



ATLANTIS SE

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA IV KWARTAŁ

Na dzień 31 grudnia 2018r. oraz 3 miesiące zakończonych 31 grudnia 2018r.

**SPORZĄDZONE WEDŁUG
MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

Tallinn, 29/04/2019



Spis treści:

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



**RAPORT ZA CZWARTY KWARTAŁ 2018 ROKU
PREZENTOWANY ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ WRAZ Z INFORMACJAMI DODATKOWYMI**

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe Spółki ATLANTIS SE za czwarty kwartał 2018 roku, wraz z danymi porównywalnymi sporządzone zostało zgodnie Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. 757) oraz zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSR/MSSF). W tysiącach polskich złotych

1.1. Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	31 grudnia 2018 niebadane	31 grudnia 2017 zbadane
A k t y w a		
Aktywa trwałe	15 54	69 916
Rzeczowe aktywa trwałe		94
Nieruchomości inwestycyjne		41 693
Długoterminowe aktywa finansowe	15 119	26 756
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35	1 373
Aktywa obrotowe	39 867	9 609
Należności krótkoterminowe	962	7 224
Krótkoterminowe aktywa finansowe	35 498	1 949
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7	413
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17	23
Aktywa długoterminowe przeznaczone do sprzedaży	3 383	0
A k t y w a r a z e m	55 021	79 525

P a s y w a		
I. Kapitał własny	52 105	75 893
Kapitał zakładowy	11 470	12 500
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	136 144	136 144
Kapitał z aktualizacji wyceny	-49 730	-36 226
Kapitał z połączenia jednostek	-17	
Pozostałe kapitały rezerwowe	2 004	973
Zyski zatrzymane / Nerozdzielony wynik finansowy	-47 766	-37 498
II. Zobowiązania długoterminowe	175	1 667
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	1 373
Zobowiązania z długoterminowe	140	294
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 741	1 965
Kredyty i pożyczki	223	987
Zobowiązania handlowe	194	236
Zobowiązania pozostałe	2 324	732
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		10
P a s y w a r a z e m	55 021	79 525

Wartość księgowa	52 105	75 893
Liczba akcji	25 000 000	25 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	2,08	3,04
Rozwodniona liczba akcji	25 000 000	25 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	2,08	3,04

1.2. Skrócony śródroczny rachunek zysków i strat.

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	IV kwartał rok bieżący od 01.10.2018 do 31.12.2018 niebadane	Dwanaście miesiące zakończone 31.12.2018 niebadane	IV kwartał rok poprzedni od 01.10.2017 do 31.12.2017 niebadane	Dwanaście miesiące zakończone 31.12.2017 zbadane
Działalność kontynuowana				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	100	436	68	360
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów				
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	100	436	68	360
Koszty sprzedaży				
Koszty ogólnego zarządu	309	1 077	378	1 131
Pozostałe przychody operacyjne	3	35	38	99
Pozostałe koszty operacyjne	6	22	59	61
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-212	-628	-331	-733
Przychody finansowe	1 193	1 871	0	1
Koszty finansowe	102	387	-86	1 060
Zysk przed opodatkowaniem	879	856	-245	-1 792
Podatek dochodowy	0	0	-3	0
część bieżąca				
część odroczone			-3	
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	879	856	-242	-1 792
Działalność zaniechana				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	608	2 148	416	1 240
Pozostałe przychody operacyjne	25	25	4 540	4 457
Koszty działalności ogółem	556	1 529	361	1 146
Pozostałe koszty operacyjne	1 388	3 504	0	0
Zysk (strata) ze zbycia działalności	-8 264	-8 264	0	0
Zysk (strata) ze działalności zaniechanej	-9 575	-11 124	4 595	4 551
Zysk (strata) netto	-8 696	-10 268	4 353	2 759

Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej		-10 268		2 759
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		25 000 000		25 000 000
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej i zaniechanej na jedną akcję zwykłą (w zł)		-0,41		0,11
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		25 000 000		25 000 000
Rozwodniony zysk (strata) z działalności kontynuowanej i zaniechanej na jedną akcję zwykłą (w zł)		-0,41		0,11
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		856		-1 792
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		25 000 000		25 000 000
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,03		-0,07
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		25 000 000		25 000 000
Rozwodniony zysk (strata) z działalności kontynuowanej na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,03		-0,07



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	IV kwartał rok bieżący od 01.10.2018 do 31.12.2018 niebadane	Dwanaście miesiące zakończone 31.12.2018 niebadane	IV kwartał rok poprzedni od 01.10.2017 do 31.12.2017 niebadane	Dwanaście miesiące zakończone 31.12.2017 zbadane
Zysk/strata netto za okres	-8 696	-10 268	4 353	2 759
Inne całkowite dochody, w tym:	-5 771	-13 521	-3 924	-9 053
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0	-17		
- rozliczenie połączenia jednostek	0	-17		
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:	-5 771	-13 504	-3 924	-9 053
- rozliczenie z kapitału z aktualizacji wyceny, w tym:	-5 771	-13 504	-3 924	-9 053
- wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-5 771	-13 504	-3 924	-9 053
Całkowity dochód za okres	-14 467	-23 789	429	-6 294

1.3. Skrócone śródroczne zestawienie zmian w kapitale własnym

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2018 niebadane	Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2017 zbadane
Kapitał własny na początek okresu (BO)	75 893	82 187
Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	75 893	82 187
Kapitał zakładowy na początek okresu	12 500	87 500
Zmiany kapitału zakładowego	-1 030	-75 000
zmniejszenia (z tytułu)	1 030	75 000
obniżenie wartości akcji	1 030	75 000
Kapitał zakładowy na koniec okresu	11 470	12 500
Akcje (udziały) własne na początek okresu	0	
Akcje (udziały) własne na koniec okresu	0	0
Kapitał zapasowy na początek okresu	136 144	61 144
Zmiany kapitału zapasowego	0	75 000
zwiększenia (z tytułu)		75 000
obniżenie wartości akcji		75 000
Kapitał zapasowy na koniec okresu	136 144	136 144
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-36 226	-27 173
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-13 504	-9 053
zmniejszenia (z tytułu)	13 504	9 053
- wycena aktywów finansowych	13 504	9 053
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-49 730	-36 226
Kapitał z połączenia jednostek na początek okresu		
zwiększenia (z tytułu)	-17	
- połączenie jednostek	-17	
Kapitał z połączenia jednostek na koniec okresu	-17	
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	973	973
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	1031	
zwiększenia (z tytułu)	1031	0
- obniżenie kapitału podstawowego	1031	0
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	2 004	973
Zyski zatrzymane/Nierozliczone straty z lat ubiegłych na początek okresu	-37 498	-40 257
zwiększenie (z tytułu)	-10 268	2 759
zysk/strata za okres	-10 268	2 759
Zyski zatrzymane/ Nierozliczone straty z lat ubiegłych na koniec okresu	-47 766	-37 498
Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	52 105	75 893

1.4. Skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2018 niebadane	Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2017 zbadane
Działalność operacyjna		
I. Zysk (strata) brutto	-10 268	2 759
II. Korekty razem	9 987	-3 065
Amortyzacja	30	50
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-9	9
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	29	-110
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	9 700	-3 522
Zmiana stanu rezerw	0	1 303
Zmiana stanu zapasów	0	0
Zmiana stanu należności	6 262	-68
Zmiana stanu zobowiązań	-6 352	551
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3	-1 278
Inne korekty*	330	
I. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-281	-306
Działalność inwestycyjna		
I. Wpływy z działalności inwestycyjnej	22 602	1 877
Sprzedaż składników wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	46	
Zbycie aktywów finansowych	1 679	
Otrzymane spłaty pożyczek	20 782	1 744
Odsetki otrzymane	95	133
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	59 626	2 045
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	2 084	838
Wydatki na nabycie aktywów finansowych		346
Udzielone pożyczki	57 542	861
II. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-37 024	-168
Działalność finansowa		
I. Wpływy	56 900	972
Kredyty i pożyczki	36 900	972
Emisja dłużnych papierów wartościowych	20 000	
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej	20 000	88
Spłaty kredytów i pożyczek	20 000	79
Odsetki		9
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	36 900	884
Przepływy pieniężne netto, razem (I+/-II+/-III)	-405	410
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-405	410
Środki pieniężne na początek okresu	413	3
Środki pieniężne na koniec okresu	8	413

* inne korekty związane są z połączeniem Spółki ze Spółką Atlantis1 Polska AS metodą łączenia udziałów



I.DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE.

1.1. Ogólne informacje o emitencie.

Spółka Atlantis S.A zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000033281, NIP 522 -000-07-43, Regon 012246565. W dniu 19.04.2018 roku w wyniku połączenia Spółki Atlantis Spółka Akcyjna ze Spółką Atlantis 1 Polska Akciová společnost z siedzibą w Ostrawie Spółka Atlantis przyjęła formę prawną Spółki Europejskiej, zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000728463. NIP 522 -000-07-43 Regon 012246565 Siedziba spółki: Ul. Padlewskiego 18 lok C 09-400 Płock.

W dniu 02.01.2019 roku właściwy dla prawa Estonii rejestr spółek handlowych (Ariregister) dokonał rejestracji przeniesienia statutowej siedziby Emitenta do Estonii stosownie do postanowień Planu przeniesienia z dnia 24.04.2018r. za numerem 14633855.

Siedziba spółki:

Narva mnt 5,
10117, Tallinn, Estonia

Przedmiotem działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności jest – pozostała finansowa działalność usługowa gdzie indziej nie sklasyfikowana z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszków emerytalnych.(PKD 64.99.Z)

Organy Spółki:

Zarząd Spółki

Anna Kajkowska – Prezes Zarządu od 01.01.2018r do 11.01.2019r
Damian Patrowicz- Prezes Zarządu od 16.01.2019r-nadal

Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej wchodzi:
Wojciech Hetkowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Małgorzata Patrowicz – Członek Rady Nadzorczej
Jacek Koralewski – Członek Rady Nadzorczej
Damian Patrowicz – Członek Rady Nadzorczej do dnia 15.01.2019r
Martyna Patrowicz- Członek Rady Nadzorczej



1.2. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą spółki. Sprawozdania zostały sporządzone w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

1.3. Stosowane zasady rachunkowości (polityka rachunkowości)

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Prezentowane skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz za 12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2018 roku.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe jest zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, wydanymi i obowiązującymi na dzień niniejszego sprawozdania finansowego, w tym z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, a także spójnie z zasadami opisanymi w sprawozdaniu finansowym ATLANTIS SE sporządzonym za rok zakończony 31 grudnia 2017 z wyłączeniem zasad rachunkowości i wyceny wynikających z zastosowania MSSF 9 i MSSF 15

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe powinno być czytane wraz ze sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2017.

