



A T L A N T I S S E
SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY

ZAKOŃCZONYCH 31 GRUDNIA 2022 ROKU

ZGODNY Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Tallinn, 22.02.2023 roku



Spółka ATLANTIS SE

Skrócone sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy zakończone 31 grudnia 2022 roku.(w tys. EUR)

PROFIL KORPORACYJNY

Nazwa Spółki: **ATLANTIS SE**

Początek roku obrotowego: 1 lipca 2022 roku

Koniec roku obrotowego: 30 czerwca 2023 roku

Kod rejestrowy: 14633855

Adres: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa, Tornimäe tn 5, 10145

E-mail: biuro@atlantis-sa.pl

Strona internetowa: www.atlantis-sa.pl

Główny przedmiot działalności: Na dzień 31.12.2022 przedmiot działalności zarejestrowany w Estonii to „działalność holdingów finansowych”.

Rada Nadzorcza:

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

Zarząd:

1. Damian Patrowicz

Czas trwania spółki jest nieoznaczony.

Sprawozdanie finansowe ATLANTIS SE za okres od 01.07.2022 do 31.12.2022 sporządzone jest zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.



Spis treści

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	4
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	5
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	6
TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	6
Powiązania Spółki ATLANTIS SE:	6
Kredyty/pożyczki z podmiotami powiązanymi:.....	7
GŁÓWNE WSKAŹNIKI FINANSOWE	9
SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI.....	13
WYBRANE DANE FINANSOWE	28

**SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	31 grudnia 202012 niebadane w tys. EUR	30 czerwca 2022 zbadane w tys. EUR
A k t y w a		
Aktywa trwałe	814	3 330
Długoterminowe aktywa finansowe	814	3 330
Aktywa obrotowe	6 135	3 452
Należności krótkoterminowe	89	82
Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 029	3 368
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	2
A k t y w a r a z e m	6 949	6 782
P a s y w a		
Kapitał własny	6 942	6 771
Kapitał zakładowy	33 750	33 750
Kapitał zapasowy	0	0
Pozostałe kapitały rezerwowe	292	292
Różnice kursowe	-1 006	-959
Zyski /(straty) z lat ubiegłych i roku bieżącego	-26 094	-26 312
Zobowiązania krótkoterminowe	7	11
Zobowiązania handlowe	6	5
Zobowiązania pozostałe	1	1
Rezerwy krótkoterminowe	0	5
P a s y w a r a z e m	6 949	6 782
Wartość księgowa	6 942	6 771
Liczba akcji	337 500 000	337 500 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,02	0,02
Rozwodniona liczba akcji	337 500 000	337 500 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,02	0,02

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	6 miesięcy zakończone 31.12.2022 (niebadane) w tys. EUR	6 miesięcy zakończone 31.12.2021 (niebadane) w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	229	61
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	229	61
Koszty ogólnego zarządu	11	30
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	218	31
Zysk przed opodatkowaniem	218	31
Podatek dochodowy	0	0
Zysk netto (strata)	218	31
Zysk (strata) netto	218	31
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	322 304 795	68 647 260
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,00	0,00
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	322 304 795	68 647 260
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,00	0,00



SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6 miesięcy zakończone 31.12.2022 (niebadane) w tys. EUR	6 miesięcy zakończone 31.12.2021 (niebadane) w tys. EUR
Zysk/strata netto za okres	218	31
Inne całkowite dochody, w tym:	-47	45
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:		
- różnice z przeliczenia na EURO	-47	45
Całkowity dochód za okres	171	76

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6 miesięcy zakończone 31.12.2022 (niebadane) w tys. EUR	6 miesięcy zakończone 31.12.2021 (niebadane) w tys. EUR
Kapitał własny na początek okresu (BO)	6 771	6 655
Stan kapitału własnego na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	6 771	6 655
Stan kapitału zakładowego na początek okresu	33 750	1 125
Stan kapitału zakładowego na koniec okresu	33 750	1 125
Stan kapitału zapasowego na początek okresu	0	32 444
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	0	32 444
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	292	473
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	292	473
Zysk zatrzymany/nierozliczona strata z lat ubiegłych na początek okresu	-26 312	-26 481
Zmiany zysków zatrzymanych/nierozliczonych strat z lat ubiegłych	218	31
a) zwiększenie	218	31
- zysk/strata za okres	218	31
Zysk zatrzymany/nierozliczona strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-26 450	-26 450
Różnice kursowe na początek okresu	-959	-906
Zmiany różnic kursowych	-47	45
a) zwiększenie	0	45
b) zmniejszenie	47	0
Różnice kursowe na koniec okresu	-1 006	-861
Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	6 942	6 731

**SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6 miesięcy zakończone 31.12.2022 (niebadane) w tys. EUR	6 miesięcy zakończone 31.12.2021 (niebadane) w tys. EUR
Działalność operacyjna		
Zysk (strata) brutto	218	31
Korekty razem	-201	-31
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-126	-38
Udzielone pożyczki	-5 272	-1 155
Otrzymane spłaty pożyczek	5 206	1 164
Zmiana stanu pozostałych rezerw	-5	-3
Zmiana stanu należności i czynnych rozliczeń międzyokresowych	-7	0
Zmiana stanu zobowiązań	1	0
Zmiana stanu biernych rozliczeń międzyokresowych	2	1
Inne korekty	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	17	0
Działalność inwestycyjna		
Wpływy z działalności inwestycyjnej	0	0
Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	0
Działalność finansowa		
Wpływy z działalności finansowej	0	0
Wydatki z działalności finansowej	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	0
Przepływy pieniężne netto, razem	17	0
Bilansowa zmiana środków pieniężnych	17	0
Środki pieniężne na początek okresu	0	0
Środki pieniężne na koniec okresu	17	0

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI**Powiązania Spółki ATLANTIS SE:**

Powiązania Osobowe Zarząd:

- **Damian Patrowicz** – Członek Rady Nadzorczej w spółce Elkop SE, Członek Zarządu w spółce FON SE, w spółce Investment Friends Capital SE, w spółce Atlantis SE, oraz PATRO INVEST OÜ

Powiązania Osobowe Rada Nadzorcza ATLANTIS SE:

- **Wojciech Hetkowski** - Członek Rady Nadzorczej w spółkach Elkop SE, Alantis SE, FON SE, Ivestment Friends Capital SE, Investment Friends SE,
- **Małgorzata Patrowicz** - Członek Rady Nadzorczej w spółkach Elkop SE, Atlantis SE, Fon SE, Investment Friends Capital SE, Investment Friends SE



- **Martyna Patrowicz** – Członek Rady Nadzorczej w spółkach Elkop SE, Atlantis SE, FON SE, Investment Friends Capital SE,
- **Jacek Koralewski** – Prezes Zarządu Elkop SE, Członek Rady Nadzorczej w spółkach Atlantis SE, Fon SE, Investment Friends SE, Investment Friends Capital SE

Kredyty/pożyczki z podmiotami powiązаныmi:

Na dzień 31 grudnia 2022 roku w Spółce występują poniższe pożyczki udzielone do jednostek powiązanych:

Pożyczkobiorca	W ciągu 12 mies. (tys. EUR)	1-5 lat (tys. EUR)	Oprocentowanie	Waluta	Termin Spłaty	Zabezpieczenia
DAMAR PATRO UU	5 412	623	2,5% - 9%	EUR	02.2023 – 10.2023	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
DAMAR PATRO UU	617	0	8% - 9%	PLN	06.2023	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
FON SE	0	191	WIBOR 1M + 0,5%	PLN	12.2024	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Razem	6 029	814				

Na dzień 31 grudnia 2022 roku w Spółce nie występują pożyczki otrzymane od jednostek powiązanych.

Emitent nie udzielał gwarancji żadnym podmiotom.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku w Spółce występowały poniższe pożyczki udzielone do jednostek powiązanych:

Pożyczkobiorca	W ciągu 12 mies. (tys. EUR)	1-5 lat (tys. EUR)	Oprocentowanie	Waluta	Termin Spłaty	Zabezpieczenia
PATRO ADMINISTRACJA SP. Z O.O.	559	0	2,5%	PLN	05.2022 - 05.2023	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
PATRO ADMINISTRACJA SP. Z O.O.	0	302	WIBOR 1M + 0,5%	PLN	12.2024	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
PATRO INVESTOU	1 398	0	2,5% - 8%	PLN	09.2022 – 06.2023	weksel własny in blanco wraz z



						deklaracją wekslową
PATRO INVEST OU	0	3	WIBOR 1M + 0,5%	PLN	12.2024	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
DAMAR PATRO UU	1 351	283	2,5%	EUR	02.2023 – 10.2023	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
DAMAR PATRO UU	60	0	8%	PLN	06.2023	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
FON SE	0	2 742	WIBOR 1M + 0,5%	PLN	12.2024	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Razem	3 368	3 330				

Na dzień 30 czerwca 2022 roku wszystkie pożyczki zostały udzielone podmiotom powiązanym.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku nie występują pożyczki otrzymane od podmiotów powiązanych.

Emitent nie udzielał gwarancji żadnym podmiotom.

