



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

ZAKOŃCZONYCH 31 GRUDNIA 2023 ROKU

ZGODNY Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Tallinn, 22.02.2024 roku



Spółka ATLANTIS SE

Skrócone sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy zakończone 31 grudnia 2023 roku.(w tys. EUR)

PROFIL KORPORACYJNY

Nazwa Spółki: **ATLANTIS SE**

Początek roku obrotowego: 1 lipca 2023 roku

Koniec roku obrotowego: 30 czerwca 2024 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 31.12.2023 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 *Członek Zarządu*

Czas trwania spółki jest nieoznaczony.

Sprawozdanie finansowe ATLANTIS SE za okres od 01.07.2023 r. do 31.12.2023 r. 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.



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	8
SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI.....	10
WYBRANE DANE FINANSOWE	18

**SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	31 grudnia 2023 niebadane w tys. EUR	30 czerwca 2023 zbadane w tys. EUR
A k t y w a		
Aktywa trwałe	210	4 032
Długoterminowe aktywa finansowe	210	4 032
Aktywa obrotowe	7 123	3 190
Należności krótkoterminowe	88	86
Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 033	2 935
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1	160
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1	9
A k t y w a r a z e m	7 333	7 222
P a s y w a		
Kapitał własny	7 326	7 196
Kapitał zakładowy	33 750	33 750
Kapitał zapasowy	0	0
Pozostałe kapitały rezerwowe	292	292
Różnice kursowe	-961	-963
Zyski /(straty) z lat ubiegłych i roku bieżącego	-25 755	-25 883
Zobowiązania krótkoterminowe	7	26
Zobowiązania handlowe	6	21
Zobowiązania pozostałe	1	0
Rezerwy krótkoterminowe	0	5
P a s y w a r a z e m	7 333	7 222
Wartość księgowa	7 326	7 196
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 31.12.2023 (niebadane) w tys. EUR	6 miesięcy zakończone 31.12.2022 (niebadane) w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	148	229
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	148	229
Koszty ogólnego zarządu	20	11
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	128	218
Zysk przed opodatkowaniem	128	218
Podatek dochodowy	0	0
Zysk netto (strata)	128	218
Zysk (strata) netto	128	218
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	337 500 000	322 304 795
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,00	0,00
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	337 500 000	322 304 795
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,00	0,00



SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6 miesięcy zakończone 31.12.2023 (niebadane) w tys. EUR	6 miesięcy zakończone 31.12.2022 (niebadane) w tys. EUR
Zysk/strata netto za okres	128	218
Inne całkowite dochody, w tym:	2	-47
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:	2	-47
- różnice z przeliczenia na EURO	2	-47
Całkowity dochód za okres	130	171

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6 miesięcy zakończone 31.12.2023 (niebadane) w tys. EUR	6 miesięcy zakończone 31.12.2022 (niebadane) w tys. EUR
Kapitał własny na początek okresu (BO)	7 196	6 771
Stan kapitału własnego na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	7 196	6 771
Stan kapitału zakładowego na początek okresu	33 750	33 750
Stan kapitału zakładowego na koniec okresu	33 750	33 750
Stan kapitału zapasowego na początek okresu	0	0
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	0	0
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	292	292
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	292	292
Zysk zatrzymany/nierozliczona strata z lat ubiegłych na początek okresu	-25 883	-26 312
Zmiany zysków zatrzymanych/nierozliczonych strat z lat ubiegłych	128	218
a) zwiększenie	128	218
- zysk/strata za okres	128	218
Zysk zatrzymany/nierozliczona strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-25 755	-26 094
Różnice kursowe na początek okresu	-963	-959
Zmiany różnic kursowych	2	-47
a) zwiększenie	2	0
b) zmniejszenie	0	47
Różnice kursowe na koniec okresu	-961	-1 006
Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	7 326	6 942

**SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6 miesięcy zakończone 31.12.2023 (niebadane) w tys. EUR	6 miesięcy zakończone 31.12.2022 (niebadane) w tys. EUR
Działalność operacyjna		
Zysk (strata) brutto	128	218
Korekty razem	-289	-201
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-147	-126
Udzielone pożyczki	-134	-5 272
Otrzymane spłaty pożyczek	5	5 206
Zmiana stanu pozostałych rezerw	-5	-5
Zmiana stanu należności i czynnych rozliczeń międzyokresowych	-2	-7
Zmiana stanu zobowiązań	-14	1
Zmiana stanu biernych rozliczeń międzyokresowych	8	2
Inne korekty	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-161	17
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
Różnice kursowe	2	0
Przepływy pieniężne netto, razem	-159	17
Bilansowa zmiana środków pieniężnych	-159	17
Środki pieniężne na początek okresu	160	0
Środki pieniężne na koniec okresu	1	17

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

Powiązania Osobowe Zarząd:

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

Powiązania Osobowe Rada Nadzorczej:

- **Wojciech Hetkowski Członek Rady Nadzorczej** – pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej w spółkach Elkop SE, FON SE, Investment Friends Capital SE, Investment Friends SE,
- **Małgorzata Patrowicz Członek Rady Nadzorczej** – pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej w spółkach Elkop SE, Fon SE, Investment Friends Capital SE, Investment Friends SE



- **Martyna Patrowicz Członek Rady Nadzorczej** – pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej w spółkach Elkop SE, FON SE, Investment Friends Capital SE,
- **Jacek Koralewski Członek Rady Nadzorczej** – pełni funkcję Prezesa Zarządu Elkop SE, oraz Członka Rady Nadzorczej w spółkach, Fon SE, Investment Friends SE, Investment Friends Capital SE

Kredyty/pożyczki z podmiotami powiązaniymi:

Pożyczkobiorca	W ciągu 12 mies. (tys. EUR)	1-5 lat (tys. EUR)	Oprocentowanie	Waluta	Termin Spłaty	Zabezpieczenia
DAMAR PATRO UU	7 003	210	2,5% - 9%	EUR	02.2024 – 08.2025	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Patro Invest OU	30	0	9%	PLN	07.2024	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Razem	7 033	210				

Na dzień 31 grudnia 2023 roku w Spółce nie występują pożyczki otrzymane od jednostek powiązanych.