Zasady rachunkowości są zastosowane w sposób ciągły.

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

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 29 kwietnia 2019 roku.

1.4. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

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

Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Sprawozdania finansowe zawarte w niniejszym raporcie kwartalnym zostały sporządzone przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości stosowanych w rocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2017 r. z wyłączeniem zasad rachunkowości i wyceny wynikających z zastosowania MSSF 9 i MSSF 15 przedstawionych poniżej.

Wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdziła do stosowania po dniu 1 stycznia 2018 r. nowe standardy:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, który zastąpił MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”,

- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” oraz Zmiany do MSSF 15 wyjaśniające niektóre wymagania standardu, który zastąpił standardy MSR 11 i 18 oraz interpretacje: KIMSF 13, 15 i 18 oraz SKI 31.

Wpływ zastosowania powyższych standardów na politykę rachunkowości Spółki oraz na sprawozdanie finansowe.

MSSF 9 Instrumenty finansowe

Spółka nie dokonała wcześniejszego wdrożenia MSSF 9 i zastosowała wymogi MSSF 9 retrospektywnie dla okresów rozpoczynających się po 1 stycznia 2018 r. Zgodnie z dopuszczoną przez standard możliwością, Spółka zrezygnowała z przekształcenia danych porównawczych. Wdrożenie MSSF 9 wpłynęło na zmianę polityki rachunkowości w zakresie ujmowania, klasyfikacji i wyceny aktywów finansowych, wyceny zobowiązań.

Standardy opublikowane i zatwierdzone przez UE, które nie weszły jeszcze w życie

W niniejszym raporcie kwartalnym spółka nie zastosowała standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie weszły jeszcze w życie. Spółka nie przewiduje istotnego wpływu powyższych standardów na raporty finansowe spółki.

Wybrana polityka rachunkowości



Wycena aktywów i zobowiązań finansowych

Od 1 stycznia 2018 r. Spółka kwalifikuje aktywa finansowe do następujących kategorii:

- wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,

Klasyfikacji dokonuje się na moment początkowego ujęcia aktywów. Klasyfikacja dłużnych aktywów finansowych zależy od modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi oraz od charakterystyki umownych przepływów pieniężnych (test SPPI-Solely Payment of Principal and Interest) dla danego składnika aktywów finansowych. Do kategorii aktywów wycenianych w zamortyzowanym koszcie Spółka klasyfikuje należności z tytułu dostaw i usług, pożyczki udzielone, które zdały test SPPI, pozostałe należności oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości. Należności z tytułu dostaw i usług o terminie zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania, nie podlegają dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej. W przypadku aktywów finansowych zakupionych lub powstałych, dotkniętych utratą wartości na moment początkowego ujęcia, aktywa te wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej skorygowanej o ryzyko kredytowe.

Do kategorii aktywów wycenianych w **wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody** kwalifikuje się:

1. składnik dłużnych aktywów finansowych jeśli spełnione są poniższe warunki:

- jest on utrzymywany w modelu biznesowym, którego celem jest zarówno uzyskanie umownych przepływów pieniężnych z tytułu posiadanych aktywów finansowych, jak i z tytułu sprzedaży aktywów finansowych, oraz
- warunki umowne dają prawo do otrzymania w określonych datach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie kapitał i odsetki od kapitału (tzn. zdał test SPPI),

2. Instrument kapitałowy, co do którego na moment początkowego ujęcia dokonano nieodwracalnego wyboru klasyfikacji do tej kategorii. Opcja wyboru wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody nie jest dostępna dla instrumentów przeznaczonych do obrotu.

Zyski i straty, zarówno z wyceny jak i realizacji, powstające na tych aktywach ujmuje się w pozostałych całkowitych dochodach, za wyjątkiem przychodów z tytułu otrzymanych dywidend.

Do kategorii **aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy** Spółka kwalifikuje, pożyczki udzielone, które nie zdały testu umownych przepływów pieniężnych.

Zyski i straty na **składniku aktywów finansowych zaliczonym do wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy** ujmuje się w wyniku finansowym w okresie, w którym powstały (w tym przychody z tytułu odsetek oraz dywidend).

Od 1 stycznia 2018 r. Spółka klasyfikuje zobowiązania finansowe do kategorii:

- wycenianych w zamortyzowanym koszcie,
- wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- instrumenty finansowe zabezpieczające.

Do zobowiązań wycenianych w zamortyzowanym koszcie kwalifikuje się zobowiązania inne niż zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (m.in. zobowiązania z tytułu dostaw i usług, kredyty i pożyczki), za wyjątkiem:

- zobowiązań finansowych, które powstają w sytuacji transferu aktywów finansowych, który nie kwalifikuje się do zaprzestania ujmowania,
- umów gwarancji finansowych, które wycenia się w wyższej z następujących kwot:
- wartości odpisu na oczekiwane straty kredytowe ustalonego zgodnie z MSSF 9
- wartości początkowo ujętej (tj. w wartości godziwej powiększonej o koszty transakcji, które mogą być bezpośrednio przypisane do składnika zobowiązań finansowych), pomniejszych o skumulowaną kwotę dochodów ujmowanych zgodnie z zasadami MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami.

Do zobowiązań wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy klasyfikuje się zobowiązania z tytułu instrumentów pochodnych niewyznaczone dla celów rachunkowości zabezpieczeń.

Utrata wartości aktywów finansowych

MSSF 9 wprowadza nowe podejście do szacowania strat w odniesieniu do aktywów finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu. Podejście to bazuje na wyznaczaniu strat oczekiwanych, niezależnie od tego czy przesłanki wystąpiły czy nie.

Spółka stosuje następujące modele wyznaczania odpisów z tytułu utraty wartości:

- model ogólny (podstawowy),
- model uproszczony.

W modelu ogólnym Spółka monitoruje zmiany poziomu ryzyka kredytowego związanego z danym składnikiem aktywów finansowych.

W modelu uproszczonym Spółka nie monitoruje zmian poziomu ryzyka kredytowego w trakcie życia instrumentu, szacuje oczekiwaną stratę kredytową w horyzoncie do terminu zapadalności instrumentu.

Do celów oszacowania oczekiwanej straty kredytowej Spółka wykorzystuje:

- w modelu ogólnym – poziomy prawdopodobieństwa niewypłacalności,
- w modelu uproszczonym – historyczne poziomy spłacalności należności od kontrahentów.

Za zdarzenie niewypłacalności Spółka uznaje brak wywiązania się z zobowiązania przez kontrahenta po upływie 90 dni od dnia wymagalności należności.

Spółka uwzględnia informacje dotyczące przyszłości w stosowanych parametrach modelu szacowania strat oczekiwanych, poprzez korektę bazowych współczynników prawdopodobieństwa niewypłacalności (dla należności) lub poprzez kalkulację parametrów prawdopodobieństwa niewypłacalności w oparciu o bieżące kwotowania rynkowe (dla pozostałych aktywów finansowych).

Spółka stosuje model uproszczony kalkulacji odpisów z tytułu utraty wartości dla należności handlowych.

Model ogólny stosuje się dla pozostałych typów aktywów finansowych, w tym dla dłużnych aktywów finansowych wycenianych do wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

Straty z tytułu utraty wartości dla dłużnych instrumentów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie (na moment początkowego ujęcia oraz skalkulowane na każdy kolejny dzień kończący okres sprawozdawczy) ujmują się w pozostałych kosztach operacyjnych. Zyski (odwrócenie odpisu) z tytułu zmniejszenia wartości oczekiwanej utraty wartości ujmują się w pozostałych przychodach operacyjnych.

Dla zakupionych i powstałych aktywów finansowych dotkniętych utratą wartości ze względu na ryzyko kredytowe na moment początkowego ujęcia korzystne zmiany oczekiwanych strat kredytowych ujmują się jako zysk z tytułu utraty wartości w pozostałych przychodach operacyjnych. Straty z tytułu utraty wartości dla dłużnych instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody ujmują się w pozostałych kosztach operacyjnych w korespondencji z pozostałymi całkowitymi dochodami. Zyski (odwrócenie odpisu) z tytułu zmniejszenia wartości oczekiwanej straty kredytowej ujmują się w pozostałych przychodach operacyjnych.

Poniższa tabela podsumowuje wpływ MSSF 9 na zmianę klasyfikacji i wyceny instrumentów finansowych Spółki na dzień 1 stycznia 2018 r.

	Klasyfikacja wg MSR 39	Klasyfikacja wg MSSF 9	Wartość bilansowa wg MSR 39	Wartość bilansowa wg MSSF 9
Aktywa finansowe			31 grudnia 2017	1 stycznia 2018
Aktywa finansowe	Dostępne do sprzedaży	Wartość godziwa przez całkowite dochody	26 416	26 419
Aktywa finansowe	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wartość godziwa przez wynik finansowy	1045	1045
Pożyczki udzielone	Pożyczki i należności	Zamortyzowany koszt	904	904
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	Pożyczki i należności	Zamortyzowany koszt	7 224	7224
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Pożyczki i należności	Zamortyzowany koszt	413	413

MSSF 15 przychody z umów z klientami

Z dniem 1 stycznia 2018 r. spółka przyjęła do stosowania MSSF 15, opublikowany i zatwierdzony przez parlament europejski do stosowania w Unii Europejskiej.

Zgodnie z MSSF 15 przychody ujmowane są w momencie spełnienia świadczenia (lub w trakcie spełnienia) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonego dobra lub usługi (tj. składnika aktywów) klientowi. Przekazanie składnika aktywów następuje w momencie, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów.

Kontrola nad składnikiem aktywów odnosi się do zdolności do bezpośredniego rozporządzania tym składnikiem aktywów i uzyskiwania z niego zasadniczo wszystkich pozostałych korzyści.

W ramach wprowadzonych zmian dotyczących sposobu ujmowania i prezentacji przychodów z umów z klientami emitent dokonał przeglądu i analizy obowiązujących umów pod kątem wytycznych MSSF 15 według pięcioelementowego modelu ujmowania przychodów.

Rozpoznawanym dotychczas, a także pod wpływem nowych przepisów MSSF 15 składnikiem aktywów jest prawo do zapłaty, w postaci należności z tytułu dostaw i usług, ujmowany jednocześnie jako przychody ze sprzedaży. Bez zmian pozostaje również prezentacja otrzymanych od klientów z góry przedpłat, stanowiących



Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2018r.

zobowiązanie do dostarczenia wyrobów i usług do czasu jego rozliczenia i ujęcia w przychodach po realizacji każdej z dostaw. W ramach zawieranych z klientami umów prezentacja danych roku 2017 z tego tytułu nie ulegnie zmianie. W ocenie spółki nie występują istotne kwestie związane z zawieranymi umowami, które powinny być prezentowane w inny niż dotychczasowy sposób.

