# A T L A N T I S SE

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018 ROKU I ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2018 r.

Tallinn, 22.07.2019r.

## 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 - 17

Noty do sprawozdania finansowego……..... 18 - 50

Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO…… 51

| SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ | Nota | 31 grudnia 2018 | 31 grudnia 2017 |
|---|---|---|---|
| **A k t y w a** | | | |
| **Aktywa trwałe** | | **3 802** | **16 740** |
| Wartości niematerialne i prawne | 1 | 0 | 0 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 2 | 0 | 23 |
| Nieruchomości inwestycyjne | 3 | 0 | 9 982 |
| Należności długoterminowe | 4 | 0 | 0 |
| Długoterminowe aktywa finansowe | 5 | 3 515 | 6 406 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 6 | 8 | 329 |
| Aktywa długoterminowe przeznaczone do wydania | 11 | 279 | 0 |
| **Aktywa obrotowe** | | **8 483** | **2 299** |
| Zapasy | | 0 | 0 |
| Należności krótkoterminowe | 7 | 224 | 1 727 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | 8 | 8 253 | 467 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 9 | 2 | 99 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 10 | 4 | 6 |
| **A k t y w a r a z e m** | | **12 285** | **19 039** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **P a s y w a** | | | |
| **Kapitał własny** | | **11 604** | **18 170** |
| Kapitał zakładowy | 12 | 2 750 | 2 993 |
| Wynikowe różnice kursowe | | -481 | 18 |
| Kapitał zapasowy | 13 | 32 594 | 32 594 |
| Kapitał z aktualizacji wyceny | 14 | -11 812 | -8 673 |
| Kapitał z połączenia jednostek | 15 | -4 | 0 |
| Pozostałe kapitały rezerwowe | 16 | 473 | 233 |
| Zyski zatrzymane / Nierozdzielony wynik finansowy | 17 | -11 916 | -8 995 |
| **II. Zobowiązania długoterminowe** | | **41** | **399** |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 18 | 8 | 329 |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 19 | 33 | 70 |
| **III. Zobowiązania krótkoterminowe** | 20 | **640** | **470** |
| Zobowiązania finansowe z tytułu emisji papierów wartościowych | | | |
| Kredyty i pożyczki | 20 | 52 | 236 |
| Zobowiązania handlowe | 20 | 45 | 57 |
| Zobowiązania pozostałe | 20 | 540 | 175 |
| Pozostałe rezerwy | 21 | 3 | 2 |
| **P a s y w a r a z e m** | | **12 285** | **19 039** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Wartość księgowa** | | 12 113 | 18 196 |
| **Liczba akcji** | | 25 000 000,00 | 25 000 000,00 |
| **Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)** | 19 | 0.5 | 0.7 |
| **Rozwodniona liczba akcji** | | 25 000 000,00 | 25 000 000,00 |
| **Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)** | 19 | 0.5 | 0.7 |

| POZYCJE POZABILANSOWE | | 31 grudnia 2018 | 31 grudnia 2017 |
|---|---|---|---|
| **1. Należności warunkowe** | 23 | 15 111 | 15 584 |
| **2. Zobowiązania warunkowe** | 23 | 809 | 0 |
| **Pozycje pozabilansowe, razem** | | **15 111** | **15 584** |

/w tys. EUR/

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | Nota | Okres zakończony 31.12.2018 | Okres zakończony 31.12.2017 |
|---|---|---|---|
| **Działalność kontynuowana** | | | |
| **Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów** | 24 | **139** | **85** |
| **Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów** | | **0** | **0** |
| **Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)** | | **139** | **85** |
| Koszty sprzedaży | 25 | 0 | 0 |
| Koszty ogólnego zarządu | 25 | -255 | -266 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 26 | 4 | 23 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 27 | -218 | -14 |
| **Zysk (strata) z działalności operacyjnej** | | **-330** | **-172** |
| Przychody finansowe | 28 | 438 | 0 |
| Koszty finansowe | 29 | -91 | -249 |
| **Zysk przed opodatkowaniem** | | **18** | **-421** |
| Podatek dochodowy | 30 | 0 | 0 |
| **Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej** | 31 | **18** | **-421** |
| **Działalność zaniechana** | | **0** | **0** |
| Przychody ze sprzedaży produktów, towarów materiałów | 33 | 466 | 291 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 33 | 6 | 1 047 |
| Koszty działalności ogółem | 33 | -358 | -269 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 33 | -325 | 0 |
| **Zysk / (strata) przed opodatkowaniem** | 33 | -211 | 1 069 |
| Zysk/strata ze zbycia działalności | 33 | **-2 727** | **0** |
| **Zysk/strata z działalności zaniechanej** | **33** | **-2938** | **1 069** |
| **Zysk/strata netto** | | **-2921** | **648** |
| | | | |
| **Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej** | | **-2 921** | **648** |
| **Średnia ważona liczba akcji zwykłych** | | **25 000 000** | **25 000 000** |
| **Zysk (strata) z działalności kontynuowanej i zaniechanej na jedną akcję zwykłą (w zł)** | 32 | -0,12 | 0,03 |
| **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)** | 32 | -0,12 | 0,03 |
| **Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej** | | 18 | -422 |
| **Średnia ważona liczba akcji zwykłych** | | 25 000 000 | 25 000 000 |
| **Zysk (strata) z działalności kontynuowanej na jedną akcję zwykłą (w zł)** | 32 | 0,00 | -0,02 |
| **Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych** | | 25 000 000 | 25 000 000 |
| **Rozwodniony zysk (strata) z działalności kontynuowanej na jedną akcję zwykłą (w zł)** | 32 | 0,00 | -0,02 |

| SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | Okres zakończony 31.12.2018 | Okres zakończony 31.12.2017 |
|---|---|---|
| **Zysk/strata netto za okres** | **-6 571** | **648** |
| **Inne całkowite dochody, w tym:** | -3 650 | -2 104 |
| **Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat** | -4 | 0 |
| -rozliczenie połączenia jednostek | -4 | 0 |
| **Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:** | -3 646 | -2 104 |
| - rozliczenie z kapitału z aktualizacji wyceny, w tym: | -3165 | -2 122 |
| - wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | -3 165 | -2 122 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| - wszystkie wynikające różnice kursowe | | -481 | 18 |
| **Całkowity dochód za okres** | | **-5 872** | **-1 456** |

| **ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM** | **Okres zakończony 31.12.2018** | **Okres zakończony 31.12.2017** |
|---|---|---|
| **Kapitał własny na początek okresu (BO)** | 18 170 | 19 676 |
| **Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych** | **18 170** | **19 676** |
| **Kapitał zakładowy na początek okresu** | 2 993 | 20 948 |
| Zmiany kapitału zakładowego | -243 | -17 955 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | -243 | -17 955 |
| - obniżenie wartości nominalnej akcji | -239 | -17 955 |
| różnice kursowe | 4 | 0 |
| **Kapitał zakładowy na koniec okresu** | **2 750** | **2 993** |
| **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** | **0** |
| **Akcje (udziały) własne na koniec okresu** | **0** | **0** |
| **Kapitał zapasowy na początek okresu** | **32 594** | **14 639** |
| Zmiany kapitału zapasowego | 0 | 17 955 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 17 955 |
| - obniżenie wartości nominalnej akcji | 0 | 17 955 |
| **Kapitał zapasowy na koniec okresu** | **32 594** | **32 594** |
| **Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu** | -8 673 | -6 506 |
| Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | -3 139 | -2 167 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | -3 139 | -2 167 |
| - wycena aktywów finansowych | -3 139 | -2 167 |
| **Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu** | **-11 812** | **-8 673** |
| **Kapitał z połączenia jednostek na początek okresu** | **0** | **0** |
| a) zwiększenia (z tytułu) | -4 | 0 |
| - połączenie jednostek | -4 | 0 |
| **Kapitał z połączenia jednostek na koniec okresu** | **-4** | **0** |
| **Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu** | **233** | **233** |
| Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | 233 | 0 |
| zwiększenia (z tytułu) | 240 | 0 |
| - obniżenie kapitału podstawowego | 240 | 0 |
| **Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu** | **473** | **233** |
| **Zyski zatrzymane/Nie rozliczone straty z lat ubiegłych na początek okresu** | **-8 995** | **-9 643** |
| **zwiększenie (z tytułu)** | -2 921 | 648 |
| a) zysk/strata za okres | -2 921 | 648 |
| **Zyski zatrzymane/ Nierozliczone straty z lat ubiegłych na koniec okresu** | **-11 916** | **-8 995** |
| Różnice kursowe | -481 | 18 |
| **Kapitał własny na koniec okresu (BZ )** | **11 604** | **18 170** |

