

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**NA DZIEŃ ORAZ ZA OKRES 6 MIESIĘCY
ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2014 ROKU**

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

ZŁOTNIKI, DNIA 27 SIERPNI 2014 ROKU

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

SPIS TREŚCI

| | |
|--|----|
| Skrócony śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat | 3 |
| Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów | 4 |
| Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) | 5 |
| Skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych | 6 |
| Skrócone śródroczne sprawozdania ze zmian w kapitale własnym | 7 |
| 1. Informacje o jednostce dominującej | 10 |
| 2. Informacje o Grupie Kapitałowej | 10 |
| 3. Skład organów spółki dominującej | 10 |
| 4. Zatwierdzenie sprawozdania do publikacji | 11 |
| 5. Oświadczenie o zgodności | 11 |
| 6. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza | 11 |
| 7. Zasady konwersji złotych na EUR | 11 |
| 8. Założenie kontynuacji działalności | 12 |
| 9. Korekta błędów | 12 |
| 10. Szacunki | 12 |
| 11. Zmiana prezentacji danych | 12 |
| 12. Nowe standardy i interpretacje | 13 |
| 13. Polityka (zasady) rachunkowości | 14 |
| 14. Sprawozdawczość segmentów operacyjnych | 15 |
| 15. Pozostałe przychody operacyjne | 19 |
| 16. Pozostałe koszty operacyjne | 20 |
| 17. Przychody finansowe | 21 |
| 18. Koszty finansowe | 22 |
| 19. Koszty według rodzajów | 23 |
| 20. Amortyzacja i utrata wartości środków trwałych i wartości niematerialnych | 23 |
| 21. Koszty świadczeń pracowniczych | 23 |
| 22. Podatek dochodowy | 24 |
| 23. Podatek odroczony | 25 |
| 24. Zysk przypadający na jedną akcję | 27 |
| 25. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty | 27 |
| 26. Pożyczki udzielone | 28 |
| 27. Nieruchomości inwestycyjne | 28 |
| 28. Rzeczowe aktywa trwałe | 29 |
| 29. Wartości niematerialne | 33 |
| 30. Wartość firmy z konsolidacji | 36 |
| 31. Zapasy | 36 |
| 32. Należności handlowe oraz pozostałe należności krótkoterminowe | 37 |
| 33. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 38 |
| 34. Rozliczenia międzyokresowe czynne | 38 |
| 35. Kapitał podstawowy | 39 |
| 36. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki | 40 |
| 37. Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | 42 |
| 38. Rezerwy | 43 |
| 39. Pozostałe zobowiązania finansowe | 45 |
| 40. Umowy o budowę | 46 |
| 41. Sezonowość działalności | 47 |
| 42. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych | 47 |
| 43. Działalność zaniechana | 47 |
| 44. Zmiany w głównych roszczeniach i sprawach sądowych, zobowiązaniach i aktywach warunkowych | 47 |
| 45. Zdarzenia wpływające na aktywa, zobowiązania, wynik netto lub przepływy środków pieniężnych | 48 |
| 46. Sprawy sądowe | 48 |
| 47. Rozliczenia podatkowe | 50 |
| 48. Zmiany w strukturze Grupy w ciągu okresu śródrocznego | 50 |
| 49. Suma aktywów, których dotyczy istotna zmiana w porównaniu z kwotą ujawnioną w rocznym sprawozdaniu | 50 |
| 50. Transakcje z podmiotami powiązаныmi | 50 |
| 51. Wynagrodzenia głównej kadry kierowniczej | 51 |
| 52. Struktura zatrudnienia | 51 |
| 53. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym | 51 |
| 54. Wybrane dane finansowe | 52 |