Pierwsze zastosowanie MSSF 15 przy zastosowaniu retrospektywnym z łącznym efektem pierwszego zastosowania standardu pozostaje bez wpływu na korektę salda początkowego zysków zatrzymanych na dzień 1 stycznia 2018 jak również na inne pozycje sprawozdania finansowego zarówno bieżącego okresu sprawozdawczego jak i na dzień 1 stycznia 2018 r. w porównaniu ze standardami i związanymi z nimi interpretacjami obowiązującymi przed zmianą

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

Wskazanie średnich kursów wymiany złotego w okresach objętych historycznymi informacjami finansowymi, ustalanych przez Narodowy Bank Polski.

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

- pozycje bilansowe przeliczone są według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień bilansowy:
 - w dniu 31 grudnia 2018 r. 1 EUR = 4,300
 - w dniu 29 grudnia 2017 r. 1 EUR = 4,1709
- pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczone są według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym:
 - w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. 1 EUR = 4,2669
 - w okresie od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. 1 EUR = 4,2447
 -

Okres sprawozdawczy od 2018.01.01 do 2018.12.31		Okres sprawozdawczy od 2017.01.01 do 2017.12.31	
Tab. nr 22 z dn. 31.01.2018	4,1488	Tab. nr 21 z dn. 31.01.2017	4,3308
Tab. nr 42 z dn. 28.02.2018	4,1779	Tab. nr 41 z dn. 28.02.2017	4,3166
Tab. nr 64 z dn. 30.03.2018	4,2085	Tab. nr 64 z dn. 31.03.2017	4,2198
Tab. nr 84 z dn. 30.04.2018	4,2204	Tab. nr 83 z dn. 28.04.2017	4,2170
Tab. nr 104 z dn. 30.05.2018	4,3195	Tab. nr 104 z dn. 31.05.2017	4,1737
Tab. nr 125 z dn. 29.06.2018	4,3616	Tab. nr 125 z dn. 30.06.2017	4,2265
Tab. nr 147 z dn. 31.07.2018	4,2779	Tab. nr 146 z dn. 31.07.2017	4,2545
Tab. nr 169 z dn. 31.08.2018	4,2953	Tab. nr 168 z dn. 31.08.2017	4,2618
Tab. nr 189 z dn. 28.09.2018	4,2714	Tab. nr 189 z dn. 29.09.2017	4,3091
Tab. nr 212 z dn. 31.10.2018	4,3313	Tab. nr 211 z dn. 31.10.2017	4,2498
Tab. nr 233 z dn. 30.11.2018	4,2904	Tab. nr 232 z dn. 30.11.2017	4,2055
Tab. nr 252 z dn. 31.12.2018	4,300	Tab. nr 251 z dn. 29.12.2017	4,1709
średni arytmetyczny kurs w okresie	4,2669	średni arytmetyczny kurs w okresie	4,2447

Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje jednostkowego sprawozdania finansowego (również przeliczone na EURO).

Wybrane dane finansowe	4 kwartał narastająco /2018 okres od 2018-01-01 do 2018-12-31/ w tys. zł	4 kwartał narastająco /2017 okres od 2017-01-01 do 2017-12-31/ w tys. zł	4 kwartał narastająco /2018 okres od 2018-01-01 do 2018-12-31/ w tys. EUR	4 kwartał narastająco /2017 okres od 2017-01-01 do 2017-12-31/ w tys. EUR
	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów z działalności kontynuowanej	436	360	102
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów z działalności zaniechanej	2148	503	1240	291
Zysk (strata) z działalności operacyjnej z działalności kontynuowanej	-628	-733	-147	-173
Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	856	-1 792	201	-422
Zysk (strata z działalności zaniechanej)	-11 124	4 551	-2 607	1 072
Zysk (strata) netto	-10 268	2 759	-2 406	650
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	-281	-306	-66	-72
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	-37 024	-168	-8 677	40
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	36 900	884	8 648	208
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-405	410	95	97
Aktywa razem	55 021	79 525	12 796	19 067
Zobowiązania krótkoterminowe	2 741	1 965	637	471
Kapitał własny	52 105	75 893	12 117	18 196
Kapitał zakładowy	11 470	12 500	2 667	3
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji (w szt.)	25 000 000	25 000 000	25 000 000	25 000 000
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej przypadający na jedną akcję (w zł / EURO)	0,03	-0,07	0,01	-0,02
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EURO)	-0,41	0,11	-0,10	0,03
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	2,08	3,04	0,48	0,72

1.5. Informacje o działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie

W dniu 19.12.2018r. pomiędzy Emitentem oraz spółką ELKOP S.A. w Płocku zawarta została umowa przewłaszczenia nieruchomości Spółki celem zabezpieczenia roszczeń ELKOP S.A. wynikających z Umowy pożyczki z dnia 14.12.2018r. Emitent dokonał przewłaszczenia na pożyczkodawcę spółkę ELKOP S.A. prawa własności nieruchomości gruntowych oraz posadowionego na tych nieruchomościach budynku biurowego o łącznej powierzchni 10.319,55 m², położonych w Płocku. Przewłaszczenie nieruchomości stanowi zabezpieczenie roszczeń pożyczkodawcy ELKOP S.A.

do kwoty 37.000.000,00 zł., Umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie przewiduje, że w razie uchybienia przez Emitenta terminom spłaty pożyczki i odsetek wynikających z Umowy pożyczki z dnia 14.12.2018r. pożyczkodawca będzie uprawniony do zaspokojenia się poprzez sprzedaż lub przejęcie własności nieruchomości zgodnie z ustaloną przez strony wartością 37.000.000,00 zł. Mimo upływu określonego na dzień 29.12.2018r. terminu Emitent nie dokonał terminowej spłaty zadłużenia

wynikającego z Umowy pożyczki z dnia 14.12.2018r. Emitent informuje, że postanowił przeznaczyć aktywa Spółki jakimi są nieruchomości zabezpieczające spłatę zobowiązań wynikających umowy pożyczki z dnia 14.12.2019r. na zaspokojenie wszelkich roszczeń pożyczkodawcy wyczerpując je w całości. W dniu



Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2018r.

31.12.2018r. Emitent otrzymał oświadczenie ELKOP S.A. w sprawie przejęcia prawa własności nieruchomości przewłaszczonych na ELKOP S.A. na zabezpieczenie roszczeń tej spółki wynikających z Umowy pożyczki z dnia 14.12.2018r. Na mocy umowy przewłaszczenia z dnia 19.12.2018r. ELKOP S.A. było uprawnione do przejęcia prawa własności nieruchomości Spółki

w przypadku gdyby Emitent nie spełnił swoich zobowiązań wynikających z zaciągniętych umów pożyczek w ustalonych terminach. Na skutek złożonego przez ELKOP S.A. w Płocku w dniu 31.12.2018r. oświadczenia o przejęciu własności

nieruchomości doszło do zaspokojenia roszczeń ELKOP S.A. wynikających z Umowy pożyczki z dnia 14.12.2018r. oraz definitywnego przeniesienia własności nieruchomości na spółkę ELKOP S.A.

1.6. Obszary szacunków

Zmiany wielkości szacunkowych zostały opisane w punkcie 1.18 niniejszego raportu.

1.7. Kapitały

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	0,11 EUR wartość nominalna jednej akcji	udziałami spółki z o.o. oraz gotówką	19-04-2018 roku
Liczba akcji razem				25.000.000			
Kapitał zakładowy, razem					2.750.000,00 EUR		
Wartość nominalna jednej akcji = 0,11 EUR							

Kapitał akcyjny jest w całości opłacony. Liczba akcji w 2018 nie uległa zmianie. Zgodnie z uchwałą NZW z 03.01.2018r. obniżono kapitał zakładowy Spółki o kwotę 1.030.025 zł (tj. z kwoty 12.500.000,00 zł do kwoty 11.469.975,00 zł co stanowi równowartość kwoty 2.750.000,00 EURO. Kapitał zakładowy Spółki obniżono poprzez zmniejszenie wartości nominalnej każdej akcji Spółki z dotychczasowej wartości nominalnej 0,50 zł do wartości nominalnej 0,458799 zł, co stanowiło równowartość kwoty 0,11 EURO. Obniżenie kapitału zakładowego miało na celu przeniesienie kwoty 1.030.025 zł na osobny kapitał rezerwowy Spółki.

Dnia 19.04.2018r. wraz z rejestracją połączenia Emitenta uprzednio działającego jako spółka akcyjna prawa polskiego pod firmą ATLANTIS SPOŁKA AKCYJNA ze spółką ATLANTIS1 Polska Akciová společnost zarejestrowane zostały zmiany kapitału zakładowego Spółki. Kapitał został wyrażony w walucie EURO i wynosi: 2.750.000,00 EURO oraz dzieli się na 25.000.000 akcji na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,11 EURO.

Akcjonariusze posiadający ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.:

Lp.	AKCJONARIUSZ	L. AKCJI	% AKCJI	L. GŁOSÓW	% GŁOSÓW	DATA
1	Patro Invest OU	15 035 832	60,14%	15 035 832	60,14%	31.12.2018
2	Pozostali	9 964 168	39,86%	9 964 168	39,86%	31.12.2018
	Razem	25 000 000	100	25 000 000	100	-



Lp.	AKCJONARIUSZ	L. AKCJI	% AKCJI	L. GŁOSÓW	% GŁOSÓW	DATA
1	Patro Invest Sp. z o.o.	14 166 040	56,66%	14 166 040	56,66%	31.12.2017
2	Pozostali	10 833 960	43,34%	10 833 960	43,34%	31.12.2017
	Razem	25 000 000	100	25 000 000	100	-

Akcjonariusze posiadający ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu wg stanu na dzień 29 kwietnia 2019 r.:

Lp.	AKCJONARIUSZ	L. AKCJI	% AKCJI	L. GŁOSÓW	% GŁOSÓW	DATA
1	Patro Invest OU	15 035 832	60,14%	15 035 832	60,14%	29.04.2019
2	Pozostali	9 964 168	39,86%	9 964 168	39,86%	29.04.2019
	Razem	25 000 000	100	25 000 000	100	-

1.8. Sezonowość działalności

W przychodach osiągniętych w jednostce nie występuje sezonowość działalności.

1.9. Informacje dotyczące segmentów działalności.

Zgodnie z wymogami MSSF 8, należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Spółki, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe. Spółka prowadzi jednorodną działalność polegającą na świadczeniu pozostałych usług finansowych.

W bieżącym okresie zaniechano prowadzenia działalności w zakresie najmu. Omawiane zaniechanie działalności jest opisane szczegółowo w nocie 1.20. Zarząd nie zidentyfikował segmentów operacyjnych w Spółce.

Informacje geograficzne.