/w tys. EUR/

| RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | Okres zakończony 31.12.2018 | Okres zakończony 31.12.2017 |
|---|---|---|
| **Działalność operacyjna** | | |
| **I. Zysk (strata) brutto** | **-2921** | **648** |
| **II. Korekty razem** | **2855** | **-717** |
| Amortyzacja | 7 | 12 |
| (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych | -2 | 2 |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 7 | -26 |
| (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej | 2785 | -827 |
| Zmiana stanu rezerw | 0 | 312 |
| Zmiana stanu zapasów | 0 | 0 |
| Zmiana stanu należności i czynnych rozliczeń międzyokresowych | 1503 | -16 |
| Zmiana stanu zobowiązań | -1477 | 132 |
| Zmiana stanu biernych rozliczeń międzyokresowych | 2 | -306 |
| Inne korekty | 77 | 0 |
| Różnice kursowe | -47 | 0 |
| **I. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej** | **-66** | **-69** |
| **Działalność inwestycyjna** | | |
| **I. Wpływy z działalności inwestycyjnej** | **5297** | **440** |
| Sprzedaż składników wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 11 | 0 |
| Zbycie aktywów finansowych | 393 | 0 |
| Otrzymane spłaty pożyczek | 4871 | 409 |
| Odsetki otrzymane | 22 | 31 |
| **II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej** | **13974** | **479** |
| Dokonanie inwestycji w nieruchomości | 488 | 196 |
| Wydatki na nabycie aktywów finansowych | 0 | 81 |
| Udzielone pożyczki | 13486 | 202 |
| Inne wydatki | | |
| **II. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej** | **-8677** | **-39** |
| **Działalność finansowa** | | |
| **I. Wpływy** | **13335** | **228** |
| Kredyty i pożyczki | 8648 | 228 |
| Emisja dłużnych papierów wartościowych | 4687 | 0 |
| **II. Wydatki z tytułu działalności finansowej** | **4687** | **21** |
| Spłaty kredytów i pożyczek | 4687 | 19 |
| Odsetki | 0 | 2 |
| **III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej** | **8648** | **207** |
| **Przepływy pieniężne netto, razem (I+/-II+/-III)** | -95 | 98 |
| **Różnice kursowe** | -2 | 0 |
| **Przepływy pieniężne netto, razem (I+/-II+/-III) z uwzględnieniem różnic kursowych** | -97 | 98 |
| **Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych** | 97 | -98 |
| **Środki pieniężne na początek okresu** | 99 | 1 |
| **Środki pieniężne na koniec okresu** | 2 | 99 |

## 1. Informacje ogólne

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 19.04.2018roku 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 w 2018 roku była 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 funduszów 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 energia elektryczna
- 35 30, z, wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodna, 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 budowa dróg i autostrad
- 42 12, z, roboty związane z budowa dróg szynowych i kolei podziemnej
- 42 13, z, roboty związane z budowa mostów i tuneli
- 42 22, z, roboty związane z budowa linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych
- 42 99, z, roboty związane z budowa 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; zarzadzanie 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 zarzadzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
- 68 31, z, pośrednictwo w obrocie nieruchomościami
- 68 32, z, zarzadzanie 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 organizacja 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 funduszów emerytalnych

Czas trwania spółki jest nieoznaczony.

Sprawozdanie finansowe ATLANTIS S.E. za rok 2018 zakończone 31 grudnia 2018 oraz porównywalne sprawozdanie za rok 2017 zakończony 31 grudnia 2017 roku sporządzane 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 30 kwietnia 2019 roku.

## 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 wchodzą:

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

### 2. Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzenia

**Oświadczenie o zgodności**

Na podstawie rozporządzenia 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 ), 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 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 ). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 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 SE uchwałą numer 1/02/07/2018 z dnia 2 lipca 2018 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza ATLANTIS SE dokonała wyboru mając na uwadze zapewnienie pełnej niezależności i obiektywizmu wyboru samego w sobie, a także wypełninia zadań przez Audytora.

**Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w EUR, choć walutą funkcjonalną Spółki jest złoty polski. Dane sprawozdania finansowego prezentowane są w tysiącach EUR, chyba że podano więcej szczegółów w konkretnej sytuacji.

**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.

**Zmiany stosowanych zasad rachunkowości**

Sprawozdania finansowe zawarte w niniejszym raporcie 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 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), pomniejszonych
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) ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych. Zyski (odwrócenie odpisu) z tytułu zmniejszenia wartości oczekiwanej utraty wartości ujmuje 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 ujmuje 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 ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych w korespondencji z pozostałymi całkowitymi dochodami. Zyski (odwrócenie odpisu) z tytułu zmniejszenia wartości oczekiwanej straty kredytowej ujmuje 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 | 6141 | 6141 |
| Aktywa finansowe | Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | Wartość godziwa przez wynik finansowy | 243 | 243 |
| Pożyczki udzielone | Pożyczki i należności | Zamortyzowany koszt | 210 | 210 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | Pożyczki i należności | Zamortyzowany koszt | 1727 | 1727 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | Pożyczki i należności | Zamortyzowany koszt | 99 | 99 |

**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 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.

Pozostałe zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31.12.2017 roku, z wyjątkiem zastosowania zmian do standardów i nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 01.01.2018 roku.

**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 umarzane 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 umarzane 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**

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.

Zgodnie z MSR 40, jeżeli nieruchomość w części służy pozyskiwaniu przychodów z czynszów lub jest utrzymywana ze względu na wzrost jej wartości, a w pozostałej części - jest wykorzystywana przy produkcji, dostawach dóbr, świadczeniu usług lub czynnościach administracyjnych, to dla celów księgowych należy potraktować części te oddzielnie, jeżeli można je oddzielnie sprzedać lub oddzielnie oddać w leasing finansowy. Jeżeli takie rozdzielenie nie jest możliwe, nieruchomość można traktować jako nieruchomość inwestycyjną pod warunkiem jednak, że jedynie nieznaczna jej część jest wykorzystywana w produkcji, dostawach dóbr, świadczeniu usług lub czynnościach administracyjnych .
Początkowe ujęcie nieruchomości inwestycyjnych następuje według ceny nabycia z uwzględnieniem kosztów transakcji. Wartość bilansowa składnika aktywów obejmuje koszt wymiany części składowej nieruchomości inwestycyjnej w chwili jego poniesienia, pod warunkiem spełnienia kryteriów ujmowania i nie obejmuje kosztów bieżącego utrzymania tych nieruchomości.
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 przypadku zbycia nieruchomości inwestycyjnej lub w przypadku stałego wycofania danej nieruchomości inwestycyjnej z użytkowania, gdy nie są spodziewane żadne przyszłe korzyści z jej sprzedaży, nieruchomości inwestycyjne są usuwane z bilansu. 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 lub zawarcie umowy leasingu operacyjnego.
Jeżeli składnik aktywów wykorzystywany przez Spółkę staje się nieruchomością inwestycyjna, Spółka stosuje zasady przyjęte dla *Rzeczowych aktywów trwałych* aż do dnia zmiany sposobu użytkowania tej nieruchomości. W przypadku przeniesienia aktywów z zapasów do nieruchomości inwestycyjnych, różnice miedzy wartością godziwa nieruchomości ustalona na ten dzień przeniesienia, a jej poprzednią wartością bilansową ujmuje się w rachunku zysków i strat.
W przypadku przeniesienia nieruchomości inwestycyjnej do aktywów wykorzystywanych przez Spółkę lub do zapasów, domniemany koszt takiego składnika aktywów, który zostanie przyjęty dla celów jego ujęcia w innej kategorii jest równy wartości godziwej nieruchomości ustalonej na dzień zmiany jej sposobu użytkowania.

**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 przychodach 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 zamortyzowanego 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 2018 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 2018 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.