Transakcje z jednostkami powiązanymi:

Transakcje z jednostkami powiązanymi za okres zakończony 31/12/2022 (w tys. euro)	Przychody z tytułu odsetek	Udzielone pożyczki	Spląty udzielonych pożyczek	Należności z tytułu odsetek i pożyczek	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania
FON SE	38	0	2 531	191	0
Damar Patro UU	178	4 789	0	6 652	0
Patro Invest OU	10	483	1 844	0	0
Patro Administracja Sp. z o.o.	3	0	831	0	0
Razem	229	5 272	5 206	6 843	0



Transakcje z jednostkami powiązаныmi za okres zakończony 30/06/2022 (w tys. euro)	Przychody z tytułu odsetek	Udzielone pożyczki	Spłaty udzielonych pożyczek	Należności z tytułu odsetek i pożyczek	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania
FON SE	96	0	1 374	2 742	0
Damar Patro UU	39	69	0	1 694	0
Patro Invest OU	29	1392	0	1401	0
Patro Administracja Sp. z o.o.	23	0	0	861	0
Razem	187	1 454	1 374	6 698	0

GLÓWNE WSKAŹNIKI FINANSOWE

WSKAŹNIK	31 grudnia 2022 niebadane w tys. EUR	30 czerwca 2022 zbadane w tys. EUR
EBITDA	218	169
ROA	3,14%	2,49%
ROE	3,14%	2,5%

EBITDA- zysk przed potrąceniem odsetek, podatków, amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych (EBITDA+ amortyzacja)

ROA – zwrot na aktywach, to stosunek zysku netto spółki do wartości jej aktywów (zysk netto/wartość aktywów *100)

ROE – stopa zwrotu kapitału własnego, to stosunek zysku netto spółki do wartości jej kapitału własnego (zysk netto/kapitał własny *100)

Tallinn, 2023-02-22

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Damian Patrowicz
imię i nazwisko

Członek Zarządu
stanowisko/funkcja

II. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

1. Główne obszary działalności, grupy produktów i usług. Informacja dotycząca oddziałów jednostki zarejestrowanych w obcych państwach.

Główną działalnością spółki jest działalność finansowa, w tym usługowa działalność pożyczkowa. Spółka realizuje swoją podstawową działalność profilową związaną z usługami pożyczkowymi. Spółka zawarła umowy z polskimi i estońskimi podmiotami gospodarczymi. W okresie sprawozdawczym Spółka uzyskała przychody głównie z finansowej działalności usługowej, tj. odsetki od udzielonych pożyczek oraz odsetki od środków zdeponowanych na rachunkach bankowych i lokatach.

2. Istotne projekty w zakresie badań i rozwoju technicznego oraz związane z nimi wydatki.

Spółka Atlantis SE w prezentowanym okresie nie realizowała projektów w zakresie badań i rozwoju technicznego i nie czyniła na nie wydatków. W przyszłości Spółka nie wyklucza takich inwestycji.

3. Istotne wydarzenia, które wystąpiły w okresie przygotowywania raportu półrocznego i które nie są zawarte w półrocznym sprawozdaniu finansowym, ale mają lub mogą mieć znaczący wpływ na wynik finansowy w kolejnych okresach.

Wszystkie wydarzenia, które wpływają na sprawozdanie finansowe oraz wynik finansowy prezentowany w sprawozdaniu jak również mogące mieć wpływ na wyniki przyszłych okresów zostały zaprezentowane w przedmiotowym raporcie. Istotnym czynnikiem który miał wpływ na osiągnięte wyniki finansowe jest odzyskiwalność udzielonych pożyczek gotówkowych oraz rachunków wynikających z zawartych przez spółkę umów kontrahenckich.

4. Ogólny (makroekonomiczny) rozwój środowiska, w którym jednostka prowadzi działalność i wpływ tego rozwoju na jej efektywność finansową.

Biorąc pod uwagę specyfikę działalności, tj. finansową działalność usługową w zakresie udzielania pożyczek podmiotom powiązanim, zdaniem Spółki istotny wpływ na wyniki mają i będą miały następujące czynniki wewnętrzne i zewnętrzne:

- ogólna koniunktura na rynku pożyczkowym i poziom stóp procentowych,
- prawidłowa realizacja przez Pożyczkobiorców ich zobowiązań wynikających z zawartych umów pożyczek, a także przebieg procesu egzekucji oraz windykacji pożyczek przeterminowanych, jeśli takie wystąpią,
- sprawność procedur administracyjnych i prawnych,
- sytuacja gospodarcza i uwarunkowania inwestycyjne w Polsce, Estonii lub w tym regionie,
- dostęp do zewnętrznych źródeł finansowania,
- współpracę z innymi podmiotami finansowymi.

Ryzyko związane z możliwością wahań kursu jednej waluty w stosunku do drugiej może prowadzić zarówno do pogorszenia sytuacji finansowej jednostki, jak i jej poprawy. Przychody i przepływy pieniężne z działalności operacyjnej Spółki są uzależnione od zmian rynkowych stóp procentowych, ponieważ część kontraktów zawierana jest na zmienne stopy procentowe.

5. Czy działalność operacyjna jednostki jest oparta o sezonowość lub czy działalność jednostki jest cykliczna.



Działalność jaką prowadzi Atlantis SE nie podlega cykliczności i nie jest oparta o sezonowość.