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

| | Noty | Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 | Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 |
|--|------|---|---|
| <i>Działalność kontynuowana</i> | | | |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | | 161 | 171 |
| Przychody ze sprzedaży usług | | 54 931 | 43 416 |
| Przychody ze sprzedaży | | 55 092 | 43 587 |
| Koszt własny sprzedaży | | (48 065) | (35 519) |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | | 7 027 | 8 068 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 15 | 2 704 | 896 |
| Koszty sprzedaży | | – | – |
| Koszty ogólnego zarządu | | (7 241) | (6 971) |
| Pozostałe koszty operacyjne | 16 | (627) | (1 751) |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | | 1 863 | 242 |
| Przychody finansowe | 17 | 135 | 332 |
| Koszty finansowe | 18 | (203) | (231) |
| Udział w zysku jednostki stowarzyszonej | | – | – |
| Zysk (strata) brutto | | 1 795 | 343 |
| Podatek dochodowy | 22 | (505) | (85) |
| Zysk (strata) netto | | 1 290 | 258 |
| <i>Działalność zaniechana</i> | | | |
| | | – | – |
| Zysk (strata) netto | | 1 290 | 258 |
| Przypisany: | | | |
| Akcjonariuszom jednostki dominującej | | 1 290 | 258 |
| Akcjonariuszom niesprawnym kontroli | | – | – |
| Zysk (strata) na jedną akcję przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej | | | |
| – podstawowy | 24 | 0,14 | 0,03 |
| – rozwodniony | 24 | 0,14 | 0,03 |

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| | Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 | Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 |
|--|--|--|
| Zysk/strata netto | 1 290 | 258 |
| Inne całkowite dochody | | |
| Podlegające przekwalifikowaniu w późniejszym terminie do wyniku finansowego | - | - |
| <i>Podatek dochodowy odnoszący się do elementów innych całkowitych dochodów podlegających przekwalifikowaniu do wyniku finansowego</i> | - | - |
| Nie podlegające przekwalifikowaniu w późniejszym terminie do wyniku finansowego | (401) | (213) |
| Sprzedaż nieruchomości inwestycyjnych | (495) | (262) |
| <i>Podatek dochodowy odnoszący się do elementów innych całkowitych dochodów nie podlegających przekwalifikowaniu do wyniku finansowego</i> | 94 | 49 |
| Całkowite dochody razem | 889 | 45 |

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| | Nota | 30 czerwca 2014 | 31 grudnia 2013 | 30 czerwca 2013 |
|---|------|--------------------|--------------------|--------------------|
| AKTYWA | | | | |
| Aktywa trwałe (długoterminowe) | | 38 093 | 39 628 | 41 454 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 28 | 28 068 | 28 704 | 29 168 |
| Nieruchomości inwestycyjne | 27 | – | – | 1 547 |
| Wartość firmy z konsolidacji | 30 | 1 092 | 1 092 | 1 092 |
| Wartości niematerialne | 29 | 1 435 | 1 609 | 1 773 |
| Pożyczki udzielone | 26 | 8 | – | – |
| Należności pozostałe długoterminowe | 40 | 836 | 3 095 | 1 787 |
| Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe | 34 | 188 | 148 | 102 |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 23 | 6 466 | 4 980 | 5 985 |
| Aktywa obrotowe (krótkoterminowe) | | 70 612 | 65 773 | 50 892 |
| Zapasy | 31 | 1 780 | 1 578 | 2 803 |
| Należności handlowe oraz pozostałe należności | 32 | 60 364 | 58 692 | 41 412 |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego | 22 | 325 | 33 | 33 |
| Pożyczki udzielone | 26 | 4 | – | – |
| Rozliczenia międzyokresowe | 34 | 532 | 753 | 642 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 33 | 7 607 | 4 717 | 6 002 |
| Aktywa trwałe zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży | 27 | – | 1 542 | – |
| SUMA AKTYWÓW | | 108 705 | 106 943 | 92 346 |
| PASYWA | | | | |
| Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej | | 60 629 | 61 216 | 59 616 |
| Kapitał podstawowy | 35 | 4 615 | 4 615 | 4 615 |
| Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | | 19 457 | 19 457 | 19 457 |
| Kapitał zapasowy (nieruchomości inwestycyjne) | | – | 401 | 401 |
| Kapitał zapasowy (płatności w formie akcji) | | 1 466 | 1 466 | 1 466 |
| Kapitał zapasowy (zyski zatrzymane) | | 9 862 | 9 720 | 9 720 |
| Kapitał rezerwowy (zyski zatrzymane) | | 19 939 | 19 699 | 19 699 |
| Kapitał rezerwowy (nabycie akcji własnych) | | 4 000 | 4 000 | 4 000 |
| Wynik finansowy za okres sprawozdawczy | | 1 290 | 1 858 | 258 |
| Kapitał akcjonariuszy niesprawujących kontroli | | – | – | – |
| Kapitał własny ogółem | | 60 629 | 61 216 | 59 616 |
| Zobowiązania długoterminowe | | 6 439 | 4 581 | 4 875 |
| Pozostałe zobowiązania | 40 | 1 375 | 1 242 | 1 259 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 39 | 100 | 400 | 400 |
| Rezerwy | 38 | 95 | 80 | 80 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 23 | 4 869 | 2 859 | 3 136 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | 41 637 | 41 146 | 27 855 |
| Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania | 37 | 33 210 | 36 289 | 20 522 |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego | 22 | – | – | – |
| Oprocentowane kredyty i pożyczki | 36 | 7 094 | 305 | 2 748 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 39 | 300 | – | – |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | | – | – | 8 |
| Rezerwy | 38 | 1 033 | 4 552 | 4 577 |
| Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami trwałymi sklasyfikowanymi, jako przeznaczone do sprzedaży | | – | – | – |
| Zobowiązania razem | | 48 076 | 45 727 | 32 730 |
| SUMA PASYWÓW | | 108 705 | 106 943 | 92 346 |