**Nota 1**
Spółka nie posiada żadnych wartości niematerialnych i prawnych.

**Nota 2**

| RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | 31 grudnia 2018 | 31 grudnia 2017 |
|---|---|---|
| a) środki trwałe, w tym: | 0 | 23 |
| - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0 | 0 |
| - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0 | 10 |
| - urządzenia techniczne i maszyny | 0 | 0 |
| - środki transportu | 0 | 13 |
| - inne środki trwałe | 0 | 0 |
| b) środki trwałe w budowie | 0 | 0 |
| c) zaliczki na środki trwałe w budowie | 0 | 0 |
| **Rzeczowe aktywa trwałe, razem** | **0** | **23** |

| ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) | 31 grudnia 2018 | 31 grudnia 2017 |
|---|---|---|
| a) własne | 0 | 23 |
| b) używane na podstawie umowy leasingu | 0 | 0 |
| **Środki trwałe bilansowe razem** | **0** | **23** |

**Rok 2018**

**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** | **10** | **2** | **0** | **71** | **83** |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 10 | 2 | 0 | 71 | **83** |
| - likwidacja | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | **2** |
| - sprzedaż | 0 | 0 | 0 | 0 | 71 | **71** |
| - przeklasyfikowanie | | 10 | 0 | 0 | 0 | **10** |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | **0** | **1** | **1** | **0** | **58** | **60** |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 | **7** |
| g) zmniejszenia | 0 | 1 | 0 | 0 | 65 | **66** |
| h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | **0** | **0** | **1** | **0** | **0** | **1** |
| j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

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.

**Rok 2017**

| 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 | 10 | 2 | 0 | 73 | 85 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - przekwalifikowanie do nieruchomości inwestycyjnych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 0 | 10 | 2 | 0 | 73 | 85 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | | -1 | -1 | 0 | -49 | -51 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 | -11 | -12 |
| g) zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 0 | -1 | -1 | 0 | -60 | -63 |
| j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu | **0** | 9 | 1 | 0 | 13 | 23 |

**Nota 3**

**Nieruchomości inwestycyjne**

**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.

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 14.12.2018r. na zaspokojenie wszelkich roszczeń pożyczkodawcy wyczerpując je w całości. W dniu 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. Spółka przeniosła nieruchomość do pozycji aktywa dostępne do wydania.

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

| | POZIOM 3 w tys. EUR | WARTOŚĆ godziwa na dzień 31 grudzień 2018 r. |
|---|---|---|
| Nieruchomości w Płocku | 0 | 0 |
| **Razem** | **0** | **0** |

| | POZIOM 3 w tys. EUR | WARTOŚĆ godziwa na dzień 31 grudzień 2017 r. |
|---|---|---|
| Nieruchomości w Płocku | 9 982 | 9 982 |
| **Razem** | **9 982** | **9 982** |

Spółka wyceniła nieruchomość na dzień 31.12.2018 na podstawie operatu szacunkowego przygotowanego przez rzeczoznawcę inż. Zbigniewa Dąbrowskiego z dnia 12.03.2018 roku.

**Nota 4**

| NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE | 31 grudnia 2018 | 31 grudnia 2017 |
|---|---|---|
| Należności od jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| Należności od jednostek pozostałych | 0 | 0 |
| **Należności długoterminowe brutto, razem** | **0** | **0** |

**Nota 5**

| DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE | 31 grudnia 2018 | 31 grudnia 2017 |
|---|---|---|
| a) w jednostkach zależnych | **0** | **81** |
| - akcje w spółkach zagranicznych nie notowanych na aktywnym rynku | | **0** |
| b) akcje w jednostkach stowarzyszonych | 14 564 | 15020 |
| - odpis aktualizujący udziały IFEA Sp. z o.o. | **-11 561** | **-8695** |
| - wartość bilansowa | **3 003** | **6325** |
| c) akcje pozostałych jednostek | 0 | 0 |
| - odpis aktualizujący udziały | 0 | 0 |
| - wartość bilansowa | **0** | **0** |
| d) pożyczone akcje | **0** | **0** |
| e) udzielone pożyczki | **512** | **0** |
| **Długoterminowe aktywa finansowe, razem** | **3 515** | **6406** |

Na dzień 31.12.2018 roku Spółka ATLANTIS S.E. 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 S.E. 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 30.09.32018 roku Spółka ATLANTIS SE w długoterminowych aktywach finansowych wykazuje poniższe umowy pożyczek:
- Umowa 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.

**Nota 6**

Na dzień 31.12.2018 r Spółka wykazuje aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości **8 tys. EUR**.

| Lp. | Pozycja aktywów lub zobowiązań | WK – wartość księgowa | WK - wartość podatkowa | Różnica (WK-WP) | Stawka pod. zgodna z rokiem real. | Aktywa z tyt. odrocz. podatku |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Pasywa** | | | | | |
| 1. | Naliczone odsetki od udzielonych pożyczek | 5 | 0 | 5 | 19% | **1** |
| 2. | Wycena akcji/udziałów | 11 568 | 0 | 11 568 | 19% | **2 198** |
| 3. | Badanie bilansu | 2 820 | 0 | 2 820 | 19% | **536** |
| 4. | Aktywo od strat podatkowych | 0 | 0 | 0 | | **-2 727** |
| 5. | Aktywo na podatek obniżony do wysokości rezerw na podatek | 3 | 0 | 3 | 19% | **0** |
| **Razem** | | 14 396 | 0 | 14 396 | 0 | **8** |

Na dzień 31.12.2017 r Spółka wykazuje aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości **319 tys. EUR.**

| Lp. | Pozycja aktywów lub zobowiązań | WK - wartość księgowa | WK - wartość podatkowa | Różnica (WK-WP) | Stawka pod. zgodna z rokiem real. | Aktywa z tyt. odrocz. podatku |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Pasywa** | | | | | |
| 1. | Naliczone odsetki od udzielonych pożyczek | 4 | 0 | 4 | 19% | 1 |
| 2. | Wycena akcji | 10642 | 0 | 10642 | 19% | 2022 |
| 3. | Badanie bilansu | 2 | 0 | 2 | 19% | 0 |
| 4. | Aktywo od strat podatkowych | 2198 | 0 | 2198 | 19% | 418 |
| 5. | Aktywo na podatek obniżony do wysokości rezerw na podatek | 0 | 0 | 0 | 0 | -2130 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Razem** | 12 931 | 0 | 12931 | 0 | 311 |

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 odroczony.

**Nota 7**

| NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE | 31 grudnia 2018 | 31 grudnia 2017 |
|---|---|---|
| Należności od jednostek powiązanych | 28 | 15 |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty | 23 | 14 |
| - do 12 miesięcy | 23 | 14 |
| - inne | 6 | 1 |
| Należności od jednostek pozostałych | 196 | 1712 |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty | 58 | 26 |
| - do 12 miesięcy | 58 | 26 |
| - z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 111 | 1648 |
| - inne | 27 | 5 |
| Należności krótkoterminowe netto, razem | 224 | 1727 |
| - odpisy aktualizujące wartość należności | 2 | 380 |
| **Należności krótkoterminowe brutto, razem** | **226** | **2107** |

| ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH | 31 grudnia 2018 | 31 grudnia 2017 |
|---|---|---|
| Stan na początek okresu | 380 | 378 |
| Różnice kursowe | -11 | 0 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 378 |
| - utworzenie odpisów na należności | 0 | 2 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 367 | 0 |
| - likwidacji Spółki | 367 | 0 |
| **Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu** | **2** | **380** |

Na dzień 31.12.2018 wartość odpisu aktualizacyjnego na należnościach, w stosunku do 31.12.2017 wzrosła o 11tys.złotych (2 tysiące Euro). Odpis został zrobiony na należnościach od spółki Turystyka i Biura Podróży Zarządzanie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w związku ze złożonym wnioskiem o ogłoszenie upadłości na podstawie art. 13 Prawa Upadłościowego. Odpis w kwocie 1.576 tysięcy złotych(367 tysięcy EURO) na spółce Nowy Cotex Sp. z o. o. nie uległ zmianie w 2018 roku.

| NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE NETTO (STRUKTURA WALUTOWA) | 31 grudnia 2018 | 31 grudnia 2017 |
|---|---|---|
| a) w walucie polskiej | 224 | 1 727 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | | 0 |
| **Należności krótkoterminowe, razem** | **224** | **1 727** |