6. Istotne środowiskowe i społeczne wpływy wynikające z działalności jednostki.

Działalność prowadzona przez Atlantis SE nie wywołuje istotnych czynników środowiskowych ani społecznych. W Atlantis SE brak jest wszelkich zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz zobowiązań zaciągniętych w związku z tymi emeryturami.

7. Instrumenty finansowe, polityka i zasady zarządzania ryzykiem i ryzyka związane ze zmianą kursów walut, wskaźnikiem odsetek i kursów akcji, które pojawiły się w roku obrotowym lub podczas przygotowywania raportu.

Opisano w pkt.6

8. Jeżeli na dzień bilansowy kapitał własny jednostki nie spełnia wymogów ustawowych w Kodeksie Handlowym, w raporcie zarządu powinien zostać opisany plan restrukturyzacji kapitału własnego.

Na dzień 31.12.2022 r. kapitał zakładowy Spółki wynosił: 33 750 000 EUR i dzielił się na 337 500 000 akcji na okaziciela bez wartości nominalnej.

Na dzień 18.01.2022 r. nastąpiła rejestracja emisji premiowej. Każdy akcjonariusz, który posiadał jedną akcję w dniu 19.01.2022 otrzymał 29 nowych akcji.

Od 18.01.2022 r. kapitał zakładowy Spółki wynosił: 33 750 000 EUR i dzielił się na 337 500 000 akcji na okaziciela bez wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy, 31.12.2022, kapitał własny Spółki wynosi mniej niż 50% kapitału zakładowego i nie spełnia wymogów § 301 Kodeksu Handlowego Estonii. Zarząd Atlantis SE proponuje Walnemu Zgromadzeniu obniżenie kapitału zakładowego Spółki.

9. Struktura kapitału zakładowego uwzględniająca papiery wartościowe, które nie są dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym Państw Umawiających oraz, jeśli to możliwe, dane dotyczące różnych klas instrumentów, prawa i obowiązki związane z każdą klasą papierów wartościowych oraz ich procentowy udział w kapitale zakładowym spółki.

Struktura kapitału zakładowego 31.12.2022

lp.	Akcjonariusz	l. akcji	% akcji	l. głosów	% głosów
1	Patro Invest OU	175 069 000	51,87	175 069 000	51,87
x	Razem	33 750 000	100	33 750 000	100

* Damian Patrowicz posiada 100% akcji Patro Invest OU

10. Wszelkie ograniczenia jakie nakłada statut spółki dotyczące zbywalności papierów wartościowych, w tym także ograniczenia własności papierów wartościowych lub

**konieczności uzyskania zgody spółki lub pozostałych właścicieli papierów wartościowych.**

W Spółce Atlantis SE nie obowiązują żadne ograniczenia w zakresie zbywalności akcji ani konieczność uzyskania zgody spółki lub pozostałych akcjonariuszy.

11. Wszelkie ograniczenia zbywalności papierów wartościowych znane spółce, wynikające z kontraktów pomiędzy spółką i jej akcjonariuszami, lub kontraktów pomiędzy akcjonariuszami.

Spółce nie są znane ograniczenia zbywalności papierów wartościowych, wynikające z kontraktów pomiędzy spółką i jej akcjonariuszami, lub kontraktów pomiędzy akcjonariuszami.

12. Znaczne pakiety akcji zgodnie z postanowieniami § 9 Ustawy o obrocie (the Securities Market Act.):

Według najlepszej wiedzy Zarządu na dzień 31.12.2022 r. struktura akcjonariuszy bezpośrednio i pośrednio posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu przedstawia się następująco:

lp.	Akcjonariusz	l. akcji	% akcji	l. głosów	% głosów
1	Patro Invest OU	175 069 000	51,87	175 069 000	51,87
x	Razem	33 750 000	100	33 750 000	100

* Damian Patrowicz posiada 100% akcji Patro Invest OU

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, według najlepszej wiedzy Zarządu Akcjonariusz Patro Invest OU posiada 175 069 000 akcji stanowiących 51,87% kapitału zakładowego i głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy (Damian Patrowicz posiada 100% akcji Patro Invest OU).

Według najlepszej wiedzy Zarządu na dzień 31.12.2021 r. struktura akcjonariuszy bezpośrednio i pośrednio posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu przedstawia się następująco

Lp.	AKCJONARIUSZ	L. AKCJI	% AKCJI	L. GŁOSÓW	% GŁOSÓW
1	Patro Invest OU *	5 804 887	51,60%	5 804 887	51,60%
x	Razem	11 250 000	100	11 250 000	100

* Damian Patrowicz posiada 100% akcji Patro Invest OU



13. Właściciele akcji dających szczególne prawa nadzoru/kontroli oraz opis tych praw.

Spółka nie emitowała akcji dających szczególne uprawnienia swoim Akcjonariuszom.