Poniżej przedstawiono przychody od klientów zewnętrznych w rozbiciu na obszary operacyjne oraz informacje o aktywach trwałych w rozbiciu na lokalizację tych aktywów: **za 2018 rok**

OBSZAR GEOGRAFICZNY DLA DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	PRZYCHODY OD KLIENTÓW ZEWNĘTRZNYCH	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE
PŁOCK	436	0
Razem dla działalności finansowej	436	0
OBSZAR GEOGRAFICZNY DLA DZIAŁALNOŚCI POZOSTAŁEJ	PRZYCHODY OD KLIENTÓW ZEWNĘTRZNYCH	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE
PŁOCK	436	0
Razem dla działalności pozostałej	436	0

za 2017 rok

OBSZAR GEOGRAFICZNY DLA DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	PRZYCHODY OD KLIENTÓW ZEWNĘTRZNYCH	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE
PŁOCK	360	0
Razem dla działalności finansowej	360	0

Informacje o wiodących klientach.

W okresie 01.01.2018-31.12.2018 Spółka uzyskała przychód z tytułu transakcji z zewnętrznym pojedynczym klientem powyżej 10% łącznych przychodów jednostki:

Klient nr 1 – 23,14% z łącznych przychodów

Klient nr 2 – 23,14% z łącznych przychodów

Klient nr 3 – 18,96% z łącznych przychodów

Klient nr 3 – 10,73% z łącznych przychodów

W okresie 01.01.2017-31.12.2017 Spółka uzyskała przychód z tytułu transakcji z zewnętrznym pojedynczym klientem powyżej 10% łącznych przychodów jednostki:

Klient nr 1 – 27,28% z łącznych przychodów

Klient nr 2 – 21,44% z łącznych przychodów

Klient nr 3 – 10,22% z łącznych przychodów

Klient nr 3 – 10,06% z łącznych przychodów

1.10. Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2018 roku Spółka ATLANTIS nie poniosła nakładów na rzeczowe aktywa trwałe. W lipcu oraz grudniu 2018 spółka sprzedała środek transportu. W grudniu 2018r. spółka zlikwidowała urządzenie techniczne. Spółka przeniosła do aktywów przeznaczonych do zbycia lokal niemieszkalny zlokalizowany w Płocku.

1.11. Nieruchomości inwestycyjne

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
Wartość brutto na początek okresu	41 693	36 335
- nabycie w wyniku zakupów		0
- transfer z rzeczowego majątku trwałego		
- wycena nieruchomości		5 358
- sprzedaż/przejęcie nieruchomości	-38 346	0
- przeniesienie do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-3 347	
Wartość brutto na koniec okresu	0	41 693
Skumulowana amortyzacja i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu		
- amortyzacja za okres		
- transfer z rzeczowego majątku trwałego		
Skumulowana amortyzacja i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu		
Wartość netto na początek okresu	41 693	36 335
Wartość netto na koniec okresu	0	41 693

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 0,0028ha, 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.

W dniu 19.12.2018r. pomiędzy Emitentem oraz spółką ELKOP S.A. w Płocku zawarta została umowa przewłaszczenia nieruchomości Spółki celem zabezpieczenia roszczeń ELKOP S.A. wynikających z Umowy pożyczki z dnia 14.12.2018r. Emitent dokonał przewłaszczenia na pożyczkodawcę spółkę ELKOP S.A. prawa własności nieruchomości gruntowych oraz posadowionego na tych nieruchomościach budynku biurowego o łącznej powierzchni 10.319,55 m², położonych w Płocku. Przewłaszczenie nieruchomości stanowi zabezpieczenie roszczeń pożyczkodawcy ELKOP S.A. do kwoty 37.000.000,00 zł., Umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie przewiduje, że w razie uchybienia przez Emitenta terminom spłaty pożyczki i odsetek wynikających z Umowy pożyczki z dnia 14.12.2018r. pożyczkodawca będzie uprawniony do zaspokojenia się poprzez sprzedaż lub przejęcie własności nieruchomości zgodnie z ustaloną przez strony wartością 37.000.000,00 zł. Na mocy umowy przewłaszczenia z dnia 19.12.2018r. ELKOP S.A. było uprawnione do przejęcia prawa własności nieruchomości Spółki w przypadku gdyby Emitent nie spełnił swoich zobowiązań wynikających z zaciągniętych umów pożyczek w ustalonych terminach. Na skutek złożonego przez ELKOP S.A. w Płocku w dniu 31.12.2018r. oświadczenia o przejęciu własności nieruchomości doszło do zaspokojenia roszczeń ELKOP S.A. wynikających z Umowy pożyczki z dnia 14.12.2018r. oraz definitywnego przeniesienia własności nieruchomości na spółkę ELKOP S.A.

Szczegóły o nieruchomości inwestycyjnej oraz informacje na temat hierarchii wartości godziwej na dzień 31 grudnia 2018 roku kształtują się następująco:

	POZIOM 3 w tys. zł	WARTOŚĆ godziwa na dzień 31 grudnia 2018 r.
Nieruchomość w Płocku	0	0
Razem	0	0

Szczegóły o nieruchomości inwestycyjnej oraz informacje na temat hierarchii wartości godziwej na dzień 31 grudnia 2017 roku kształtują się następująco:

	POZIOM 3 w tys. zł	WARTOŚĆ godziwa na dzień 31 grudnia 2017 r.
Nieruchomość w Płocku	41 693	41 693
Razem	41 693	41 693

1.12. Długoterminowe aktywa finansowe

DLUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
a) w jednostkach zależnych		337
- akcje w spółkach zagranicznych nie notowanych na aktywnym rynku		337
b) akcje w jednostkach stowarzyszonych	62 645	62 645
- odpis aktualizujący udziały IFEA Sp. z o.o.	-49 730	-36 226
- wartość bilansowa	12 915	26 419
c) akcje pozostałych jednostek		0
- odpis aktualizujący udziały		0
- wartość bilansowa		0
d) pożyczone akcje		0
e) udzielone pożyczki	2 204	0
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	15 119	26 756

Na dzień 31.12.2018 roku Spółka ATLANTIS SE w długoterminowych aktywach finansowych wykazuje udziały: 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 SE podjął decyzję o zmianie wartości godziwej udziałów spółki IFEA Sp. z o.o. zmniejszając ją o kwotę 49 730 tys. zł. Wartość posiadanych przez Emitenta udziałów spółki IFEA Sp. z o.o. po zmianie wartości godziwej w księgach emitenta na dzień bilansowy wynosi 12 915 tys. zł.

Na dzień 31.12.2017r. Spółka posiadała 2 akcje spółki ATLANTIS1 Polska A.S. z siedzibą w Ostrawie, stanowiące 100% udziału w ogólnej liczbie głosów oraz 100% udziału w kapitale zakładowym ATLANTIS1 Polska A.S. Akcje ATLANTIS1 Polska A.S., nabyte zostały w celu połączenie spółki zależnej prawa czeskiego z Emitentem w celu uzyskania statusu Spółki Europejskiej. W dniu 19.04.2018r. dokonano rejestracji połączenia Atlantis S.A. oraz ATLANTIS1 Polska A.S. wskutek powyższego Atlantis uzyskała formę prawną spółki europejskiej. Rozliczenie połączenia zostało ujęte metodą łączenia udziałów.

Na dzień 30.09.2018r. Spółka ATLANTIS SE w długoterminowych aktywach finansowych wykazuje Umowę pożyczki zawarta w dniu 22.12.2018 roku z Patro Invest sp. z o.o. z siedzibą w Płocku. Wartość udzielonej pożyczki wynosi 2 204 tys. zł. Wysokość oprocentowania wynosi 6%. Termin zwrotu pożyczki ustalono na dzień 04.01.2020r.

W dniu 03.09.2018 r. spółka Kopanina Administracja Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością dokonała na rzecz Emitenta wcześniejszej spłaty całości zaciągniętej w dniu 02.03.2018r. pożyczki w kwocie 10.000.000,00 zł oraz należnych odsetek. W dniu 04.09.2018 r. Spółka Kopanina Administracja Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa dokonała na rzecz Emitenta wcześniejszej częściowej spłaty zaciągniętej w dniu 02.03.2018r. pożyczki w kwocie 10.000.000 zł wraz z należnymi od umowy odsetkami, tym samym dokonując całkowitego rozliczenia zaciągniętej umowy pożyczki.

1.13. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
Depozyty bankowe (rachunki bieżące) i lokaty krótkoterminowe	7	413
Środki pieniężne wykazane w bilansie	7	413

1.14. Należności krótkoterminowe

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
Należności od jednostek powiązanych	122	64
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	98	59
- do 12 miesięcy	98	59
- inne	24	5
Należności od jednostek pozostałych	840	7 160
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	251	109
- do 12 miesięcy	251	109
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	479	6 893
- inne	110	20
Należności krótkoterminowe netto, razem	962	7 224
- odpisy aktualizujące wartość należności	11	1 587
Należności krótkoterminowe brutto, razem	973	8 811



ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
Stan na początek okresu	1 587	1 576
a) zwiększenia (z tytułu)		1 576
- utworzenie odpisów na należności		11
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 576	0
- likwidacji Spółki	1 576	4 430
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	11	1 587

Na dzień 31.12.2018r., wartość odpisów aktualizujących wartość należności w stosunku do dnia 31.12.2017 uległa zmniejszeniu o kwotę 1576 tys. zł w wyniku zlikwidowania spółki Nowy Cotex sp. z o.o.

1.15. Inwestycje krótkoterminowe

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
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	35 365	27
a) akcje (wartość bilansowa):	27	27
- korekty aktualizujące wartość (+/-)	-27	-27
- wartość według cen nabycia	54	54
b) udzielone pożyczki w tym:	35 338	0
- korekty aktualizujące wartość (+/-)	85	0
- wartość według wartości udzielenia pożyczek	35 253	0
2) w jednostkach pozostałych	133	1 922
a) akcje (wartość bilansowa):	0	1 018
- korekty aktualizujące wartość (+/-)	0	-8 191
- wartość według cen nabycia	0	9 209
b) udzielone pożyczki w tym:	133	904
- korekty aktualizujące wartość (+/-)	-497	-550
- wartość według wartości udzielenia pożyczek	630	1 454
c) obligacje	0	0
Wartość według cen nabycia, razem		10 717
Korekty aktualizujące wartość razem		8 768
Wartość bilansowa, razem	35 498	1 949



Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2018r.

Na dzień 31.12.2018r Spółka posiada następujące akcje zaliczone do krótkoterminowych aktywów finansowych.

1. 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 księgowa na dzień 31.12.2018 to 27 tys. zł. W dniu 19.02. 2019 roku Emitent zbył wszystkie posiadane akcje za cenę 2.682,00zł .