Należności krótkoterminowe zawierają należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych w wysokości 98 tys. zł.
Należności krótkoterminowe zawierają należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych w wysokości 251 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 2018 | 31 grudnia 2017 |
|---|---|---|
| **1) w jednostkach powiązanych** | **8222** | **6** |
| **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** | **8 222** | **6** |
| a) akcje (wartość bilansowa): | **7** | **6** |
| - korekty aktualizujące wartość (+/-) | -6 | -6 |
| - wartość według cen nabycia | 13 | 12 |
| b) udzielone pożyczki w tym: | **8 215** | **0** |
| - korekty aktualizujące wartość (+/-) | 20 | 0 |
| - wartość według wartości udzielenia pożyczek | 8 195 | 0 |
| **2) w jednostkach pozostałych** | **31** | **461** |
| a) akcje (wartość bilansowa): | **0** | **244** |
| - korekty aktualizujące wartość (+/-) | 0 | -1 964 |
| - wartość według cen nabycia | 0 | 2 208 |
| b) udzielone pożyczki w tym: | **31** | **217** |
| - korekty aktualizujące wartość (+/-) | -115 | -131 |
| - wartość według wartości udzielenia pożyczek | 146 | 348 |
| c) obligacje | 0 | 0 |
| Wartość według cen nabycia, razem | 0 | 2 568 |
| Korekty aktualizujące wartość razem | 0 | 2 101 |
| **Wartość bilansowa, razem** | **8 253** | **467** |

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. 2019roku 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 czasookres 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 31.12.2018roku 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 14.12.2018roku bez zmian.W dniu 21.06.2019r Emitent zawarł Aneks Nr 2 do umowy pożyczki zmieniający termin spłaty pożyczki na 31.12.2019roku.

**Nota 9**

| ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY | 31 grudnia 2018 | 31 grudnia 2017 |
|---|---|---|
| Środki pieniężne w kasie | | 0 |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 2 | 99 |
| Inne środki pieniężne – lokaty | | 0 |
| **Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem** | **2** | **99** |

**Nota 10**

| KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 31 grudnia 2018 | 31 grudnia 2017 |
|---|---|---|
| a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 4 | 6 |
| - koszty dotyczące następnych okresów | 4 | 6 |
| **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem** | **4** | **6** |

**Nota 11**

**AKTYWA DŁUGOTERMINOWE PRZEZNACZONE DO WYDANIA**

| AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY/WYDANIA | 31 grudnia 2018 | 31 grudnia 2017 |
|---|---|---|
| Aktywa przeznaczone do sprzedaży – mieszkanie, grunty, stacja transformatorowa, parking | 279 | 0 |
| **RAZEM** | **279** | **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 współużytkowaniu wieczystym działek wykazywanych w sprawozdaniu za 2018r. jako przeznaczone do zbycia.

**Nota 12**

Stan na 31.12.2018 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 | 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 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 SPÓŁKA AKCYJNA ze spółką ATLANTIS1 Polska Akciová společnost zarejestrowane zostały zmiany kapitale zakładowym 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.

| KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) stan na 31.12.2017rok | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 12 500 000 | udziałami spółki z o.o. oraz gotówka | 29.11.1996 |
| **Liczba akcji razem** | | | | **25 000 000** | | | |
| **Kapitał zakładowy, razem** | | | | | **12 500 000,00 PLN** | | |
| **Wartość nominalna jednej akcji = 0,50 zł** | | | | | | | |

Na 31 grudnia 2017r ilość akcji równa się 25 000 000 sztuk

Kapitał akcyjny jest w całości opłacony.

Stan na 31.12.2018roku

| Lp. | AKCJONARIUSZ | L. AKCJI | % AKCJI | L. GŁOSÓW | % GŁOSÓW | DATA |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Patro Invest OU | 15 035 832 | 60,14% | 15 035 832 | 60,14% | 11.12.2018 |
| 2 | Pozostali | 9 964 168 | 39,86% | 9 964 168 | 39,86% | 11.12.2018 |
| | **Razem** | **25 000 000** | **100** | **25 000 000** | **100** | **-** |

**Nota 13**

| KAPITAŁ ZAPASOWY | 31 grudnia 2018 | 31 grudnia 2017 |
|---|---|---|
| a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | 17056 | 17056 |
| b) umorzenie akcji własnych | -2297 | -2297 |
| c) zmiana wartości nominalnej akcji | 17955 | 17955 |
| d) podział Spółki | -120 | -120 |
| **Kapitał zapasowy, razem** | **32 594** | **32 594** |

**Nota 14**

| KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY | 31 grudnia 2018 | 31 grudnia 2017 |
|---|---|---|
| **Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu** | -8673 | -6505 |
| - Zwiększenia | 0 | 0 |
| - Zmniejszenie | -3139 | -2168 |
| a) wycena aktywów finansowych | -3139 | -2168 |
| **Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu** | **- 11 812** | **-8 673** |

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 15**

| KAPITAŁ Z POŁĄCZENIA JEDNOSTEK | 31 grudnia 2018 | 31 grudnia 2017 |
|---|---|---|
| **Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu** | 0 | 0 |
| - Zwiększenia | -4 | 0 |
| - Zmniejszenie | 0 | 0 |
| **Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu** | **-4** | **0** |

W dniu 19.04.2018r. dokonano rejestracji połączenia Emitenta uprzednio działającego jako spółka akcyjna prawa polskiego pod firmą ATLANTIS SPÓŁKA AKCYJNA ze spółką ATLANTIS1 Polska Akciová společnost. Spółka przejmująca ATLANTIS S.A. działa w branży udzielania wysokokwotowych pożyczek natomiast ATLANTIS 1 Polska Akciová společnost działa w branży produkcja, handel i usługi inne zgodnie z przedmiotem działalności ujawnionym we właściwym rejestrze, przy czym ATLANTIS1 Polska Akciová společnost jest podmiotem celowym, który zarejestrowany został w dniu 10 października 2017r.

W wyniku rejestracji przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie połączenia Emitent przyjął formę prawną Spółki Europejskiej oraz aktualnie działa pod firmą ATLANTIS SE z siedzibą w Płocku przy ul. Padlewskiego 18C, Polska, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie Wydział XIV Gospodarczy pod numerem KRS 0000728463.

Połączenie nastąpiło na warunkach określonych w Planie Połączenia z dnia 30.11.2017r. udostępnionym bezpłatnie do publicznej wiadomości na stronach internetowych łączących się spółek odpowiednio pod adresami ATLANTIS S.A. – http://www.atlantis-sa.pl oraz ATLANTIS1 Polska Akciová společnost – http://atlantise.eu a także raportem bieżącym ATLANTIS S.A. ESPI nr 42/2017 w dniu 30.11.2017r.
Połączenie nastąpiło w drodze przejęcia przez ATLANTIS S.A. spółki ATLANTIS1 Polska Akciová společnost, zgodnie z postanowieniami artykułu 2 ust. 1 w związku z artykułem 17 ust. 2 lit a oraz 18 Rozporządzenia Rady WE nr 2157/2001 z dnia 8 października 2001 r. w sprawie statutu spółki europejskiej SE z dnia 8 października 2001 r. Dz.Urz.UE.L Nr 294, str. 1.

Połączenie zostało zaakceptowane przez Walne Zgromadzenie Emitenta w dniu 3 stycznia 2018r. uchwałą nr 9, podaną do publicznej wiadomości raportem bieżącym ESPI nr 1/2018 w dniu 3 stycznia 2018r.

**Nota 16**

| KAPITAŁ REZERWOWY | 31 grudnia 2018 | 31 grudnia 2017 |
|---|---|---|
| - pozostałe kapitały rezerwowe | 473 | 233 |
| **Kapitał rezerwowy, razem** | **473** | **233** |

Zgodnie z uchwałą NWZ 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.

**Nota 17**

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

Nierozdzielona strata finansowa za lata ubiegłe na dzień 31.12.2018r. wynosi 49 961 tys. zł., w tym za rok bieżący 2018 strata netto wynosi 12 463 tys. zł.