14. System nadzoru, w przypadku gdy istnieje schemat posiadania dla pracowników, gdy pracownicy nie wykorzystują bezpośrednio uprawnień kontrolnych.

Pracownicy Spółki nie posiadają akcji spółki przyznających uprawnienia kontrolne.

15. Wszelkie ograniczenia oraz umowy związane z prawem głosu, oraz informacja czy akcje uprzywilejowane dają prawo głosu, w tym także ograniczenia prawa głosu w pewnym zakresie posiadania lub konkretnej liczby głosów, warunki wskazane do wykonywania prawa głosu lub system, w którym prawa pieniężne związane z papierami wartościowymi i ich posiadaniem są od siebie rozdzielone w porozumieniu ze spółką.

Nie występują w Spółce Atlantis SE.

16. Postanowienia i zasady wyboru, powołania rezygnowania i odwoływania członków zarządu spółki ustalone przez prawo.

Zarząd spółki składa się z od 1 (jednego) do 4 (czterech) członków, którzy wybierani są na trzy lata. Kadencja członka zarządu może być wydłużona. Członków zarządu spółki wybiera i odwołuje rada nadzorcza, która decyduje również o wynagrodzeniu członków zarządu. Każdy członek zarządu spółki może reprezentować spółkę niezależnie we wszystkich czynnościach prawnych, jeśli uchwałą rady nadzorczej nie określono inaczej. W przypadku, jeśli zarząd spółki składa się z więcej niż 2 (dwóch) członków, rada nadzorcza swoją uchwałą wyznacza prezesa zarządu. Posiedzenia zarządu mają kworum, jeśli bierze w nich udział ponad połowa członków zarządu. Uchwały zarządu przyjmowane są zwykłą większością głosów. Każdy członek zarządu ma jeden głos. W przypadku równego podziału głosów decydujący jest głos prezesa zarządu.

17. Postanowienia i zasady wprowadzania zmian w statucie spółki ustalone przez prawo.

Nad zmianą Statutu Spółki głosują Akcjonariusze, jeżeli zmiany ujęte są w porządku obrad walnego zgromadzenia drogą elektroniczną przed posiedzeniem lub w jego trakcie. Procedurę głosowania elektronicznego określa zarząd spółki. W zawiadomieniu o zwołaniu walnego zgromadzenia należy określić, czy głosowanie elektroniczne jest możliwe oraz określony przez zarząd spółki sposób oddawania głosów. Akcjonariusza, który zagłosował drogą elektroniczną uważa się za obecnego na walnym zgromadzeniu a liczbę jego głosów z reprezentowanych akcji uwzględnia się w kworum, jeśli z obowiązujących aktów prawnych nie wynika inaczej.

18. Upoważnienie członków zarządu spółki, w tym także upoważnienie do emisji i odkupu akcji.

Członkowie Zarządu zobowiązani są działać w granicach obowiązującego prawa i upoważnień udzielonych przez Zgromadzenie Akcjonariuszy oraz Radę Nadzorczą.

19. Wszelkie ważne umowy, których spółka jest stroną i które wchodzi w życie, są zmienione lub wypowiedziane, gdzie jako skutek przejęcia, zgodnie z postanowieniami Rozdziału 19 Ustawy o obrocie (the Securities Market Act), inna osoba nabywa znaczny pakiet akcji spółki, i skutki takiej umowy, pod warunkiem, że w związku z jej rodzajem, jej ujawnienie nie przyniesie spółce znaczącej szkody.



Nie występują w Spółce przedmiotowe Umowy.

20. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta przekraczających 10% kapitałów własnych.

W okresie sprawozdawczym prowadzone były czynności sprawdzające wynikające z wniosku Emitenta o zwrot należnego podatku. Zdaniem Zarządu po zakończeniu procedur urzędowych, środki zostaną przekazane Spółce. W okresie sprawozdawczym ATLANTIS SE nie była stroną postępowania lub postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej przekraczającym 10% kapitałów własnych Emitenta.

21. Informacje o powiązaniach kapitałowych spółki z innymi podmiotami oraz Opis głównych inwestycji krajowych i zagranicznych, w tym inwestycji kapitałowych dokonanych w ramach grupy Podmiotów powiązanych oraz opis sposobu ich finansowania.

Na dzień bilansowy 31.12.2022 Spółka ATLANTIS SE nie posiada jednostek zależnych i nie tworzy własnej grupy kapitałowej. Na dzień 31.12.2022 r. Spółka nie posiada żadnych inwestycji kapitałowych w postaci udziałów i akcji innych podmiotów.

22. Informacje o transakcjach zawartych przez Spółkę lub Podmiot Zależny z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe, Wskazanie ich wartości oraz informacje określające charakter Transakcji.

