższy	4,5035	06-12-2016	4,3580	15-12-2015

*kurs stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym

okres sprawozdawczy od 2016.01.01 do 2016.12.31		okres sprawozdawczy od 2015.01.01 do 2015.12.31	
Tab. nr 19 z dn. 2016-01-29	4,4405	Tab. nr 20 z dn. 2015-01-30	4,2081
Tab. nr 40 z dn. 2016-02-29	4,3589	Tab. nr 40 z dn. 2015-02-27	4,1495
Tab. nr 62 z dn. 2016-03-31	4,2684	Tab. nr 62 z dn. 2015-03-31	4,0890
Tab. nr 83 z dn. 2016-04-29	4,4078	Tab. nr 83 z dn. 2015-04-30	4,0337
Tab. nr 103 z dn. 2016-05-31	4,3820	Tab. nr 103 z dn. 2015-05-29	4,1301
Tab. nr 125 z dn. 2016-06-30	4,4255	Tab. nr 124 z dn. 2015-06-30	4,1944
Tab. nr 146 z dn. 2016-07-29	4,3684	Tab. nr 147 z dn. 2015-07-31	4,1488
Tab. nr 168 z dn. 2016-08-31	4,3555	Tab. nr 168 z dn. 2015-08-31	4,2344
Tab. nr 190 z dn. 2016-09-30	4,3120	Tab. nr 190 z dn. 2015-09-30	4,2386
Tab. nr 211 z dn. 2016-10-31	4,3267	Tab. nr 212 z dn. 2015-10-30	4,2652
Tab. nr 231 z dn. 2016-11-30	4,4384	Tab. nr 232 z dn. 2015-11-30	4,2639
Tab. nr 252 z dn. 2016-12-30	4,4240	Tab. nr 254 z dn. 2015-12-31	4,2615
średni arytmetyczny kurs w okresie	4,3757	średni arytmetyczny kurs w okresie	4,1848

Wybrane dane finansowe	ROK	ROK	ROK	ROK
	2016	2015	2016	2015
	PLN	PLN	EUR	EUR
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	4 226	2 350	966	562
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	445	1 223	102	292
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 426	-5 427	-554	-1 297
Zysk (strata) netto	-2 426	-5 427	-554	-1 297
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	-5 853	-824	-1 338	-197
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	4 892	274	1 118	65
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	-11	-2	-3	0,48
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-972	-552	-222	-132
Aktywa razem	80 668	91 645	18 234	21 505
Zobowiązania krótkoterminowe	553	372	125	87
Kapitał własny	79 810	90 385	18 040	21 210
Kapitał zakładowy	87 500	87 500	19 778	20 533
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji (w szt.)	25 000 000	25 000 000	25 000 000	78 269 589
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EURO)	0,10	-0,22	0,02	-0,05
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	3,19	3,62	0,72	0,85


7. Wydarzenia po dniu bilansowym

Zdarzenia po dniu bilansowym opisane są w komentarzu Zarządu Spółki.

Płock, 13 marca 2017 r.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Anna Kajkowska
imię i nazwisko

Prezes Zarządu

podpis
Atlantis Spółka Akcyjna
ul. Padlewskiego 18c
09-402 Płock
NIP 522-000-07-43 REGON 012246565

stanowisko/funkcja podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Jolanta Gałuszka

GALEX
KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
Jolanta Gałuszka
podmiot uprawniony nr 3088
43-400 CIESZYN, ul. Bobrecka 27
NIP 548-132-44-33 REGON 072787280
tel. 338513912 e-mail: biuro@kancelariagalex.pl

Imię i nazwisko