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| | Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 | Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 |
|--|---|---|
| <i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i> | | |
| Zysk (strata) netto | 1 290 | 258 |
| Korekty o pozycje: | (6 211) | (1 289) |
| Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | - | - |
| Amortyzacja | 1 360 | 1 413 |
| Dywidendy netto | - | - |
| Odsetki netto | (116) | (52) |
| Zyski/straty z tytułu różnic kursowych | - | - |
| Zysk/strata na działalności inwestycyjnej - środki trwałe | (54) | (33) |
| Zysk/strata na działalności inwestycyjnej - nieruchomości inwestycyjne | 143 | (73) |
| Zmiana stanu należności | 588 | 11 759 |
| Zmiana stanu zapasów | (202) | 431 |
| Zmiana stanu zobowiązań (z wyjątkiem kredytów i pożyczek) | (4 555) | (14 023) |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (1 305) | 484 |
| Zmiana stanu rezerw | (1 493) | (957) |
| Podatek dochodowy otrzymany | 112 | 398 |
| Podatek dochodowy zapłacony | (292) | (489) |
| Pozostałe (sprzedaż nieruchomości inwestycyjnych) | (401) | (213) |
| Pozostałe | 4 | 66 |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | (4 921) | (1 031) |
| <i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i> | | |
| Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | 71 | 39 |
| Sprzedaż nieruchomości inwestycyjnych | 1 399 | 1 420 |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | (552) | (121) |
| Sprzedaż/nabycie inwestycji w jednostkach zależnych | - | - |
| Dywidendy otrzymane | - | - |
| Odsetki otrzymane | 133 | 143 |
| Splata/udzielenie pożyczek | (12) | - |
| Pozostałe | - | - |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 1 039 | 1 481 |
| <i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i> | | |
| Wpływy z tytułu emisji akcji | - | - |
| Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | - | (9) |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów | - | - |
| Splata pożyczek/kredytów | - | (900) |
| Dywidendy wypłacone akcjonariuszom jednostki dominującej | - | - |
| Dywidendy wypłacone akcjonariuszom niesprawującym kontroli | - | - |
| Odsetki zapłacone | (17) | (91) |
| Pozostałe | - | - |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | (17) | (1 000) |
| Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | (3 899) | (550) |
| Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu | 33 | 4 412 |
| Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu | 33 | 513 |
| Kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu | 36 | 7 094 |
| Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu | 33 | 7 607 |
| | | 6 002 |

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| | Kapitał podstawowy | Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Nieruchomości inwestycyjne | Płatności w formie akcji własnych | Kapitał zapasowy (zyski zatrzymane) | Kapitał rezerwowy (zyski zatrzymane) | Kapitał rezerwowy (nabycie akcji własnych) | Zysk netto za okres sprawozdawczy | Razem | Udziały niekontrolujące | Kapitał własny ogółem |
|--|--------------------|--|-------------------------------|--------------------------------------|--|---|--|--------------------------------------|---------------|----------------------------|----------------------------------|
| 1 stycznia 2014 | 4 615 | 19 457 | 401 | 1 466 | 9 720 | 19 699 | 4 000 | 1 858 | 61 216 | - | 61 216 |
| Korekta błędu | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 stycznia 2014 po korekcie | 4 615 | 19 457 | 401 | 1 466 | 9 720 | 19 699 | 4 000 | 1 858 | 61 216 | - | 61 216 |
| Zysk/strata netto za okres | - | - | - | - | - | - | - | 1 290 | 1 290 | - | 1 290 |
| Całkowite dochody za okres | - | - | (401) | - | - | - | - | - | (401) | - | (401) |
| Razem całkowite dochody za okres | - | - | (401) | - | - | - | - | 1 290 | 889 | - | 889 |
| Emisja akcji | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dywidenda z zysku za 2013 r., uchwalona, niewypłacona | - | - | - | - | (1 476) | - | - | - | (1 476) | - | (1 476) |
| Podział wyniku finansowego | - | - | - | - | 1 618 | 240 | - | (1 858) | - | - | - |
| 30 czerwca 2014 | 4 615 | 19 457 | - | 1 466 | 9 862 | 19 939 | 4 000 | 1 290 | 60 629 | - | 60 629 |