W okresie objętym niniejszym raportem Spółka nie zawierała istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe. Wszystkie istotne transakcje, w tym te z podmiotami powiązanymi, zostały wykazane w niniejszym Sprawozdaniu Finansowym Spółki za okres od 01.07.2022 do 31.12.2022.

23. Informacje o zaciągniętych i wypowiedzianych umowach dotyczących kredytów i pożyczek w prezentowanym okresie, z określeniem co najmniej ich wartości, poziomu stopy procentowej, waluty oraz terminu zapadalności.

W prezentowanym okresie Spółka nie miała zaciągniętych i wypowiedzianych kredytów.

24. Informacje o udzielonych pożyczkach w prezentowanym okresie, ze szczególnym uwzględnieniem pożyczek udzielonych podmiotom powiązanym ze spółką, ich wartości, rodzaju i wysokości oprocentowania, waluty oraz terminu spłaty.

Pożyczki udzielone przez Spółkę zostały opisane w nocie Kredyty/Pożyczki do Sprawozdania Finansowego Spółki za okres trwający od 1 lipca 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

25. Informacje o udzielonych i otrzymanych poręczeniach, gwarancjach, ze wskazaniem w szczególności udzielonych poręczeń i gwarancji podmiotom powiązanym z jednostką.

Spółka w okresie sprawozdawczym nie udzieliła ani nie otrzymała żadnych poręczeń i gwarancji.



26. W przypadku emisji papierów wartościowych w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem - opis wykorzystania przychodów z emisji papierów wartościowych przez Spółkę do momentu sporządzenia sprawozdania z działalności.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie wyemitowała nowych papierów wartościowych.

27. Objaśnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie a wcześniej publikowanymi prognozami na dany rok.

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.

28. Ocena i jej uzasadnienie w zakresie gospodarowania środkami, wyszczególnienie zdolności do wywiązania się z zaciągniętego zobowiązania i wskazanie możliwych zagrożeń i działań, które Emitent podjął lub zamierza podjąć w celu zapobieżenia tym zagrożeniom.

Na dzień sporządzenia raportu okresowego Zarząd według swojej najlepszej wiedzy nie widzi zagrożenia w zakresie wywiązywania się ze swoich zobowiązań i płynności finansowej. Spółka na bieżąco reguluje swoje zobowiązania i nie posiada zaciągniętych kredytów lub pożyczek oraz innych istotnych obciążeń. Spółka przeznaczając posiadane środki na prowadzoną działalność pożyczkową i zamierza sukcesywnie rozwijać tę działalność. Ewentualne nadwyżki lokowane są na lokatach czasowych w bezpiecznych bankach. Z uwagi na fakt, iż podstawową działalnością Spółki jest działalność pożyczkowa, znaczący wpływ na wyniki i utrzymanie płynności Spółki, mają właściwe i terminowe realizacje zobowiązań wynikających z zawartych umów pożyczkowych przez Kredytobiorców wobec Spółki.

29. Wynik z działalności za prezentowany okres, określający stopień wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty wynik.

Według oceny i najlepszej wiedzy Zarządu poza zdarzeniami wskazanymi w prezentowanym Raporcie Spółki za okres od 1 lipca 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. nie wystąpiły inne, w szczególności nietypowe, czynniki i zdarzenia, które mogłyby istotnie wpływać na ocenę i zmianę sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz możliwości realizacji zobowiązań. Istotny wpływ na wyniki Spółki mają przychody z tytułu działalności pożyczkowej.

30. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na Specjalności.

Spółka nie zatrudniała pracowników w okresie sprawozdawczym trwającym od 1 lipca 2022 roku do 31 grudnia 2022 r.

31. Wskazanie łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich udziałów (akcji) spółki oraz udziałów w jednostkach powiązanych spółki, będących własnością osób zarządzających i nadzorujących spółkę.

- Członkowie Zarządu na dzień publikacji raportu okresowego tj. Członek Zarządu Pan Damian Patrowicz posiada pośrednio akcje Spółki. Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu Pan Damian Patrowicz posiada pośrednio poprzez swoją spółkę zależną Patro Invest OÜ 175 069 000 akcji spółki Atlantis SE stanowiących 51,87% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do oddania 175 069 000 głosów na Walnym Zgromadzeniu firmy.
- Członkowie Rady Nadzorczej Według wiedzy Zarządu Atlantis SE, Członkowie Rady Nadzorczej na dzień bilansowy oraz na dzień publikacji raportu okresowego nie posiadają bezpośrednio ani pośrednio akcji Spółki.



32. Informacje o znanych spółce umowach, w wyniku których mogą nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy.

Spółka nie posiada wiedzy na temat tego rodzaju umów.

33. Informacja o akcjach własnych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie posiadała akcji własnych

34. Informacja o oddziałach firmy.

Spółka nie posiada oddziałów.