**Nota 18**

| ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO | 31 grudnia 2018 | 31 grudnia 2017 |
|---|---|---|
| 1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym: | 329 | 17 |
| Różnice kursowe | -10 | 0 |
| a) odniesiony na wynik finansowy, w tym: | 319 | 17 |
| - podatek od wyceny akcji krótkoterminowych | 0 | 0 |
| - podatek od niezapłaconych odsetek | 14 | 17 |
| - podatek od wyceny obligacji | 0 | 0 |
| - wycena nieruchomości | 305 | 0 |
| 2. Zwiększenia | 18 | 316 |
| a) odniesiony na wynik finansowy okresu z tytułu różnic przejściowych | 18 | 208 |
| - niezapłacone odsetki od należności oraz z wyceny inwestycji krótkoterminowych | 15 | 1 |
| - wycena nieruchomości | 3 | 207 |
| a) odniesiony na kapitał własny okresu z tytułu różnic przejściowych | 0 | 108 |
| - wycena nieruchomości | 0 | 108 |
| 3. Zmniejszenia | -329 | -4 |
| a) odniesiony na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych | -329 | -4 |
| - zapłaconych odsetek od pożyczek | -21 | -4 |
| - wycena nieruchomości | -308 | -0 |
| 4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu razem, w tym : | **8** | **329** |
| - podatek od niezapłaconych odsetek | 8 | 14 |
| - podatek od wyceny obligacji | 0 | 0 |

| | | |
|---|---|---|
| - podatek od prowizji od udzielonej pożyczki | 0 | 0 |
| - wycena nieruchomości | 0 | 315 |

**Nota 19**

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE | 31 grudnia 2018 | 31 grudnia 2017 |
|---|---|---|
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| 2. Zobowiązania wobec jednostek pozostałych | 33 | 70 |
| - kaucja | 1 | 30 |
| - zobowiązania pozostałe (przekształcenie prawa wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności – końcowy term spłaty marzec 2023r.) | 32 | 40 |
| Stan na koniec okresu razem | **33** | **70** |

**Nota 20**

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE | 31 grudnia 2018 | 31 grudnia 2017 |
|---|---|---|
| a) zobowiązania wobec jednostek powiązanych | **595** | **401** |
| - z tytułu pożyczek | 52 | 237 |
| - zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 |
| - z tytułu dostaw i usług | 15 | 7 |
| - inne | 528 | 157 |
| b) zobowiązania wobec pozostałych jednostek | **45** | **69** |
| - z tytułu dostaw i usług | 32 | 50 |
| - kredyty i pożyczki | 0 | 0 |
| - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 4 | 6 |
| - z tytułu wynagrodzeń | 0 | 0 |
| - kaucje | 0 | 0 |
| - inne | 9 | 13 |
| - z tytułu zakupu akcji i obligacji | | 0 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | **0** | **0** |
| **Zobowiązania krótkoterminowe, razem** | **640** | **470** |

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 dniu 10.12.2018 w wyniku cesji pożyczkobiorcą 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 zwarła 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 o łącznej powierzchni 10.319,55 m2, 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 (zleceniodawcy i Uprawnionego),
- w przypadku otrzymania pisemnego żądania Uprawnionego (w terminie 5 dni).
Spółka rozliczyła wszystkie umowy w 2018 roku.

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA) | 31 grudnia 2018 | 31 grudnia 2017 |
|---|---|---|
| a) w walucie polskiej | 640 | 312 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 0 | 0 |
| *- wg waluty Korona Czeska* | *0* | 959 |
| -po przeliczeniu na zł | 0 | 158 |
| **Zobowiązania krótkoterminowe, razem** | **640** | **470** |

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 2018 | 31 grudnia 2017 |
|---|---|---|
| 2.Stan pozostałych rezerw na początek okresu, w tym: | 3 | 2 |
| a) odniesiony na wynik finansowy | 3 | 2 |
| 3.odniesiony na kapitał własny | 0 | 0 |
| 4.Zwiększenia | 4 | 2 |
| a) odniesiony na wynik finansowy | 4 | 2 |
| - rezerwa na badanie bilansu | 4 | 2 |
| 5.Zmniejszenia | 4 | 2 |
| a) odniesiony na wynik finansowy | 4 | 2 |
| Stan pozostałych rezerw na koniec okresu razem | **3** | **2** |

**Nota 22**

Wartość księgowa na 31.12.2018 r. 49 910 tys. Zł = 11 603 thousand. EUR
Liczba akcji na 31.12.2018 r. 25 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję
/ 49 910 tys. zł / 25 000 000/ 2,00 zł = 0,46 EUR
Rozwodniona liczba akcji - 25 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedna akcję 2,00 zł = 0,46 EUR

Wartość księgowa na 31.12.2017 r. 75 893 tys. Zł = 18 196 thousand. EUR
Liczba akcji na 31.12.2017 r. 25 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję
/ 75 893 tys. zł / 25 000 000/ 3,04 zł = 0.73 EUR
Rozwodniona liczba akcji - 25 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedna akcję 3,04 zł = 0.73 EUR

**Nota 23**

**Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe**

Na dzień 31.12.2017roku oraz na dzień 31.12.2018r Spółka wykazywała aktywa warunkowe z tytułu:

- Umowa przeniesienia 20.000 obligacji spółki IFEA Sp. z o. o. na zabezpieczenie, o całkowitej wartości nominalnej 22.200 tysięcy złotych.
- Zabezpieczenie umowy w formie depozytu na akcjach spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

  - 36 337 774 akcje FON S.A.o wartości 22 166 tysięcy złotych
  - 5.346.920 akcji Investment Friends Capital S.A. o wartości nominalnej 3.047 tysięcy złotych.

W dniu 19.01.2019 roku umowa w wyniku której wskazane aktywa były ustanowione wygasła.

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

# NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

**Nota 24**

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI) | Rok 2018 | Rok 2017 |
|---|---|---|
| przychody z tytułu odsetek z działalności inwestycyjnej ( odsetki od udzielonych pożyczek) | 83 | 31 |
| wynajem powierzchni | 0 | 0 |
| pozostała sprzedaż | 56 | 54 |
| **Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem** | **139** | **85** |
| **- w tym: od jednostek powiązanych** | **128** | **64** |

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA) | Rok 2018 | Rok 2017 |
|---|---|---|
| a) kraj | 139 | 85 |
| b) eksport | 0 | 0 |
| **Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem** | **139** | **85** |
| **- w tym: od jednostek powiązanych** | **128** | **64** |

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW | Rok 2018 | Rok 2017 |
|---|---|---|
| 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** |

| Wynik na działalności zaniechanej | 01.01 -31.12.2018 | 01.01 -31.12.2017 |
|---|---|---|
| Przychody ze sprzedaży produktów, towarów materiałów | 466 | 291 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 6 | 1047 |
| Koszty działalności ogółem | -358 | -269 |
| Pozostałe koszty operacyjne | -325 | 0 |
| **Zysk / (strata) przed opodatkowaniem** | **-211** | **1069** |
| Wynik z przeszacowania wartości bilansowej do wartości godziwej minus koszty zbycia | 0 | 0 |
| Zysk/strata ze zbycia działalności | -2727 | 0 |
| Podatek dochodowy | 0 | 0 |
| **Wynik netto przypisany działalności zaniechanej** | **-2938** | **1069** |

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 2018 | Rok 2017 |
|---|---|---|
| a) amortyzacja | -7 | -12 |
| b) zużycie materiałów i energii | -5 | -21 |
| c) usługi obce | -90 | -88 |
| d) podatki i opłaty | -4 | -20 |
| e) wynagrodzenia | -126 | -111 |
| f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | -17 | -14 |
| g) pozostałe koszty rodzajowe | -6 | 0 |
| Koszty według rodzaju, razem | -255 | -266 |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych | 0 | 0 |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna) | 0 | 0 |
| Koszty działalności podstawowej (wielkość ujemna) | 0 | 0 |
| **Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)** | **-255** | **-266** |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |

**Nota 26**

| POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | Rok 2018 | Rok 2017 |
|---|---|---|
| a) aktualizacja aktywów niefinansowych (nieruchomość) | 0 | 0 |
| b) zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów | 4 | 0 |
| c) pozostałe, w tym: | 0 | 23 |
| - przychody z wydania nieruchomości | 0 | 0 |
| - odszkodowanie | 0 | 14 |
| - refaktury | 0 | 9 |
| - pozostałe | 0 | 0 |
| **Pozostałe przychody operacyjne, razem** | **4** | **23** |