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| | Kapitał podstawowy | Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Nieruchomości inwestycyjne | Płatności w formie akcji własnych | Kapitał zapasowy (zyski zatrzymane) | Kapitał rezerwowy (zyski zatrzymane) | Kapitał rezerwowy (nabycie akcji własnych) | Zysk netto za rok obrotowy | Razem | Udziały niekontrolujące | Kapitał własny ogółem |
|------------------------------------|--------------------|--|-------------------------------|--------------------------------------|--|---|--|-------------------------------|--------------|----------------------------|----------------------------------|
| 1 stycznia 2013 | 4 615 | 19 457 | 614 | 1 466 | 16 771 | 24 729 | 4 000 | (12 081) | 59 571 | - | 59 571 |
| Korekta błędu | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 stycznia 2013 po korekcie | 4 615 | 19 457 | 614 | 1 466 | 16 771 | 24 729 | 4 000 | (12 081) | 59 571 | - | 59 571 |
| Zysk/strata netto za okres | - | - | - | - | - | - | - | 1 858 | 1 858 | - | 1 858 |
| Całkowite dochody za okres | - | - | (213) | - | - | - | - | - | (213) | - | (213) |
| Całkowite dochody za okres | - | - | (213) | - | - | - | - | 1 858 | 1 645 | - | 1 645 |
| Emisja akcji | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Wypłata dywidendy | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Podział wyniku finansowego | - | - | - | - | (7 051) | (5 030) | - | 12 081 | - | - | - |
| 31 grudnia 2013 | 4 615 | 19 457 | 401 | 1 466 | 9 720 | 19 699 | 4 000 | 1 858 | 61 216 | - | 61 216 |

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| | Kapitał podstawowy | Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Nieruchomości inwestycyjne | Płatności w formie akcji własnych | Kapitał zapasowy (zyski zatrzymane) | Kapitał rezerwowy (zyski zatrzymane) | Kapitał rezerwowy (nabycie akcji własnych) | Zysk netto za rok obrotowy | Razem | Udziały niekontrolujące | Kapitał własny ogółem |
|---|--------------------|--|-------------------------------|--------------------------------------|--|---|--|-------------------------------|---------------|----------------------------|----------------------------------|
| 1 stycznia 2013 | 4 615 | 19 457 | 614 | 1 466 | 16 771 | 24 729 | 4 000 | (12 081) | 59 571 | – | 59 571 |
| Korekta błędu | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – |
| 1 stycznia 2013 po korekcie | 4 615 | 19 457 | 614 | 1 466 | 16 771 | 24 729 | 4 000 | (12 081) | 59 571 | – | 59 571 |
| Zysk/strata netto za okres | – | – | – | – | – | – | – | 258 | 258 | – | 258 |
| Całkowite dochody za okres | – | – | (213) | – | – | – | – | – | (213) | – | (213) |
| Razem całkowite dochody za okres | – | – | (213) | – | – | – | – | 258 | 45 | – | 45 |
| Emisja akcji | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – |
| Wypłata dywidendy | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – |
| Podział wyniku finansowego | – | – | – | – | (7 051) | (5 030) | – | 12 081 | – | – | – |
| 30 czerwca 2013 | 4 615 | 19 457 | 401 | 1 466 | 9 720 | 19 699 | 4 000 | 258 | 59 616 | – | 59 616 |

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

Grupa Kapitałowa Atrem („Grupa”) składa się z jednostki dominującej Atrem S.A. („spółka dominująca”, „spółka”, „Emitent”) i spółki zależnej.