W dniu 19.02.2018r. Spółka dokonała sprzedaży wszystkich posiadanych przez Emitenta akcji spółki IQ Partners S.A. w liczbie 4.427.000 sztuk, za cenę 0,38 zł każda akcja, tj. za łączną cenę 1.682.260,00 zł. Emitent informuje, że zbycie akcji spółki IQ Partners S.A. nastąpiło w ramach transakcji pakietowej zawartej na rynku regulowanym GPW S.A. w Warszawie. Zbyty przez Spółkę pakiet 4.427.000 akcji spółki IQ Partners stanowił 19,80 % udziału w kapitale zakładowym IQ Partners S.A. oraz uprawniał do oddania 4.427.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu IQ Partners S.A. co stanowi 19,80 % udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu IQ Partners S.A. W wyniku tej transakcji Spółka osiągnęła zysk ze sprzedaży inwestycji w wysokości 661 tys. zł.

Na dzień 31.12.2018 Spółka nie posiada obligacji zaliczanych do krótkoterminowych aktywów finansowych.

Na dzień 31.12.2018r. Spółka wykazuje w krótkoterminowych aktywach finansowych następujące pożyczki krótkoterminowe:

1. 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 czas okres w jakim przeprowadzone zostanie postępowanie egzekucyjne oraz potencjalne trudności jakie mogą wystąpić w trakcie realizacji zabezpieczenia.
2. Umowa pożyczki zawarta w dniu 20.05.2014 roku z osobą fizyczną . Wartość udzielonej pożyczki wynosi 60 000,00 zł. Na dzień 31.12.2017r pozostało do spłaty kapitału 36 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. W dniu 25.01.2019r pożyczkobiorca dokonał całkowitej spłaty pożyczki.
3. Umowa pożyczki zawarta w dniu 21.05.2018 roku z Office Center sp. z o.o. z siedzibą w Płocku. Wartość udzielonej pożyczki wynosi 292 tys. zł. Wysokość oprocentowania wynosi 6%. Termin zwrotu pożyczki ustalono na dzień 30.06.2019r. W dniu 04.01.2019r pożyczka została spłacona.
4. Umowa pożyczki zawarta w dniu 16.02.2017 roku z VINIT sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy i osobą fizyczną. Wartość udzielonej pożyczki wynosi 444 000,00 zł. Wysokość oprocentowania jest równa zmiennej stopie WIBOR dla depozytów 3-miesięcznych, powiększonej o 2,00%. Termin zwrotu pożyczki ustalono na dzień 6 miesięcy od dnia wypłaty pożyczki.
5. Umowa pożyczki zawarta w dniu 14.12.2018 roku z IFEA sp. z o.o. z siedzibą w Płocku. Wartość udzielonej pożyczki wynosi 35 083 tys. zł. Wysokość oprocentowania wynosi WIBOR6M+3%. Termin zwrotu pożyczki ustalono na dzień 29.12.2018r. W dniu 31.12.2018 roku Emitent zawarł Aneks do Umowy pożyczki wskazujący nowy termin spłaty pożyczki przez Pożyczkobiorcę .Strony wydłużyły termin spłaty pożyczki do dnia 30.06.2019 roku pozostawiając jednocześnie pozostałe warunki umowy pożyczki z dnia 14.12.2018 roku bez zmian.

1.16. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY/WYDANIA	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
Aktywa przeznaczone do sprzedaży – mieszkanie, grunty, stacja transformatorowa, parking	3 383	0
RAZEM	3 383	0

- W dniu 08.01.2019r. Spółka zawarła jako pożyczkobiorca umowę pożyczki zabezpieczonej, której zabezpieczeniem są lokal niemieszkalny położony w Płocku, grunty zabudowane parkingiem oraz agregatem prądotwórczym oraz stacją transformatorową położone w Płocku oraz 2/4 części we



Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2018r.

współużytkowaniu wieczystym działek wykazywanych w sprawozdaniu za IV kwartał 2018r. jako przeznaczone do zbycia.

1.17. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
- zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych	0	
2. Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	140	294
- kaucja	4	124
- zobowiązania pozostałe (przekształcenie prawa wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności – końcowy termin spłaty marzec 2023r.)	136	170
Stan zobowiązań długoterminowych na koniec okresu razem	140	294

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
a) zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 553	1 672
- z tytułu pożyczek	223	987
- zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dostaw i usług	62	29
- inne	2 268	656
b) zobowiązania wobec pozostałych jednostek	188	283
- z tytułu dostaw i usług	132	207
- kredyty i pożyczki		0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	16	23
- z tytułu wynagrodzeń		
- kaucje		
- inne	40	51
- z tytułu zakupu akcji i obligacji		0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	2 741	1 955

- W dniu 29.03.2017r. spółka zawarła umowę pożyczki pieniężnej ze spółką RESBUD S.A. Przedmiotem Umowy pożyczki jest pożyczka pieniężna w kwocie 200.000,00 zł. strony zgodnie z aneksem postanowiły, że spłata pożyczki nastąpi w terminie do dnia 31.12.2018r. Oprocentowanie kwoty pożyczki zostało ustalone na poziomie 6,0% w skali roku. Odsetki płatne będą wraz ze zwrotem kwoty pożyczki. Spłata pożyczki została zabezpieczona przez pożyczkobiorcę poprzez wystawienie weksla in blanco wraz deklaracją na rzecz Emitenta. w wyniku cesji pożyczkodawcą jest spółka Patro Invest OU.
- W dniu 02.10.2017r. spółka zawarła umowę pożyczki pieniężnej ze spółką RESBUD S.A. Przedmiotem Umowy pożyczki jest pożyczka pieniężna w kwocie 32.000,00 zł. strony zgodnie z aneksem postanowiły, że spłata pożyczki nastąpi w terminie do dnia 08.02.2018r. Oprocentowanie kwoty pożyczki zostało ustalone na poziomie 6,0% w skali roku. Odsetki płatne będą wraz ze zwrotem kwoty pożyczki. Spłata pożyczki została zabezpieczona przez pożyczkobiorcę poprzez wystawienie weksla in blanco wraz z deklaracją na rzecz Emitenta. Pożyczkobiorca spłacił pożyczkę w maju 2018r.
- W dniu 21.11.2017r. spółka zawarła umowę pożyczki pieniężnej ze spółką DAMF KSIĘGOWOŚĆ sp. z o.o. Przedmiotem Umowy pożyczki jest pożyczka pieniężna w kwocie 740.000,00 zł. strony postanowiły, że spłata pożyczki nastąpi w terminie do dnia 30.06.2018r. Oprocentowanie kwoty pożyczki zostało ustalone na poziomie 5,7% w skali roku. Spłata pożyczki została zabezpieczona przez pożyczkobiorcę poprzez



- wystawienie weksla in blanco wraz z deklaracją na rzecz Emitenta.
- W dniu 31.01.2018r. spółka zawarła umowę pożyczki pieniężnej ze spółką DAMF KSIĘGOWOŚĆ sp. z o.o. Przedmiotem Umowy pożyczki jest pożyczka pieniężna w kwocie 1 900.000,00 zł. Strony postanowiły, że spłata pożyczki nastąpi w terminie do dnia 31.01.2019r. Oprocentowanie kwoty pożyczki zostało ustalone na poziomie 5,7% w skali roku. Spłata pożyczki została zabezpieczona przez pożyczkobiorcę poprzez wystawienie weksla in blanco wraz z deklaracją na rzecz Emitenta. Obie pożyczki z DAMF KSIĘGOWOŚĆ sp. z o.o. zostały rozliczone kompensatą w dniu 10.12.2018r.
 - W dniu 14.12.2018r. spółka zawarła jako pożyczkobiorca umowę pożyczki pieniężnej ze spółką ELKOP S.A. w Płocku jako pożyczkodawcą. Przedmiotem Umowy pożyczki z dnia 14.12.2018r. była pożyczka pieniężna w kwocie 36.900.000,00 zł. Strony postanowiły, że spłata pożyczki nastąpi w terminie do dnia 29.12.2018r. Oprocentowanie kwoty pożyczki zostało ustalone na poziomie WIBOR 6M + 2,00 p.p. w skali roku. Spłata pożyczki przez Emitenta została zabezpieczona poprzez wydanie na rzecz pożyczkodawcy weksla własnego opatrzonego deklaracją. Ponadto ustanowiono dodatkowe zabezpieczenie w postaci przewłaszczenia na zabezpieczenie prawa własności będących własnością Emitenta nieruchomości gruntowych oraz posadowionego na tych nieruchomościach budynku biurowego COTEX OFFICE CENTER położonych w Płocku. Przewłaszczenie na pożyczkodawcę nieruchomości stanowiło zabezpieczenie roszczeń pożyczkodawcy do kwoty 37.000.000,00 zł. Umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie przewidywała, że w razie uchybienia przez Emitenta terminom spłaty pożyczki i odsetek wynikających z Umowy pożyczki z dnia 14.12.2018r. pożyczkodawca będzie uprawniony do zaspokojenia się poprzez sprzedaż lub przejęcie własności nieruchomości zgodnie z ustaloną przez strony wartością 37.000.000,00 zł. Na skutek złożonego przez ELKOP S.A. w Płocku w dniu 31.12.2018r. oświadczenia o przejęciu własności nieruchomości doszło do zaspokojenia roszczeń ELKOP S.A. wynikających z Umowy pożyczki z dnia 14.12.2018r. oraz definitywnego przeniesienia własności nieruchomości na spółkę ELKOP S.A.
 - W grudniu 2017 i styczniu 2018 roku Spółka zawarła umowy przyjęcia środków pieniężnych. Na podstawie tych umów do Spółki wpłynęło 10 000 tys. koron czeskich. Spółka jest zobowiązana do zwrotu ww. kwot na żądanie uprawnionej jednostki lub w wyniku poniższych zdarzeń: w przypadku rejestracji połączenia spółek (zleceńodawcy i Uprawnionego), w przypadku otrzymania pisemnego żądania Uprawnionego (w terminie 5 dni). Spółka rozliczyła wszystkie umowy w 2018 roku.

1.18. Rezerwy i wycena aktywów

Rezerwa na podatek dochodowy:

- stan na 1.01.2018	1 374 tys. zł
zwiększenie rezerwy	77 tys. zł
zmniejszenia	1 416 tys. zł
- stan na 31.12.2018	35 tys. zł

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

- stan na 1.01.2018	1 374 tys. zł
zwiększenie aktywów	5 907 tys. zł
zmniejszenia	7 246 tys. zł
- stan na 31.12.2018	35 tys. zł

Emitent zarówno w roku 2018 i 2017 w związku z niepewnością co do możliwości zrealizowania aktywa z tytułu odroczonego podatku (podejście ostrożnościowe) rozpoznaje aktywa z tytułu podatku odroczonego do wysokości rezerw na podatek odroczonego

Wycena aktywów finansowych – wycena przez kapitał z aktualizacji wyceny

- stan na 1.01.2018	-36 226 tys. zł.
zwiększenia	--13 504 tys. zł.
zmniejszenia	0 tys. zł.
- stan na 31.12.2018	- 49 730 tys. zł.