35. Informacje o instrumentach finansowych uwzględniające:

- a) zmiana cen, kredyt, znaczące zakłócenia przepływów pieniężnych i utrata płynności finansowej, na którą narażona jest jednostka
- b) stosowane przez jednostkę cele i metody zarządzania ryzykiem finansowym, wraz z metodami zabezpieczania istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość transakcji zabezpieczających

Spółka nie posiada sformalizowanego systemu zarządzania ryzykiem finansowym. Decyzje w sprawie stosowania zabezpieczenia dla planowanych transakcji dokonywane są na podstawie bieżącej analizy sytuacji Spółki i jej otoczenia.

36. Informacje dotyczące umowy i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki.

Organem uprawnionym do wyboru biegłego rewidenta zgodnie ze Statutem Spółki jest Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy. Do badania prezentowanego sprawozdania finansowego nie został powołany biegły rewident.

37. Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza.

Walutą funkcjonalną Spółki jest złoty polski (PLN), a walutą sprawozdawczą (prezentacyjną) Spółki jest EUR. Sprawozdanie finansowe jest przedstawione w tysiącach EUR. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

RYZYKA

Spółka narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z wykorzystania instrumentów



finansowych: ryzyko kredytowe, ryzyko rynkowe, ryzyko płynności, ryzyko stopy procentowej. Za ustanowienie zarządzania ryzykiem w Spółce oraz za nadzór nad jego przestrzeganiem odpowiedzialny jest Zarząd. Zasady zarządzania ryzykiem w Spółce mają na celu identyfikację i analizę ryzyk, na które narażona jest Spółka, ustalenie odpowiednich limitów i kontrolę oraz monitorowanie ryzyka i poziomu dostosowanych do niego limitów.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe to ryzyko poniesienia przez Spółkę straty finansowej w sytuacji, gdy klient lub druga strona umowy o instrument finansowy nie wywiąże się z obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest głównie z należnościami. Narażenie Spółki na ryzyko kredytowe wynika głównie z indywidualnych cech każdego klienta. Spółka na bieżąco monitoruje swoje należności. Spółka tworzy odpisy aktualizujące, które odpowiadają szacowanej wartości strat poniesionych na należności handlowe i pozostałe oraz na inwestycje. Celem polityki kredytowej Spółki jest utrzymanie wskaźników płynności finansowej na bezpiecznym wysokim poziomie, terminowe regulowanie zobowiązań wobec dostawców oraz minimalizację kosztów związanych z obsługą zobowiązań bankowych. Minimalizacji wykorzystania kredytów bankowych i związanych z nimi kosztów finansowych służy również polityka zarządzania zobowiązaniami i należnościami od dostawców i odbiorców. Jej celem jest takie uzgodnienie warunków wzajemnych płatności, aby przy zachowaniu zasady terminowej realizacji własnych zobowiązań, korzystać również z kredytu kupieckiego.

Podmioty, którym Spółka udziela finansowania są podmiotami powiązanymi, w związku z czym nie występuje szczególny rodzaj kontroli. Podmioty powiązane otrzymały pożyczki w celu zainwestowania na rynku kapitałowym lub udzielenia dalszych pożyczek.

Ryzyko stopy procentowej

Spółka inwestuje wolne środki pieniężne w krótkoterminowe lokaty o zmiennej stopie procentowej. Wszystkie tego typu inwestycje mają termin zapadalności do jednego roku. Spółka nie stosowała zabezpieczeń stopy procentowej, uznając, że ryzyko stopy procentowej nie jest istotne.

Na dzień bilansowy struktura oprocentowania oprocentowanych instrumentów finansowych Spółki przedstawiała się następująco

Pożyczkobiorca	Stopa procentowa	Stała/zmienna stopa procentowa
DAMAR PATRO UU	2,5% - 9%	Stała
FON SE	WIBOR 1M + 0,5%	Zmienna

Przychody i przepływy pieniężne z działalności operacyjnej Spółki są uzależnione od zmian rynkowych stóp procentowych, ponieważ część kontraktów jest zawierana na zmienne stopy procentowe. Gdyby zmienna stopa procentowa na dzień 31.12.2022 r. była wyższa/niższa o 1 punkt procentowy, zysk Spółki za rok obrotowy wzrósłby/spadłby o 25 tys. EUR / 25 tys. EUR. (30/06/2022: 41 tys. EUR / 27 tys. EUR), przy założeniu, że wszystkie inne zmienne pozostałyby niezmiennione.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności to ryzyko trudności w wypełnieniu zobowiązań Spółki z tytułu zobowiązań finansowych, które są rozliczane poprzez wydanie środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnieniu, w możliwie najwyższym stopniu, że Spółka zawsze posiada wystarczającą płynność do uregulowania wymaganych zobowiązań. Spółka posiada wystarczające środki na pokrycie przewidywanych kosztów operacyjnych oraz na obsługę zobowiązań finansowych.