Atrem S.A. („spółka dominująca”, „spółka”) powstała w wyniku przekształcenia spółki Atrem sp. z o.o. w spółkę Atrem S.A., na mocy uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki Atrem sp. z o.o. z dnia 17 grudnia 2007 r. sporządzonej w formie aktu notarialnego przed notariuszem Maciejem Celichowskim (Rep. A nr 20.378/2007).

Poprzedniczka prawna spółki Atrem S.A. została utworzona aktem notarialnym z dnia 27 września 1999 r. sporządzonym przez notariusza Andrzeja Adamskiego w Kancelarii Notarialnej Piotr Kowandy, Andrzej Adamski w Poznaniu (Rep. A nr 10.634/1999) i zarejestrowana w dniu 24 listopada 1999 r. w Sądzie Rejonowym w Poznaniu w Wydziale XIV Gospodarczym - Rejestrowym pod numerem RHB 13313. Następnie w dniu 20 czerwca 2002 r. została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Poznaniu XXI Wydział Gospodarczy KRS, pod numerem KRS 0000118935.

Rejestracja spółki Atrem S.A. nastąpiła w dniu 3 stycznia 2008 r. w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000295677.

Sądem rejestrowym spółki Atrem S.A. jest Sąd Rejonowy Poznań –Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Siedziba spółki Atrem S.A. mieści się w Złotnikach k. Poznania, przy ul. Czolgowej 4 (62-002 Suchy Las).

Spółce dominującej nadano numer statystyczny REGON 639688384.

Czas trwania Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

2. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Grupa Kapitałowa Atrem prowadzi działalność w następujących podstawowych segmentach:

- Automatyka i Klimatyzacja (Atrem S.A.)
- Elektroenergetyka (Contrast sp. z o.o.)

SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

| Jednostka | Siedziba | Podstawowy przedmiot działalności | Procentowy udział spółki dominującej w kapitale | |
|---------------------|--------------|-----------------------------------|---|-----------------|
| | | | 30 czerwca 2014 | 30 grudnia 2013 |
| Contrast sp. z o.o. | Ostrów Wlkp. | Elektroenergetyka | 100,0% | 100,0% |

Na dzień 30 czerwca 2014 r. udział w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez Atrem S.A. w jednostce zależnej jest równy udziałowi Atrem S.A. w kapitale tej jednostki.

3. SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

ZARZĄD

Na dzień publikacji niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania skład Zarządu spółki dominującej przedstawiał się następująco:

| | |
|------------------|---|
| Konrad Śniatała | Prezes Zarządu |
| Marek Korytowski | Wiceprezes Zarządu |
| Łukasz Kalupa | Członek Zarządu, Dyrektor ds. Ekonomicznych |
| Przemysław Szmyt | Członek Zarządu, Dyrektor ds. Technicznych |

W okresie od 1 stycznia 2014 r. do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Emitenta.

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

RADA NADZORCZA

Na dzień publikacji niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania skład Rady Nadzorczej spółki dominującej przedstawiał się następująco:

| | |
|-------------------|------------------------------------|
| Tadeusz Kowalski | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| Hanna Krawczyńska | Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej |
| Gabriela Śniatała | Sekretarz Rady Nadzorczej |
| Andrzej Rybarczyk | Członek Rady Nadzorczej |
| Wojciech Kuśpik | Członek Rady Nadzorczej |

Z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2013 wygasły mandaty dotychczasowych Członków Rady Nadzorczej.

W dniu 17 czerwca 2014 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwały w sprawie powołania składu Rady Nadzorczej. Skład Rady Nadzorczej pozostał niezmieniony.

4. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA DO PUBLIKACJI

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 r. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Atrem S.A. w dniu 27 sierpnia 2014 r.

5. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 r. zostało sporządzone zgodnie z wymogami *Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i zgodnie innymi obowiązującymi przepisami.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dziennik Ustaw Nr 33/2009, poz. 259 z późn. zm.) Grupa jest zobowiązana do publikowania wyniku finansowego za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 r., który jest uznany za bieżący śródroczny okres sprawozdawczy.

6. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA SPRAWOZDAWCZA

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych.

Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Grupy.