**Nota 27**

| POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE | Rok 2018 | Rok 2017 |
|---|---|---|
| a) odpis aktualizujący należności | 0 | -3 |
| b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | -217 | 0 |
| c) pozostałe, w tym: | -1 | -11 |
| - koszty przejęcia nieruchomości | 0 | 0 |
| - koszty modernizacji nieruchomości | 0 | 0 |
| - refaktury | 0 | 0 |
| - kary | 0 | 0 |
| - inne | -1 | -11 |
| **Inne koszty operacyjne, razem** | **-218** | **-14** |

**Nota 28**

| PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK | Rok 2018 | Rok 2017 |
|---|---|---|
| a) pozostałe odsetki | 0 | 0 |
| - od jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| - od pozostałych jednostek | 0 | 0 |
| **Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem** | **0** | **0** |

| INNE PRZYCHODY FINANSOWE | Rok 2018 | Rok 2017 |
|---|---|---|
| a) dodatnie różnice kursowe | 3 | 0 |
| b) Zysk ze sprzedaży aktywów finansowych | 155 | 0 |
| - udziały oraz akcje | 155 | 0 |
| - od jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| - od jednostek pozostałych | 155 | 0 |
| c) aktualizacja wartości inwestycji: | 0 | 0 |
| - aktualizacja akcji krótkoterminowych | 0 | 0 |
| d) pozostałe, w tym: | 280 | 0 |
| - przychody z cesji | 280 | 0 |
| - wynagrodzenia z umów | 0 | 0 |
| - rozwiązanie odpisu - pożyczki | 0 | 0 |
| **Inne przychody finansowe, razem** | **438** | **0** |

**Nota 29**

| KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK | Rok 2018 | Rok 2017 |
|---|---|---|
| a) od kredytów i pożyczek, obligacji | -86 | -6 |
| b) pozostałe odsetki | -1 | -1 |
| **Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem** | **-87** | **-7** |

| INNE KOSZTY FINANSOWE | Rok 2018 | Rok 2017 |
|---|---|---|
| c) aktualizacja z wyceny akcji | 0 | -240 |
| d) odpis aktualizujący pożyczki | 0 | 0 |
| e) pozostałe, w tym: | 0 | 0 |
| - usługi związek z połączeniem spółek | -3 | 0 |
| - różnice kursowe | 0 | -2 |
| - inne | 0 | 0 |
| **Inne koszty finansowe, razem** | **-4** | **-242** |

**Nota 30**

| PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY | Rok 2018 | Rok 2017 |
|---|---|---|
| 1. Zysk (strata) brutto | **-2921** | **648** |
| 2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym | **-475** | **984** |
| a) trwałe różnice pomiędzy zyskiem (stratą ) brutto, a dochodem do opodatkowania, w tym: | **486** | **1233** |
| - kary | -321 | 0 |
| - różnice kursowe | 0 | 0 |
| - bilansowa wartość sprzedaży akcji krótkoterminowych | 1920 | 0 |
| - wycena nieruchomości | -1129 | 1066 |
| - amortyzacja nieruchomości | 191 | 191 |
| - pozostałe | -175 | -24 |
| b) przejściowe różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a dochodem do opodatkowania | **-11** | **-249** |
| - aktualizacja należności | 0 | -3 |
| - aktualizacja akcji krótkoterminowych | 0 | -239 |
| - wycena odsetek od pożyczek | -11 | -4 |
| - aktualizacja pożyczonych akcji krótkoterminowych | 0 | 0 |

| | | |
|---|---|---|
| - różnice kursowe | -2 | 0 |
| - pozostałe | 2 | -3 |
| 3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | **2446** | **336** |
| 4. Strata z lat ubiegłych | 0 | 0 |
| 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 pokryć stratę za rok obrotowy 2018 w kwocie -2 921 tys. EUR zyskami przyszłych okresów.

**Nota 32**

**Zysk przypadający na jedną akcję na dzień 31.12.2018r.**

**Z działalności kontynuowanej i zaniechanej**

Średnia ważona ilość akcji 25 000 000
Zysk/strata za 12 miesięcy -12 463 tys. zł = -2 921 thousand EUR
Zysk/Strata na jedną akcję zwykłą - 0,50 zł = -0.11 EUR

**Z działalności kontynuowanej**

Średnia ważona ilość akcji 25 000 000
Zysk/strata za 12 miesięcy 75 tys. zł = 17 thousand EUR
Zysk/Strata na jedną akcję zwykłą 0,00 zł = 0.00 EUR

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

**Zysk przypadający na jedną akcję na dzień 31.12.2017r.**

**Z działalności kontynuowanej i zaniechanej**

Średnia ważona ilość akcji 25 000 000
Zysk za 12 miesięcy 2 759 tys. zł
Zysk/Strata na jedną akcję zwykłą 0,11 zł

**Z działalności kontynuowanej**
Średnia ważona ilość akcji 25 000 000
Zysk za 12 miesięcy -1 792 tys. zł
Zysk/Strata na jedną akcję zwykłą -0,07 zł

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

## Nota 33 Działalność zaniechana

## Wyniki finansowe działalności zaniechanej przedstawiają się w sposób następujący:

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 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 dni 19.12.2918r. 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.

| | 01.01 -31.12.2018 | 01.01 -31.12.2017 |
|---|---|---|
| Przychody ze sprzedaży produktów, towarów materiałów | 466 | 291 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 6 | 1047 |
| Koszty działalności ogółem | -358 | -269 |
| Pozostałe koszty operacyjne | -325 | 0 |
| **Zysk / (strata) przed opodatkowaniem** | **-211** | **1069** |
| Wynik z przeszacowania wartości bilansowej do wartości godziwej pomniejszonej o koszty likwidacji | 0 | 0 |
| Zysk/strata ze zbycia działalności | -2727 | 0 |
| Zysk /strata z działalności zaniechanej | -2938 | 0 |
| **Zysk /strata netto** | **-2921** | **1069** |

**Przepływy środków pieniężnych netto działalności zaniechanej przedstawiają się następująco:**

| | 01.01 -31.12.2018 | 01.01 -31.12.2017 |
|---|---|---|
| Przepływy z działalności operacyjnej | -66 | -69 |
| Przepływy z działalności inwestycyjnej | 0 | 0 |
| Przepływy z działalności finansowej | 0 | 0 |
| **Wpływy / (wypływy) środków pieniężnych netto** | **-66** | **-69** |

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

**I .** Pozycja „inne korekty" w działalności operacyjnej z 2018r. w wysokości 330 tys. zł dotyczy rozliczenia połączenia jednostek.

## 1. Transakcje z podmiotami powiązanymi:

**Powiązania Spółki ATLANTIS SE**

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 :**
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.

**Transakcje :**

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

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 KSIĘGOWOWŚĆ 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 | 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 | 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. | 10 | 0 | 0 | 23 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| ELKOP S.A. | 20 | 0 | 1 | 18 | 0 | 13 | 6 | 0 | 80 |
| FON SE | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| FON CAPITAL SP. Z O.O. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IFEA SP. Z O.O. | 0 | 19 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8222 | 0 |
| RESBUD SE | 0 | 0 | 20 | 3 | 0 | 2 | 0 | 0 | 1 |
| Investment Friends SE | 11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investment Friends Capital SE | 7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Office Center Sp. z o.o. | 47 | 3 | 63 | 0 | 321 | 5 | 0 | 60 | 268 |
| Patro Invest sp. z o.o. | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 517 | 0 |
| Platynowe Inwestycje SE | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kopanina Administracja sp. z o.o. spółka komandytowa | 0 | 24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kopanina Administracja sp. z o.o. | 0 | 24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **razem** | **97** | **71** | **86** | **44** | **321** | **22** | **6** | **8799** | **349** |

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DAMF INVEST S.A. | 10 | 0 | 0 | 23 | 0 | 1 | 0 | 0 |
| ELKOP S.A. | 20 | 0 | 1 | 18 | 0 | 13 | 6 | 0 |
| FON S.A. | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RESBUD S.A. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investment Friends S.A. | 0 | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8265 |
| Investment Friends Capital S.A. | 0 | 0 | 20 | 3 | 0 | 2 | 0 | 0 |
| Office Center Sp. z o.o. | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **razem** | **7** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1** | **0** | **0** |