Wycena aktywów finansowych – wycena przez wynik

- stan na 1.01.2018	-8 218 tys. zł.
zwiększenia odpisu	0 tys. zł.
zmniejszenia	8 191 tys. zł.
- stan na 31.12.2018	-27 tys. zł.

Odpisy aktualizujące należności

-stan na 1.01.2018	1 587 tys. zł.
zwiększenia	0 tys. zł.
zmniejszenia	1 576 tys. zł.
- stan na 30.12.2018	11 tys. zł.

1.19. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonym i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe sporządzone za 4 kwartały 2018 roku, oraz obejmujące dane porównywalne za 4 kwartały 2017 roku i za rok 2018 nie zawiera różnic.

1.20. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Na dzień 31.12.2017 roku oraz na dzień 31.12.2018r Spółka wykazywała 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.

W dniu 19.01.2019 roku umowa w wyniku, której ustanowiono powyższe aktywa wygasła.

Na dzień 31.12.2018r oraz na dzień 31.12.2017r., zobowiązania warunkowe nie istnieją.

1.21. Działalność zaniechana

Wyniki finansowe działalności zaniechanej przedstawiają się w sposób następujący:

	01.01 -31.12.2018	01.01 -31.12.2017
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów materiałów	2 148	1 240
Pozostałe przychody operacyjne	25	4 457
Koszty działalności ogółem	1 529	1 146
Pozostałe koszty operacyjne	3 504	0
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	-2 860	4 551
Wynik z przeszacowania wartości bilansowej do wartości godziwej minus koszty zbycia		
Zysk/strata ze zbycia działalności	- 8 264	0
Podatek dochodowy		
Wynik netto przypisany działalności zaniechanej	-11 124	4 551

Przepływy środków pieniężnych netto działalności zaniechanej przedstawiają się następująco:

	01.01 -31.12.2018	01.01 -31.12.2017
Przepływy z działalności operacyjnej	-281	-306
Przepływy z działalności inwestycyjnej	0	0
Przepływy z działalności finansowej	0	0
Wpływy / (wyływy) środków pieniężnych netto	-281	-306

1.22. Połączenia jednostek gospodarczych i nabycia udziałów niekontrolujących.

W IV kwartale 2018 r. nie nastąpiło połączenie jednostek gospodarczych i nie nabywano jednostek zależnych

1.23. Zmiany w strukturze organizacyjnej Spółki



W okresie objętym raportem nie nastąpiły zmiany w strukturze organizacyjnej Spółki.

1.24. Utrata kontroli nad jednostkami zależnymi i inwestycjami długoterminowymi

W okresie objętym raportem nie nastąpiło powyższe zdarzenie w Spółce

1.25. ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE

Na dzień 31 grudnia 2018 r. Spółka nie ma zobowiązań inwestycyjnych.

1.26. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Nie dotyczy.

1.27. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

Nie uległy zmianie informacje zawarte w ostatnim opublikowanym raporcie rocznym.

1.28. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących oraz opis czynników i zdarzeń w szczególności o nietypowym charakterze mających znaczny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

Istotnym czynnikiem mającym wpływ na osiągnięte wyniki finansowe jest wycena portfela inwestycji w papiery wartościowe przez spółkę Atlantis S.A. Inwestycje te poczynione zostały w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych, jednakże z uwagi na dużą dynamikę zmienności kursu akcji, wycena może być niższa od oczekiwanej wartości. Wpływ na wyniki finansowe mają udziały w spółce niepublicznej IFEA SP.Z O.O., których wartość obejmowana jest odpisem aktualizującym. Zarząd na bieżąco analizuje w oparciu o ogólnodostępne dane rynkowe konieczność dokonania aktualizacji wyceny inwestycji lub konieczność rozpoznania dokonania ewentualnego odpisu kierując się zasadą ostrożności w wycenie aktywów.

Kolejnym istotnym czynnikiem mogącym mieć wpływ na wyniki finansowe Emitenta jest zwarta jako w dniu 14.12.2018r umowa pożyczki pieniężnej ze spółką IFEA Sp. z o.o. w Płocku (KRS 0000512607) jako pożyczkobiorcą. W dniu 31.12.2018 roku Emitent zawarł Aneks do Umowy pożyczki wskazujący nowy termin spłaty pożyczki przez Pożyczkobiorcę. Strony wydłużyły termin spłaty pożyczki do dnia 30.06.2019 roku pozostawiając jednocześnie pozostałe warunki umowy pożyczki z dnia 14.12.2018 roku bez zmian. Przedmiotem Umowy pożyczki z dnia 14.12.2018r. jest pożyczka pieniężna w kwocie 35.000.000,00 zł. Strony postanowiły, że spłata pożyczki nastąpi w terminie do dnia 29.12.2018r. Oprocentowanie kwoty pożyczki zostało ustalone na poziomie WIBOR 6M + 3,00 % w skali roku. Odsetki naliczane będą w okresach miesięcznych, zapłata odsetek nastąpi jednorazowo na koniec trwania okresu pożyczki. Umowa została zawarta pod warunkiem należytego ustanowienia określonych Umową zabezpieczeń. Spłata pożyczki przez pożyczkobiorcę została zabezpieczona poprzez wydanie na rzecz Emitenta weksla własnego opatrzonego deklaracją. Ponadto tytułem zabezpieczenia terminowego zwrotu pożyczki zobowiązania pożyczkobiorcy zostały poręczone przez spółkę Patro Invest OÜ z siedzibą w Tallinie.

W dniu 19.12.2018r. pomiędzy Emitentem oraz spółką ELKOP S.A. w Płocku (KRS 0000176582) zawarta została umowa przewłaszczenia nieruchomości Spółki celem zabezpieczenia roszczeń ELKOP S.A. wynikających z Umowy pożyczki z dnia 14.12.2018r. Emitent informuje, że dokonał przewłaszczenia na pożyczkodawcę spółkę ELKOP S.A. prawa własności nieruchomości gruntowych oraz posadowionego na tych nieruchomościach budynku biurowego o łącznej powierzchni 10.319,55 m², położonych w Płocku. Przewłaszczenie nieruchomości stanowi zabezpieczenie roszczeń pożyczkodawcy ELKOP S.A. do kwoty 37.000.000,00 zł., Umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie przewiduje, że w razie uchybienia przez Emitenta terminom spłaty pożyczki i odsetek wynikających z Umowy pożyczki z dnia 14.12.2018r. pożyczkodawca będzie uprawniony do zaspokojenia się poprzez sprzedaż lub przejęcie własności nieruchomości zgodnie z ustaloną przez strony wartością 37.000.000,00 zł. W dniu 31.12.2018r. otrzymał oświadczenie ELKOP S.A. w sprawie przejęcia prawa własności nieruchomości przewłaszczonych na ELKOP S.A. na zabezpieczenie roszczeń tej spółki wynikających z Umowy pożyczki z dnia 14.12.2018r.

W dniu 02.01.2019r. właściwy dla prawa Estonii rejestr spółek handlowych (Ariregister) dokonał rejestracji przeniesienia statutowej siedziby Emitenta do Estonii stosownie do postanowień Planu przeniesienia z dnia 24.04.2018r. opublikowanego raportem bieżącym nr 19/2018 z dnia 24.04.2018r., 35/2018 z dnia 04.07.2018r., 36/2018 z dnia 17.07.2018r. oraz 41/2018 z dnia 28.09.2018r. opublikowanych raportem bieżącym nr 35/2018 z dnia 04.07.2018r. oraz uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 19.11.2018r. opublikowanych raportem bieżącym nr 48/2018 z dnia 19.11.2018r. Wobec powyższego aktualną siedzibą Spółki jest Tallinn, Estonia.

**1.29. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.**

W dniu 29.12.2017r. Emitent dokonał emisji Obligacji serii A. Obligacje zostały zaoferowane inwestorom zgodnie z właściwymi przepisami prawa, w trybie emisji niepublicznej wyłącznie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Wartość nominalna Obligacji serii A wynosiła 10.000,00 zł dziesięć tysięcy złotych każda, łączna wartość nominalna 1.000 jeden tysiąc Obligacji imiennych serii A wynosi 10.000.000,00 zł dziesięć milionów złotych. Wartość emisyjna Obligacji serii A jest równa ich wartości nominalnej. W dniu 29.12.2017 r. dokonano przydziału wszystkich Obligacji imiennych serii A. Obligacje zostały opłacone w marcu 2018 roku.

W dniu 29.12.2017r. Emitent dokonał emisji Obligacji serii B. Wartość nominalna i cena emisyjna obligacji : Wartość nominalna Obligacji serii B wynosi 10.000,00 zł dziesięć tysięcy złotych każda, łączna wartość nominalna 1.000 jeden tysiąc Obligacji imiennych serii B wynosi 10.000.000,00 zł dziesięć milionów złotych. Wartość emisyjna Obligacji serii B jest równa ich wartości nominalnej. Zarząd ATLANTIS S.A. informuje, że w dniu 29.12.2017 r. dokonano przydziału wszystkich Obligacji imiennych serii B. Obligacje zostały opłacone w marcu 2018 roku.

We wrześniu 2018r. Spółka dokonała wcześniejszego wykupu wyemitowanych przez Spółkę Obligacji serii A o wartości nominalnej 10.000.000,00 zł oraz Obligacji serii B o wartości nominalnej 10.000.000,00 zł. Wraz wcześniejszym wykupem Obligacji serii A i serii B Emitent dokonał uiszczenia należnych Obligatariuszom odsetek na dzień 03.09.2018r.

W związku z wcześniejszym wykupem Obligacji serii A i serii B obligacje te zostały przez Emitenta umorzone w całości. Obligatariusze dokonali zwolnienia ustanowionych przez Emitenta zabezpieczeń, tj. zwrócony został wydany przez Emitenta weksel oraz złożono oświadczenie o zwolnieniu prawa używania na fizycznie wydzielonej 1/3 części nieruchomości należącej do Emitenta położonej w Płocku dla której Sąd Rejonowy Wydział VI Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr KW PL1P/00092836/5.

1.30. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję z podziałem na akcje zwykle i uprzywilejowane.

Spółka nie wypłacała, ani nie deklarowała wypłaty dywidendy.

1.31. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizacji wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

Spółka ATLANTIS SE nie publikowała prognoz finansowych.

1.32. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.