Dane w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

7. ZASADY KONWERSJI ZŁOTYCH NA EUR

Dla celów ustalenia podstawowych wielkości w EUR zastosowano następujące kursy:

- dla pozycji skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej:
kurs NBP z dnia 30.06.2014 r.: 1 EUR=4,1609 zł
kurs NBP z dnia 31.12.2013 r.: 1 EUR=4,1742 zł
kurs NBP z dnia 30.06.2013 r.: 1 EUR=4,3292 zł
- dla pozycji skróconego śródrocznego skonsolidowanego rachunku zysków i strat i pozycji skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych kurs wyliczony na ostatni dzień każdego z 6 miesięcy 2014 i 2013 r.: odpowiednio 1EUR=4,1784 zł i 1EUR=4,2140 zł.

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

8. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej wszystkich spółek Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie co najmniej dwunastu miesięcy od końca okresu sprawozdawczego.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

9. KOREKTY BŁĘDÓW

W niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy sporządzonym za okres 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2014 r. nie wystąpiła korekta błędu.

10. SZACUNKI

Sporządzenie skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Mimo, iż przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy kierownictwa Grupy na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą różnić się od przewidywanych.

W porównaniu ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy sporządzonym za 2013 r. nie dokonano zmian w sposobie obliczania szacunków.

11. ZMIANA PREZENTACJI DANYCH

Począwszy od 2014 r. Grupa zdecydowała o zmianie polityki rachunkowości odnośnie sposobu udzielonych zaliczek na dostawy. Dotychczas Grupa zaliczała udzielone zaliczki na dostawy do zapasów. Obecnie udzielone zaliczki na dostawy klasyfikowane są w ramach należności handlowych i pozostałych należności.

Wpływ powyższej zmiany na sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2013 r. oraz na dzień 30 czerwca 2013 r. przedstawiony został w poniższych tabelach.

| | Stan na dzień 31 grudnia 2013 (dane zatwierdzone) | Zmiana polityki rachunkowości | Stan na dzień 31 grudnia 2013 (dane przekształcone) |
|--|--|----------------------------------|--|
| Aktywa obrotowe krótkoterminowe | 65 773 | | 65 773 |
| Zapasy | 3 249 | (1 671) | 1 578 |
| Należności handlowe i pozostałe należności | 57 021 | 1 671 | 58 682 |
| Suma aktywów | 106 943 | - | 106 943 |

| | Stan na dzień 30 czerwca 2013 (dane zatwierdzone) | Zmiana polityki rachunkowości | Stan na dzień 30 czerwca 2013 (dane przekształcone) |
|--|--|----------------------------------|--|
| Aktywa obrotowe krótkoterminowe | 50 892 | | 50 892 |
| Zapasy | 3 363 | (560) | 2 803 |
| Należności handlowe i pozostałe należności | 40 852 | 560 | 41 412 |
| Suma aktywów | 92 346 | - | 92 346 |

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

12. NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 r. uwzględnia wymogi wszystkich zatwierdzonych przez Unię Europejską Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji, za wyjątkiem wymienionych poniżej – standardów i interpretacji, które oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską bądź zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale weszły lub wejdą w życie dopiero po dniu bilansowym.

Nowe lub zmienione regulacje MSR i MSSF oraz nowe interpretacje KIMSF, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską i które Spółka zastosowała w roku obrotowym rozpoczynającym się 1 stycznia 2014 r.:

- MSSF 10 Skonsolidowane Sprawozdania Finansowe (zastępuje wymogi konsolidacji w MSR 27),
- MSSF 11 Wspólne przedsięwzięcia,
- MSSF 12 Udziały w innych jednostkach: ujawnianie informacji,
- MSR 27 Jednostkowe Sprawozdania Finansowe (razem z MSSF 10 zastępuje MSR 27 Skonsolidowane i Jednostkowe Sprawozdania Finansowe),
- MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólne przedsięwzięcia (zastępuje MSR 28, Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych),
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12: Objasnienia na temat przepisów przejściowych.

Opublikowane Standardy i Interpretacje, które zostały wydane i obowiązują Spółkę za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2014 r.:

- Zmiany do MSR 32, Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych,
- Zmiany do MSR 36, Ujawnienia dotyczące wartości odzyskiwalnej dla aktywów niefinansowych,
- Zmiany do MSR 39, Odnowienie instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń,
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27, Jednostki Inwestycyjne,
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 oraz MSSF 12 Skonsolidowane sprawozdania finansowe, Wspólne porozumienia oraz Udziały w innych jednostkach: ujawnianie informacji,
- KIMSF 21, Oplaty, został opublikowany przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej 20 maja 2013 r. i obowiązuje za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie.