**1b. Utrata kontroli nad jednostkami zależnymi i inwestycjami długoterminowymi**

**Nie wystąpiła w spółce**

## 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 = 38 tys. EUR | 162 tys. zł = 38 tys. EUR |

| Rada Nadzorcza | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| Wynagrodzenia Rady Nadzorczej z tytułu pełnionej funkcji w wysokości brutto | 27 tys. Zł = 6 tys. EUR | 66 tys. Zł = 16 tys. EUR |

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

**Rada Nadzorcza 01-01-2018– 31-12-2018**

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1 | Hetkowski Wojciech | 10 000,00 zł | 2 344 EUR |
| 2 | Koralewski Jacek | 1 600,00 zł | 375 EUR |
| 3 | Patrowicz Damian | 7 087,91 zł | 1661 EUR |
| 4 | Patrowicz Małgorzata | 7 087,91 zł | 1661 EUR |
| 5 | Patrowicz Martyna | 1 134,07 zł | 266 EUR |

**Rada Nadzorcza 01-01-2017– 31-12-2017**

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1 | Hetkowski Wojciech | 20 000,00 zł | 4 712 EUR |
| 2 | Koralewski Jacek | 3 200,00 zł | 754 EUR |
| 3 | Patrowicz Damian | 20 000,00 zł | 4 712 EUR |
| 4 | Patrowicz Małgorzata | 20 000,00 zł | 4 712 EUR |
| 5 | Patrowicz Marianna | 2 314,04 zł | 545 EUR |
| 6 | Patrowicz Martyna | 886,96 zł | 209 EUR |

## 2. Informacje o instrumentach finansowych

**31/12/ 2018 r.**

| Klasy instrumentów finansowych | Wartość godziwa przez całkowite dochody | Wartość godziwa przez wynik finansowy | Zamorty-zowany koszt | Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu | Razem |
|---|---|---|---|---|---|
| **Razem aktywa finansowe** | 3003 | 6 | 8984 | 0 | 11993 |
| Akcje i udziały wartość bilansowa | 3003 | 6 | 0 | 0 | 3009 |
| *-Wartość wyceny ujęta w rachunku zysków i strat* | 0 | -6 | 0 | 0 | -6 |
| *- Wartość wyceny ujęta w kapitale z aktualizacji* | -11561 | 0 | 0 | 0 | -11561 |
| *-Wartość w cenie nabycia* | 14564 | 13 | 0 | 0 | 14576 |
| Dłużne papiery wartościowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Udzielone pożyczki | 0 | 0 | 8253 | 0 | 8253 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 0 | 0 | 224 | 0 | 224 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 0 | 0 | 2 | 0 | 2 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Razem zobowiązania finansowe** | 0 | 0 | 0 | 52 | 52 |
| Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek | 0 | 0 | 0 | 52 | 52 |

**31/12/ 2017 r. (przekształcone dane)**

| Klasy instrumentów finansowych | Wartość godziwa przez całkowite dochody | Wartość godziwa przez wynik finansowy | Zamortyzowany koszt | Razem |
|---|---|---|---|---|
| **Razem aktywa finansowe** | 6334 | 251 | 2048 | 8632 |
| Akcje i udziały wartość bilansowa | 6334 | 251 | 0 | 6585 |
| *-Wartość wyceny ujęta w rachunku zysków i strat* | 0 | -1970 | 0 | -1970 |
| *- Wartość wyceny ujęta w kapitale z aktualizacji* | -8685 | 0 | 0 | -8685 |
| *-Wartość w cenie nabycia* | 15020 | 2221 | 0 | 17240 |
| Dłużne papiery wartościowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Udzielone pożyczki | 0 | 0 | 217 | 217 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 0 | 0 | 1727 | 1727 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 0 | 0 | 99 | 99 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 |

**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 | 6 | 0 | 0 | 6 |
| Udziały długoterminowe nienotowane w tys. zł. | 3003 | 0 | 0 | 3003 |
| **Razem aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej** | 3009 | 3009 | 0 | 3009 |
| **Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej** | - | - | - | - |

Poniższa tabela przedstawia instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej na dzień 31.12.2017r:

| | 31 grudzień 2017 | Poziom 1 | Poziom 2 | Poziom 3 |
|---|---|---|---|---|
| Akcje krótkoterminowe notowane na GPW i NC | 244 | 244 | - | - |
| Akcje krótkoterminowe nienotowane | 6 | - | - | 6 |
| Udziały długoterminowe nienotowane | 6415 | 0 | 0 | 6415 |
| **Razem aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej** | 6665 | 244 | - | 6421 |
| **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.

**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** | 6334 | 0 | 6334 |
| Suma zysków lub strat<br>- w wyniku finansowym<br>- w pozostałych całkowitych dochodach | 0 | 0 | 0 |
| Akcje krótkoterminowe notowane na GPW i NC | 0 | 0 | 0 |
| Akcje długoterminowe nienotowane | -3238 | 0 | -3238 |
| Zakupy/objęcie udziałów | 0 | 0 | 0 |
| Emisje | 0 | 0 | 0 |
| Zbycia/rozliczenia | 0 | 0 | 0 |
| Przeniesienia do aktywa przeznaczone do wydania | 0 | 0 | 0 |
| **Stan na koniec okresu 31.12.2018r.** | 3003 | 0 | 3003 |

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

| | Udziały/Akcje nienotowane na giełdzie w tys. zł. | Inne w tys. zł. | Razem |
|---|---|---|---|
| **Stan na początek okresu 01.01.2017** | **8505** | | **8505** |
| Suma zysków lub strat<br>- w wyniku finansowym<br>- w pozostałych całkowitych dochodach | **-2171** | | **-2171** |
| 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.** | **6334** | | **6334** |

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

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

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

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.

**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:
1. -9,50%, zmiana kursów notowań WIG dla roku 2018.
2. 23,17 % zmiana kursów notowań WIG dla roku 2017.

| Pozycja w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2018r. | 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 podatku odroczonego) | |
| | | 9,50% | -9,50% | 9,50% | -9,50% |
| Aktywa finansowe nie notowane GPW – inwestycje długoterminowe – dostępne do sprzedaży | 12 915 | 0 | 0 | 1 226,93 | -1 226,93 |

| Pozycja w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2017r. | 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 podatku odroczonego) | |
| | | 23,17% | -23,17% | 23,17% | -23,17% |
| Aktywa finansowe nie notowane GPW – inwestycje długoterminowe – dostępne do sprzedaży | 26 756 | 0 | 0 | 6 199,37 | -6 199,37 |

## 3. Połączenia jednostek gospodarczych i nabycia udziałów niekontrolujących.

W dniu 19.04.2018r. dokonano rejestracji połączenia Emitenta uprzednio działającego jako spółka akcyjna prawa polskiego pod firmą ATLANTIS SPÓŁKA AKCYJNA ze spółką ATLANTIS1 Polska Akciová společnost. Spółka przejmująca ATLANTIS S.A. działa w branży udzielania wysokokwotowych pożyczek natomiast ATLANTIS 1 Polska Akciová společnost działa w branży produkcja, handel i usługi inne zgodnie z przedmiotem działalności ujawnionym we właściwym rejestrze, przy czym ATLANTIS1 Polska Akciová společnost jest podmiotem celowym, który zarejestrowany został w dniu 10 października 2017r.

W wyniku rejestracji przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie połączenia Emitent przyjął formę prawną Spółki Europejskiej oraz aktualnie działa pod firmą ATLANTIS SE z siedzibą w Płocku przy ul. Padlewskiego 18C, Polska, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie Wydział XIV Gospodarczy pod numerem KRS 0000728463.

Połączenie nastąpiło na warunkach określonych w Planie Połączenia z dnia 30.11.2017r. udostępnionym bezpłatnie do publicznej wiadomości na stronach internetowych łączących się spółek odpowiednio pod adresami ATLANTIS S.A. – http://www.atlantis-sa.pl oraz ATLANTIS1 Polska Akciová společnost – http://atlantise.eu a także raportem bieżącym ATLANTIS S.A. ESPI nr 42/2017 w dniu 30.11.2017r.
Połączenie nastąpiło w drodze przejęcia przez ATLANTIS S.A. spółki ATLANTIS1 Polska Akciová společnost, zgodnie z postanowieniami artykułu 2 ust. 1 w związku z artykułem 17 ust. 2 lit a oraz 18 Rozporządzenia Rady WE nr 2157/2001 z dnia 8 października 2001 r. w sprawie statutu spółki europejskiej SE z dnia 8 października 2001 r. Dz.Urz.UE.L Nr 294, str. 1.