Emitent nie udzielał gwarancji żadnym podmiotom.

Na dzień 30 czerwca 2023 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
DAMAR PATRO UU	2 935	4 032	2,5% - 9%	EUR	07.2023 – 06.2024	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Razem	2 935	4 032				

Na dzień 30 czerwca 2023 roku wszystkie pożyczki zostały udzielone podmiotom powiązanym.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku nie występują pożyczki otrzymane od podmiotów powiązanych.

Emitent nie udzielał gwarancji żadnym podmiotom.

**Transakcje z jednostkami powiązаныmi:**

Transakcje z jednostkami powiązаныmi za okres zakończony 31/12/2023 (w tys. euro)	Przychody z tytułu odsetek	Udzielone pożyczki	Splaty udzielonych pożyczek	Należności z tytułu odsetek i pożyczek
Przedsiębiorstwo macierzyste:				
Patro Invest OU	1	34	5	30
Kluczowi członkowie zarządu oraz wszystkie spółki będące ich bezpośrednią lub pośrednią własnością:				
Damar Patro UU	147	100	0	7 213
Razem	148	134	5	7 243

Transakcje z jednostkami powiązаныmi za okres zakończony 30/06/2023 (w tys. euro)	Przychody z tytułu odsetek	Udzielone pożyczki	Splaty udzielonych pożyczek	Należności z tytułu odsetek i pożyczek
Przedsiębiorstwo macierzyste:				
Patro Invest OU	14	694	2 074	0
Kluczowi członkowie zarządu oraz wszystkie spółki będące ich bezpośrednią lub pośrednią własnością:				
FON SE	40	0	2 754	0
Damar Patro UU	411	4 901	0	6 967
Patro Administracja Sp. z o.o.	3	0	842	0
Razem	468	5 595	5 670	6 967

GŁÓWNE WSKAŹNIKI FINANSOWE

WSKAŹNIK	31 grudnia 2023 niebadane w tys. EUR	30 czerwca 2023 zbadane w tys. EUR
EBITDA	128	429
ROA	1,75%	5,94%
ROE	1,75%	5,96%

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)



Spółka ATLANTIS SE

Skrócone sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy zakończone 31 grudnia 2023 roku. (w tys. EUR)

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

Tallinn, 2024-02-22

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. odsetek od udzielonych pożyczek.

2. 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.

3. 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.

4. 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.

5. 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.

6. 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 31.12.2023 r. kapitał zakładowy Spółki wynosił: 33 750 000 EUR i dzielił się na 337 500 000 akcji bez wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy, 31.12.2023, kapitał własny Spółki wynosi mniej niż 50% kapitału zakładowego i nie spełniał wymogów § 301 Kodeksu Handlowego Estonii. Zarząd Atlantis SE zaproponował Walnemu Zgromadzeniu obniżenie kapitału zakładowego Spółki.

7. 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.

8. 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.

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

Według najlepszej wiedzy Zarządu na dzień 31.12.2023 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	337 500 000	100	337 500 000	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 31.12.2022 r. struktura akcjonariuszy bezpośrednio i pośrednio posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu przedstawiała 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	337 500 000	100	337 500 000	100

*** Damian Patrowicz posiadał 100% akcji Patro Invest OU**

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

Spółka nie emitowała akcji dających szczególne uprawnienia swoim Akcjonariuszom.

11. 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 .

12. 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.

13. 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.



14. 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.

15. 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 01.07.2023 do 31.12.2023.

16. 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.

17. 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 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

18. 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.

19. 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.

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

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.

21. Ocena i jej uzasadnienie w zakresie gospodarowania środkami, wyszczególnienie zdolności do wywiązywania 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 przeznacza 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.

22. 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 2023 r. do 31 grudnia 2023 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.

23. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na Specjalności.

Spółka nie zatrudniała pracowników w okresie sprawozdawczym trwającym od 1 lipca 2023 roku do 31 grudnia 2023 r.

24. 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 bilansowy Członek Zarządu Pan Damian Patrowicz posiadał pośrednio akcje Spółki. Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu Pan Damian Patrowicz posiadał 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 nie posiadali bezpośrednio ani pośrednio akcji Spółki.

25. 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.

26. Informacja o akcjach własnych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie posiadała akcji własnych

27. 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.



28. 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.

29. 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 także 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 UJ	2,5% - 9%	Stała
Patro Invest OU	9%	Stała

Spółka nie posiada zobowiązań z tytułu otrzymanych pożyczek.

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 (31.12.2023 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 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 2023	Sześć miesięcy zakończone 31 grudnia 2022
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	148	229
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	128	218
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	128	218
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	-161	17
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-159	17
Aktywa razem *	7 333	7 222
Zobowiązania krótkoterminowe*	7	26
Kapitał zakładowy *	33 750	33 750
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji (w szt.)	337 500 000	322 304 795
Wartość księgowa na jedną akcję (EURO)*	0,02	0,60

*Dla pozycji bilansowych oznaczonych gwiazdką prezentowane dane obejmują w kolumnie drugiej stan na dzień 30.06.2023 r.

Tallinn, 22.02.2024 rok

Damian Patrowicz – Członek Zarządu
Atlantis SE