Akcjonariusze posiadający ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu wg stanu na dzień 12 listopada 2018 r.:

Lp.	AKCJONARIUSZ	L. AKCJI	% AKCJI	L. GŁOSÓW	% GŁOSÓW	DATA
1	Patro Invest OU	14 775 406	59,10%	14 775 406	59,10%	12.11.2018
2	Pozostali	10 224 594	40,90%	10 224 594	40,90%	12.11.2018
	Razem	25 000 000	100	25 000 000	100	-

Akcjonariusze posiadający ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 r.:

Lp.	AKCJONARIUSZ	L. AKCJI	% AKCJI	L. GŁOSÓW	% GŁOSÓW	DATA
1	Patro Invest Sp. z o.o.	14 166 040	56,66%	14 166 040	56,66%	31.12.2017
2	Pozostali	10 833 960	43,34%	10 833 960	43,34%	31.12.2017
	Razem	25 000 000	100	25 000 000	100	-

Pośrednie posiadanie na dzień 31.12.2017r.

Lp.	AKCJONARIUSZ	L. AKCJI	% AKCJI	L. GŁOSÓW	% GŁOSÓW	DATA
1	Damf Invest Sp. z o.o.	14 166 040	56,66%	14 166 040	56,66%	31.12.2017
2.	Damian Patrowicz	14 166 040	56,66%	14 166 040	56,66%	31.12.2017
	Razem	25 000 000	100	25 000 000	100	-

1.33. Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób.

Stan na dzień 12.11.2018r – według posiadanej przez Zarząd ATLANTIS SE wiedzy,

Osoby zarządzające: Anna Kajkowska- Prezes Zarządu nie posiadała i nie posiada akcji Emitenta.

Osoby nadzorujące:

1. Wojciech Hetkowski
2. Małgorzata Patrowicz
3. Jacek Koralewski
4. Damian Patrowicz
5. Martyna Patrowicz

Nie posiadały i nie posiadają bezpośrednio akcji Emitenta.

Pan Damian Patrowicz na dzień 31.12.2017 r. posiadał pośrednio poprzez spółkę Damf Invest S.A posiadającą 100% udziałów w Patro Invest Sp. z o.o. akcje Emitenta w ilości 14 166 040 akcji, stanowiących 56,66% w kapitale zakładowym i głosach na WZA. Na dzień 26.03.2018 roku Pan Damian Patrowicz pośrednio poprzez Damf Invest S.A posiada 14.666.592 akcji stanowiących 58,67 % w kapitale zakładowym oraz głosach na WZA.

Stan na dzień 29.04.2019r – według posiadanej przez Zarząd ATLANTIS SE wiedzy,

Osoby zarządzające:

Damian Patrowicz -Prezes Zarządu nie posiada bezpośrednio akcji Emitenta.



Osoby nadzorujące:

1. Wojciech Hetkowski
2. Małgorzata Patrowicz
3. Jacek Koralewski
4. Martyna Patrowicz

Nie posiadały i nie posiadają bezpośrednio akcji Emitenta.

Pan Damian Patrowicz na dzień 30.04.2019 r. posiada pośrednio poprzez spółkę Patro Invest OU akcje Emitenta w ilości 15 035 832 akcji, stanowiących 60,14% w kapitale zakładowym i głosach na WZA.

1.32. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wiarygodności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta

Na dzień 31 grudnia 2018r. spółka nie była stroną istotnych postępowań.

1.34. Informacje o zawarciu przez emitenta jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, oraz z przedstawieniem; informacji o podmiocie z którym została zawarta transakcja, informacji o powiązaniach emitenta z podmiotem będącym stroną transakcji, informacji o przedmiocie transakcji, istotnych warunków transakcji ze szczególnym uwzględnieniem warunków finansowych oraz wskazaniem określonych przez strony specyficznych warunków, charakterystycznych dla tej umowy w szczególności odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów, innych informacji dotyczących tych transakcji jeżeli są niezbędne do zrozumienia sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta, wszelkich zmian transakcji z podmiotami powiązаныmi, które mogły mieć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta.

W okresie 4 kwartałów 2018 r. Spółka ATLANTIS SE nie dokonywała transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

1.35. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca, z określeniem:

- a) nazwy (firmy) podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia lub gwarancje,
- b) łącznej kwoty kredytów lub pożyczek, która w całości lub w określonej części została odpowiednio poręczona lub gwarantowana
- c) okresu, na jaki zostały udzielone poręczenia lub gwarancje,
- d) warunków finansowych, na jakich zostały udzielone poręczenia lub gwarancje, ze wskazaniem wynagrodzenia emitenta lub jednostki od niego zależnej za udzielenie poręczeń lub gwarancji, e) charakteru powiązań istniejących pomiędzy emitentem a podmiotem, który zaciągnął kredyty lub pożyczki

W okresie 4 kwartałów 2018 roku ATLANTIS SE nie udzielała poręczeń kredytu, pożyczki ani nie udzielała gwarancji.

1.36. Inne informacje, które są istotne, zdaniem emitenta, do oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta.

Poza wymienionymi w niniejszym raporcie, w ocenie Emitenta nie występują informacje mające wpływ na jego sytuację finansową.



1.37. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięcie przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Kontynuowanie działalności gospodarczej w państwie siedziby Spółki tj. Estonii.

1.38. Wynagrodzenie wypłacone Zarządowi oraz Radzie Nadzorczej Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej

Prezes Zarządu	2018	2017
Wynagrodzenia Prezes Zarządu Pani Anny Kajkowskiej z tytułu umowy o pracę i pełnionej funkcji w wysokości brutto	163 tys. zł	162 tys. zł

Rada Nadzorcza	2018	2017
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej z tytułu pełnionej funkcji w wysokości brutto	27	66 tys. zł

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

1.39. Ryzyka związane z prowadzoną działalnością grupy kapitałowej Emitenta.

Ryzyko wahań kursowych oraz ograniczonej płynności

Immanentną cechą obrotu giełdowego są wahania kursów akcji oraz krótkookresowe wahania wartości obrotów. Może to skutkować tym, że ewentualna sprzedaż bądź zakup większego pakietu akcji Emitenta wiązać się będzie z koniecznością akceptacji znacznie mniej korzystnej ceny niż kurs odniesienia. Nie można także wykluczyć czasowych znacznych ograniczeń płynności, co może uniemożliwiać bądź znacznie utrudnić sprzedaż bądź zakup akcji Emitenta.

Ryzyko niestabilności polskiego systemu prawnego

Częste nowelizacje, niespójność oraz brak jednolitej interpretacji prawa, w szczególności prawa podatkowego, niosą za sobą istotne ryzyko związane z otoczeniem prawnym, w jakim działa Emitent. Przyszłe zmiany przepisów prawa mogą mieć bezpośredni lub pośredni wpływ na działalność Emitenta i osiągnięte przez niego wyniki finansowe.

Zarządzanie ryzykiem płynności finansowej

Zarząd stara się określić zapotrzebowanie na środki płynne obecnie i w przyszłości dokonując oceny kwoty koniecznej płynności spółki poprzez analizę następujących elementów:

- historyczne zapotrzebowanie na środki płynne,
- bieżący poziom płynności,
- przewidywane zapotrzebowanie na środki płynne,
- stabilność źródeł finansowania,
- koszt pozyskiwania środków finansowych,
- alternatywne możliwości w zakresie zmniejszenia zapotrzebowania na środki finansowe lub pozyskania dodatkowych środków,
- obecna i przewidywana jakość aktywów,
- obecna i przewidywana zdolność wypracowywania zysku,
- obecny i przewidywany poziom funduszy własnych,
- prognozy rynkowe i ogólnogospodarcze.

Po określeniu zapotrzebowania spółki na środki płynne, zarząd aby sprostać temu zapotrzebowaniu zastosuje jedno lub kilka z następujących rozwiązań:

- zbycie aktywów płynnych,
- obniżenie stanu aktywów mniej płynnych,
- zwiększenie zobowiązań długoterminowych,
- zwiększenie funduszy własnych.

Sprawne zarządzanie płynnością uwarunkowane jest odpowiednim wykonywaniem czynności:

- analiza i zarządzanie pozycją płynności krótko-, średnio- i długoterminową.
- zarządzanie i stosunkowo trafne prognozowanie spodziewanych i potencjalnych wpływów i wypływów środków pieniężnych, w celu ustalenia oddziaływania tych przepływów na pozycję płynności w różnych przedziałach czasowych.



-przeprowadzanie analizy warunków rynkowych i wpływu tych warunków na pozycję płynności.
- ustanowienie limitów, celi i wytycznych, które będą odpowiadać poziomowi ryzyka obciążającego działalność spółki jak również obecnym warunkom rynkowym.

Spółka sporządza plany awaryjne na wypadek kryzysu płynności. Plany takie muszą zapewnić taki zasób gotówki lub innych wysoko płynnych aktywów, który pozwoli zaradzić tymczasowym, nieoczekiwanym deficytom środków pieniężnych. W ramach tych planów spółka musi zapewnić sobie dostęp do alternatywnych źródeł środków - np. w postaci pożyczek - z których może korzystać w sytuacji dużego, niespodziewanego wypływu gotówki.

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 pożyczek

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 należytą weryfikację podmiotów i prowadzonej przez nie działalności jak również poprzez uzyskiwanie zabezpieczeń pod najistotniejsze pozycje portfela tj. zabezpieczenia na hipotekach.

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.

1.40. Metody wyceny do wartości godziwej instrumentów finansowych prezentowanych w wartości godziwej (hierarchia wartości)

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 31.12.2018r:

	31 grudnia 2018	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Akcje krótkoterminowe notowane na GPW i NC w tys. zł.	0	0	0	0
Akcje krótkoterminowe nienotowane	27	0	0	27
Udziały długoterminowe nienotowane w tys. zł.	12 915	0	0	12 915
Razem aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	12 942	12 942	0	12 942
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej	-	-	-	-

	31 grudzień 2017	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Akcje krótkoterminowe notowane na GPW i NC	1 018	1 018	-	-
Akcje krótkoterminowe nienotowane	27	-	-	27
Udziały długoterminowe nienotowane	26 756	-	-	26 756
Razem aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	27 801	1 018	-	26 783
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej	-	-	-	-

W okresie sprawozdawczym nie było żadnych przesunięć wyceny instrumentów pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej. Zarząd w ramach zarządzania ryzykiem rynkowym kontroluje stopień narażenia spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu.

Opis sposobu wyceny aktywów dostępnych do sprzedaży przypisanych do wyceny w ramach 3 poziomu hierarchii wartości godziwej na dzień 31.12.2018r.

Na koniec 2018 roku Spółka posiada udziały w spółce IFEA Sp. z o.o. (w wartości netto po odpisie aktualizującym 12 915 tys. zł.).