Połączenie zostało zaakceptowane przez Walne Zgromadzenie Emitenta w dniu 3 stycznia 2018r. uchwałą nr 9, podaną do publicznej wiadomości raportem bieżącym ESPI nr 1/2018 w dniu 3 stycznia 2018r.

### Rozliczenie połączenia w sprawozdaniu finansowym Spółki.

Realizując wyżej opisane połączenie akcjonariusze jednostki dominującej Atlantis SA posiadali kontrolę nad spółką, która podlegała łączeniu i nie utracili tej kontroli w wyniku przeprowadzonych operacji. W związku z powyższym w księgach Atlantis SA możliwe było rozliczenie połączenia metodą łączenia udziałów.
Generalna zasada zastosowania metody łączenia udziałów polega na sumowaniu poszczególnych pozycji odpowiednich aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów połączonych spółek, według stanu na dzień połączenia, po uprzednim doprowadzeniu ich wartości do jednolitych metod wyceny i dokonaniu wzajemnych wyłączeń.
Spółka przeprowadziła rozliczenie połączenia metodą łączenia udziałów w następujący sposób:

- Ujęto w księgach rachunkowych Atlantis SA aktywa i pasywa według wartości wynikającej z ksiąg spółki przejmowanej Atlantis1 Polska AS po uprzednim doprowadzeniu ich do porównywalności
- Dokonano wyłączenia wzajemnych należności i zobowiązań, przychodów i kosztów operacji gospodarczych dokonanych w danym roku obrotowym, w tym posiadanych akcji w spółce przejmowanej.
- Dokonano wyłączenia kapitału podstawowego spółki przejmowanej. Różnicę pomiędzy sumą przejętych aktywów i pasywów wykazano jako odrębny kapitał spółki.
- Koszty poniesione w związku z połączeniem zaliczono do kosztów finansowych.
  Przekształcenie okresu porównywalnego.
  W związku z tym, iż Atlantis1 Polska AS został utworzony 10 października 2017 roku nie przedstawia się przekształcenia bilansu oraz rachunku zysków i strat za poprzedni okres sprawozdawczy w wyniku połączenia spółek Atlantis SA oraz Atlantis1 Polska AS.

## 4. Ryzyka

#### 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 należytą 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 prowadzoną 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 szczegółowo 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 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

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|---|---|
| Kapitał własny | 11604 | 18170 |
| Minus: wartości niematerialne i prawne | 0 | |
| Wartość netto aktywów | 11604 | 18170 |
| Suma bilansowa | 12285 | 19039 |
| | | |
| Wskaźnik kapitału własnego | 0 | 0,95 |
| | | |
| Zysk netto/strata | -2921 | 648 |
| Plus: amortyzacja | 7 | 12 |
| EBITDA | -2914 | 660 |
| Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania | 686 | 871 |
| Wolne środki pieniężne i inwestycje krótkoterminowe | 8255 | 566 |
| Wskaźnik: Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania/EBITDA | -1 | 0.31 |

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

| Wyszczególnienie | 2018 |
|---|---|
| Badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r. | 0 |
| Przegląd sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018 r. | 1406 EUR |

| Wyszczególnienie | 2017 |
|---|---|
| Badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 r. | 2356 EUR |
| Przegląd sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2017 do 30.06.2017 r. | 1060 EUR |

## 3. Przeciętne zatrudnienie

| Struktura zatrudnienia | | |
|---|---|---|
| Przeciętne zatrudnienie w Spółce kształtowało się następująco: | | |
| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
| Zarząd | 1 | 1 |
| Administracja | 11 | 10 |
| Razem | 12 | 11 |

## 4. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

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 opisana szczegółowo w nocie 33. 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 lokalizacje tych aktywów:

**za 2018 rok**

| OBSZAR GEOGRAFICZNY DLA DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | PRZYCHODY OD KLIENTÓW ZEWNĘTRZNYCH | RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE |
|---|---|---|
| PŁOCK | 83 | 0 |
| Razem dla działalności finansowej | 83 | 0 |
| **OBSZAR GEOGRAFICZNY DLA DZIAŁALNOŚCI POZOSTAŁEJ** | **PRZYCHODY OD KLIENTÓW ZEWNĘTRZNYCH** | **RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE** |
| PŁOCK | 57 | 0 |
| Razem dla działalności pozostałej | 57 | 0 |

**za 2017 rok**

| OBSZAR GEOGRAFICZNY DLA DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | PRZYCHODY OD KLIENTÓW ZEWNĘTRZNYCH | RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE |
|---|---|---|
| PŁOCK | 85 | 0 |
| Razem dla działalności finansowej | 85 | 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

## 5. Kursy EURO użyte do przeliczenia wybranych danych finansowych.

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

- pozycje bilansowe przeliczone są według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień bilansowy:
  - 31.12.2018 1 EUR = 4,3014 PLN
  - 29.12.2017 1 EUR = 4,1709 PLN
  - 31.12.2017 1EUR = 4.1770 PLN
- 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 1.01.2018 do 31.12.2018 1 EUR = 4,26694 PLN
  - w okresie od 1.01.2017 do 31.12.2017 1 EUR = 4,22570 PLN

| *średnie kursy w okresie sprawozdawczym* | *okres sprawozdawczy od 2018.01.01 do 2018.12.31* | | *okres sprawozdawczy od 2017.01.01 do 2017.12.31* | |
|---|---|---|---|---|
| | *kurs* | *data* | *kurs* | *data* |
| kurs na ostatni dzień okresu | 4,300 | 31-12-2018 | 4,1709 | 29-12-2017 |
| średni arytmetyczny kurs w okresie | 4,2669 | od 01-01-2018 do 31-12-2018 | 4,2447 | od 01-01-2017 do 31-12-2017 |
| kurs najniższy | 4,1423 | 29-01-2018 | 4,1709 | 29-12-2017 |
| kurs najwyższy | 4,3978 | 03-07-2018 | 4,4157 | 02-01-2017 |

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

| *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 | ROK 2018 PLN | ROK 2017 PLN | ROK 2018 EUR | ROK 2017 EUR |
|---|---|---|---|---|
| Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów z działalności kontynuowanej | 593 | 360 | 139 | 85 |
| Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów z działalności zaniechanej | 1 991 | 503 | 467 | 291 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej z działalności kontynuowanej | -1 409 | -733 | -330 | -173 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej | 75 | -1 792 | 18 | -422 |
| Zysk (strata z działalności zaniechanej) | -12 538 | 4 551 | -2 938 | 1 072 |
| Zysk (strata) netto | -12 463 | 2 759 | -2 920 | 650 |
| Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej | -281 | -306 | -66 | -72 |
| Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej | -37 025 | -168 | -8 677 | -40 |
| Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej | 36 900 | 884 | 8 648 | 208 |
| Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | -406 | 410 | 95 | 97 |
| Aktywa razem | 52 838 | 79 525 | 12 288 | 19 067 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 2 753 | 1 965 | 640 | 471 |
| Kapitał własny | 49 910 | 75 893 | 11 607 | 18 196 |
| Kapitał zakładowy | 11 470 | 12 500 | 2 667 | 3 000 |
| 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) | 0,00 | -0,07 | 0,00 | -0,02 |
| Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EURO) | -0,50 | 0,11 | -0,12 | 0,03 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO) | 2,00 | 3,04 | 0,47 | 0,72 |

## 6. Wydarzenia po dniu bilansowym

Zdarzenia po dniu bilansowym opisane są w komentarzu Zarządu Spółki.

Tallinn, 22 lipca 2019 r.
Publikacja 22 lipca 2019r.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

| Damian Patrowicz | Prezes Zarządu | ……..... |
|---|---|---|
| imię i nazwisko | stanowisko/funkcja | podpis |

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

| Jolanta Gałuszka | ……... |
|---|---|
| Imię i nazwisko | Podpis |