Ryzyko związane z podmiotami powiązanymi

Istnieją interpretacje wskazujące na możliwość wystąpienia ryzyka wynikającego z negatywnego wpływu powiązań pomiędzy członkami organów Spółki na podejmowane przez nich decyzje. Dotyczy to w szczególności wpływu tych powiązań w zakresie sprawowania bieżącego nadzoru nad działalnością Spółki. Oceniając prawdopodobieństwo wystąpienia takiego ryzyka należy wziąć pod uwagę, że organy nadzorcze podlegają kontroli innego organu - Walnego Zgromadzenia, a w interesie członków Rady Nadzorczej jest rzetelne i zgodne z prawem wykonywanie swoich obowiązków.

Ryzyko wahań kursu akcji i ograniczonej płynności

Nieodłączną cechą obrotu rynkowego są wahania cen akcji oraz krótkotrwałe wahania obrotów. Może to spowodować, że ewentualna sprzedaż lub nabycie znacznego pakietu akcji Spółki wiązać się będzie z koniecznością zaakceptowania znacznie mniej korzystnej ceny niż cena odniesienia. Spółka nie może również wykluczyć istotnych, czasowych ograniczeń płynności, które mogą istotnie utrudnić sprzedaż lub zakup akcji Spółki.

Ryzyko związane ze strukturą akcjonariatu

Na dzień bilansowy (31.12.2022 r.) 51,87% kapitału zakładowego oraz 51,87% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki posiada bezpośrednio Patro Invest OU, w związku z czym ww. Akcjonariusz ma istotny wpływ na podejmowane uchwały na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Ryzyko związane z sytuacją gospodarczą w Polsce i Estonii

Sytuacja gospodarcza w Polsce i Estonii ma istotny wpływ na wyniki finansowe osiągnięte przez wszystkie podmioty działające w tych krajach, w tym przez Spółkę, ponieważ powodzenie rozwoju firm inwestujących w instrumenty finansowe i prowadzących działalność w zakresie usług finansowych w dużej mierze zależy od warunków prowadzenia działalności gospodarczej. Rosnąca inflacja może mieć również wpływ na sytuację biznesową, ponieważ może mieć wpływ na poziom stóp procentowych.

Ryzyko walutowe

Spółka nie posiada istotnych instrumentów finansowych, których wartość godziwa i związane z nimi przyszłe przepływy pieniężne mogą ulegać wahaniom w wyniku zmian kursów walut. W związku z tym nie oszacowano wpływu zmian kursów walut na wyniki Spółki. W związku z udzielonymi pożyczkami w PLN występuje ryzyko walutowe. Ryzyko związane z możliwością wahań kursu jednej waluty w stosunku do drugiej może prowadzić zarówno do pogorszenia sytuacji finansowej jednostki, jak i jej poprawy w wyniku spadku danej należności lub wzrostu tej należności. Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane w euro i w złotych polskich nie niosły ze sobą istotnego ryzyka.

Ryzyko wynikające z wpływu epidemii koronawirusa SARS-CoV-2 na działalność Spółki

Ze względu na rodzaj prowadzonej działalności Spółka jest umiarkowanie narażona na negatywne skutki epidemii koronawirusa SARS-CoV-2 wywołującego chorobę COVID-19. Spółka, po przeanalizowaniu aktualnej sytuacji związanej z epidemią koronawirusa SARS-CoV-2 wywołującego chorobę COVID-19 oraz jej potencjalnego wpływu na działalność Spółki - wskazuje, że na dzień publikacji raportu nie dostrzega wpływu ww. sytuacji na działalność Spółki.

Ryzyko związane z konfliktem zbrojnym na Ukrainie

W związku z trwającym konfliktem zbrojnym na Ukrainie, działalność Spółki jest umiarkowanie narażona na skutki wojny. Na dzień publikacji raportu Spółka nie przewiduje rozszerzenia konfliktu poza terytorium Ukrainy, w związku z czym nie przewiduje się wpływu na działalność operacyjną Spółki.

**IV. WYBRANE DANE FINANSOWE**

	w tys. EUR	
	Sześć miesięcy zakończone 31 grudnia 2022	Sześć miesięcy zakończone 31 grudnia 2021
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	229	61
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	218	31
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	218	31
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	17	0
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	17	0
Aktywa razem *	6 949	6 782
Zobowiązania krótkoterminowe*	7	11
Kapitał zakładowy *	33 750	33 750
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji (w szt.)	322 304 795	68 647 260
Wartość księgowa na jedną akcję (EURO)*	0,02	0,60

*Dla pozycji bilansowych oznaczonych gwiazdką prezentowane dane obejmują w kolumnie drugiej stan na dzień 30.06.2022 r.

Tallinn, 22.02.2023 rok

Damian Patrowicz – Członek Zarządu
Atlantis SE