Wartość godziwa posiadanych udziałów IFEA sp. z o.o. w Atlantis SE została określona na podstawie porównania wartości inwestycji do procentowego udziału posiadanego przez Atlantis SE w wartości kapitałów własnych IFEA Sp. z o.o.

Na dzień 31.12.2018 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 inwestycji zaklasyfikowanych jako dostępne do sprzedaży odzwierciedla wartość godziwą tych inwestycji na dzień 31.12.2018r.

Uzgodnienie wartości godziwej poziomu 3 z wyceną aktywów finansowych w wartości godziwej przez całkowite dochody

Uzgodnienie wartości godziwej poziomu 3 z wyceną aktywów finansowych Stan na 31 grudnia 2018 r.

	Akcje/Udziały nienotowane na giełdzie w tys. zł.	Inne w tys. zł.	Razem
Stan na początek okresu 01.01.2018	26 446		26 446
Suma zysków lub strat			
- w wyniku finansowym			
- w pozostałych całkowitych dochodach	-13 504		-13 504



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 31.12.2018r.	12 942		12 942

Uzgodnienie wartości godziwej poziomu 3 z wyceną aktywów finansowych Stan na 31 grudnia 2017 r.

	Akcje nienotowane na giełdzie w tys. zł.	Inne w tys. zł.	Razem
Stan na początek okresu 01.01.2017	35 499		35 499
Suma zysków lub strat			
- w wyniku finansowym			
- w pozostałych całkowitych dochodach	-9 053		-9 053
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 31.12.2017r.	26 446		26 446

Informacje o instrumentach finansowych

31 grudnia 2018 r.

Klasy instrumentów finansowych	Wartość godziwa przez całkowite dochody	Wartość godziwa przez wynik finansowy	Zamortyzowany koszt	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Razem
Razem aktywa finansowe	12 915	27	38 643		51 585
Akcje i udziały wartość bilansowa	12 915	27			12 942
-Wartość wyceny ujęta w rachunku zysków i strat		-27			-27
- Wartość wyceny ujęta w kapitale z aktualizacji	-49 730				-49 730
-Wartość w cenie nabycia	62 645	54			62 699
Dłużne papiery wartościowe					
Udzielone pożyczki			37 674		37 674
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności			962		962
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty			7		7
Pozostałe aktywa finansowe					
Razem zobowiązania finansowe				223	223
Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych					
Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek				223	223

31 grudnia 2017 r. (dane przekształcone)

Klasy instrumentów finansowych	Wartość godziwa przez całkowite dochody	Wartość godziwa przez wynik finansowy	Zamortyzowany koszt	Razem
Razem aktywa finansowe	26 419	1 045	8 541	36 005
Akcje i udziały wartość bilansowa	26 419	1 045		27 464
-Wartość wyceny ujęta w rachunku zysków i strat		-8 218		-8 218
- Wartość wyceny ujęta w kapitale z aktualizacji	-36 226			-36 226
-Wartość w cenie nabycia	62 645	9 263		71 908
Dłużne papiery wartościowe				
Udzielone pożyczki			904	904
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności			7 224	7 224
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty			413	413
Pozostałe aktywa finansowe				

1.37. Zysk na jedną akcję

Dane dotyczące zysku oraz liczby akcji, które posłużyły do wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję:

	w tys. zł	
	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
Zysk netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	- 10 268	2 759
Średnia ważona liczba akcji zwykłych przyjęta do wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą	25 000 000	25 000 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych przyjęta do wyliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą	25 000 000	25 000 000
Zysk z działalności kontynuowanej i zaniechanej na jedną akcję (w złotych)	-0,41	0,11
Rozwodniony zysk z działalności kontynuowanej i zaniechanej na jedną akcję (w złotych)	-0,41	0,11
Zysk netto z działalności kontynuowanej	856	-1 792
Średnia ważona liczba akcji zwykłych przyjęta do wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą	25 000 000	25 000 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych przyjęta do wyliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą	25 000 000	25 000 000
Zysk z działalności kontynuowanej na jedną akcję (w złotych)	0,03	-0,07
Rozwodniony zysk z działalności kontynuowanej na jedną akcję (w złotych)	0,03	-0,07

1.41. Transakcje z podmiotami powiązanymi

I Powiązania osobowe Zarząd :

Anna Kajkowska do dnia 11.01.2019r Prezes Zarządu Spółki Atlantis SE oraz Prezes Zarządu Spółki RESBUD SE i Office Center Sp. z o.o. , Członek Rady Nadzorczej Investment Friends SE,

Damian Patrowicz - od dnia 16.01.2019r -Prezes Zarządu Atlantis SE , do dnia 11.01.2019r Członek Rady Nadzorczej: Atlantis SE , Elkop S.A , Damf Inwestycje S.A. , FON SE, RESBUD SE., Investment Friends Capital SE. , Investment Friends SE. , Akcjonariusz Damf Invest S.A., p.o. prezesa zarządu FON SE , Członek Rady Nadzorczej IFERIA S.A , Damf Invest S.A .

II Powiązania osobowe Rada Nadzorcza :



Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2018r.

1. Wojciech Hetkowski - Członek Rady Nadzorczej – Elkop S.A, Damf Inwestycje S.A , FON SE, ATLANTIS SE RESBUD SE, Investment Friends SE., Investment Friends Capital SE.
2. Małgorzata Patrowicz-Członek Rady Nadzorczej : Atlantis SE, Investment Friends Capital SE, Elkop S.A. ,Damf Inwestycje S.A , FON SE, RESBUD SE., Invesment Friends SE., Prezes Zarządu DAMF INVEST S.A, Członek Zarządu IFERIA S.A , Prezes Zarządu Patro Invest Sp.z o.o..
3. Jacek Koralewski – Członek Rady Nadzorczej : Damf Inwestycje S.A , FON SE, Atlantis SE , RESBUD SE., Investment Friends Capital SE. , Investment Friends SE. Prezes Zarządu –Elkop S.A.
4. Damian Patrowicz - Członek Rady Nadzorczej: Atlantis SE , Elkop S.A , Damf Inwestycje S.A ., FON SE, RESBUD SE., Investment Friends Capital SE. , Investment Friends SE. , Akcjonariusz Damf Invest S.A., p.o. prezesa zarządu FON SE , Członek Rady Nadzorczej IFERIA S.A , Damf Invest S.A .
5. Martyna Patrowicz- Atlantis SE , Elkop S.A , Damf Inwestycje S.A ., FON SE, RESBUD SE, Investment Friends Capital SE , Damf Invest S.A. IFERIA S.A.

Dane liczbowe dotyczące transakcji z jednostkami powiązаныmi poniżej.

Na dzień **31 grudnia 2018 roku** w Spółce występują poniższe pożyczki udzielone do jednostek powiązanych:

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			
PATRO INVEST SP. Z O.O.	Płock	2 200 000,00	PLN	2 203 978,09	PLN	6%	04.01.2020	weksel
OFFICE CENTER SP Z O.O..	Płock	253 203,84	PLN	254 827,12	PLN	6%	31.12.2018	weksel
IFEA SP. Z O.O.	Płock	35 000 000,00	PLN	35 082 676,71	PLN	WIBOR 6M +3%	31.12.2018	Weksel, poręczenie

Zobowiązana finansowe z tytułu pożyczek przedstawia poniższa tabela:

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			
PATRO INVEST OU		200 000,00	PLN	222 891,75	PLN	6%	31.12.2018	weksel

Na dzień **31 grudnia 2017 roku** w Spółce nie występują pożyczki udzielone do jednostek powiązanych. Zobowiązana finansowe z tytułu pożyczek przedstawia poniższa tabela:

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			
RESBUD S.A.	Płock	200 000,00	PLN	209 710,34	PLN	6%	31.12.2018	weksel
RESBUD S.A.	Płock	32 000,00	PLN	32 392,38	PLN	6%	08.02.2018	weksel
DAMF KSIĘGOWOŚĆ SP. Z O.O.	Płock	740 000,00	PLN	744 622,47	PLN	5,7%	30.06.2018	weksel

TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI ZA OKRES KOŃCZĄCY SIĘ 31.12.2018	zedaż produktów, towarów i materiałów podmiotom powiązanym	Przychody z tytułu odsetek od podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Koszty z tytułu odsetek dla podmiotów powiązanych	Koszty z tytułu kar	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
DAMF KSIĘGOWOŚĆ SP. Z O.O.	44	0	0	98	0	5	0	0	0
ELKOP S.A.	84	0	6	75	0	57	24	0	340
FON SE	2	0	7	0	0	0	0	0	1
FON CAPITAL SP. Z O.O.	2	0	0	0	0	0	0	0	0
IFEA SP. Z O.O.	0	83	0	0	0	0	0	35 083	0
RESBUD SE	2	0	86	12	0	10	0	0	3
Investment Friends SE	49	0	0	0	0	0	0	0	0
Investment Friends Capital SE	30	0	0	0	0	4	0	0	0
Office Center Sp. z o.o.	200	13	268	0	1 371	20	0	255	1 145
Patro Invest sp. z o.o.	3	4	0	0	0	0	0	2 204	0
Platynowe Inwestycje SE	5	0	0	0	0	0	0	0	0
Kopanina Administracja sp. z o.o. spółka komandytowa	0	101	0	0	0	0	0	0	0
Kopanina Administracja sp. z o.o.	0	101	0	0	0	0	0	0	0
razem	421	302	367	185	1 371	96	24	37 542	1 489

TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI ZA OKRES KOŃCZĄCY SIĘ 31.12.2017	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	0	0	0	0	0	0	0	0
ELKOP S.A.	41	0	23	0	0	0	0	4	0
FON S.A.	58	0	19	0	43	0	0	10	0
RESBUD S.A.	5	0	7	0	0	0	0	258	0
Investment Friends S.A.	56	0	0	0	5	0	0	0	0
Investment Friends Capital S.A.	35	0	1	0	4	4	0	0	0
Office Center Sp. z o.o.	279	0	174	0	8	5	0	4	0
razem	472	0	224	0	60	9	0	276	0

1.42. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nie ujętych w tym sprawozdaniu a mogących w znaczny sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta.

W dniu 16.01.2019r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w przedmiocie wyboru Pana Damiana Patrowicz do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu 3 letnią kadencję.

W dniu 19.04.2019r Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę w sprawie miany roku obrotowego oraz związaną z tym zmianę statutu Spółki. Zatwierdzono zmianę statutu w punkcie 7.1 poprzez zatwierdzenie jego nowego brzmienia: "7.1. Rok obrotowy spółki rozpoczyna się w dniu 1 lipca, a kończy się w dniu 30 czerwca",

29.04.2019r.

Zarząd ATLANTIS SE

Damian Patrowicz - Prezes Zarządu