Zastosowanie wymienionych wyżej standardów nie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

Opublikowane Standardy i Interpretacje, które zostały wydane, ale jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane.

Standardy i Interpretacje, które nie są jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską:

- MSR 19 (Zmieniony), Programy określonych świadczeń: składki pracownicze, został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 21 listopada 2013 r. i obowiązuje za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lipca 2014 r. lub po tej dacie,
- MSSF 9, Instrumenty finansowe Część 1: Klasyfikacja i wycena, został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w dniu 12 listopada 2009 r. i zastępuje te części MSR 39, które dotyczą klasyfikacji i wyceny aktywów finansowych. W dniu 28 października 2010 r. MSSF 9 został uzupełniony o problematykę klasyfikacji i wyceny zobowiązań finansowych. Nowy standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2018 r. lub po tej dacie,
- MSSF 14, Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe, został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 30 stycznia 2014 r. i obowiązuje za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2016 r. lub po tej dacie,
- MSSF 15 Przychody z umów z klientami, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2017 r.,
- Poprawki do MSSF 2010 – 2012, zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 12 grudnia 2013 r. i obowiązują w większości za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lipca 2014 r. lub po tej dacie,

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

- Poprawki do MSSF 2011 – 2013, zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 12 grudnia 2013 r. i obowiązują w większości za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lipca 2014 r. lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 27 Zastosowanie praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych. Projekt nie określa daty wejścia w życie.
- Zmiany do MSR 16 i MSR 41 Rolnictwo: Rośliny produkcyjne. Projekt nie określa daty wejścia w życie.
- Zmiany do MSR 16 i MSR 38 Wyjaśnienia w zakresie akceptowalnych metod ujmowania umorzenia i amortyzacji. Zmiany będą obowiązywały prospektywnie począwszy od pierwszego okresu rocznego zaczynającego się w dniu 1 stycznia 2016 r. lub później.
- Zmiany do MSSF 11 Ujmowanie nabycia udziałów we wspólnych działaniach. Zmiany będą obowiązywały prospektywnie począwszy od pierwszego okresu rocznego zaczynającego się w dniu 1 stycznia 2016 r. lub później.

Grupa uważa, że zastosowanie wyżej wymienionych standardów nie będzie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

13. POLITYKA (ZASADY) RACHUNKOWOŚCI

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 r. są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2013 r. i opisanymi we wprowadzeniu do tego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

14. SPRAWOZDAWCZOŚĆ SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

Informacje dotyczące segmentów działalności Grupa Kapitałowa Atrem wykazuje zgodnie z MSSF 8.

Dla celów zarządczych Grupa została podzielona na części w oparciu o wytwarzane produkty i świadczone usługi.

W Grupie Kapitałowej Atrem istnieją następujące sprawozdawcze segmenty operacyjne:

Segment automatyki i klimatyzacji - zajmuje się świadczeniem usług inżynierskich z zakresu automatyki przemysłowej, aparatury kontrolno-pomiarowej, informatyki, telemetrii, teletechniki, regulacji, elektroniki, metrologii oraz świadczy usługi z zakresu instalacji klimatyzacyjnych, wentylacji i ogrzewania.

Segment elektroenergetyki - świadczy usługi z zakresu energetyki niskich, średnich i wysokich napięć dla klientów z branży energetycznej, budowlanej oraz przemysłowej.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności.

Wynik segmentu odzwierciedla kalkulację wyników działalności segmentu zweryfikowaną przez Zarząd (będący głównym decydentem w sprawach operacyjnych).

Kalkulacja ta różni się od kwot przedstawionych w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu sporządzonym zgodnie z MSSF w następujących obszarach:

- *Przychody finansowe* – przy ustalaniu wyniku segmentu nie uwzględnia się przychodów z odsetek od środków pieniężnych na rachunkach bankowych, gdyż nie wynikają one z podstawowej działalności żadnego z prezentowanych segmentów,
- *Koszty finansowe* – koszty finansowe (w tym korekty związane z dyskontowaniem rezerw) nie są uwzględniane przy ustalaniu wyniku segmentu,
- *Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży* – zyski lub straty wynikające ze zmian wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży nie są uwzględniane przy ustalaniu wyniku segmentu,
- *Utrata wartości aktywów* – odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów niefinansowych, w tym wartości firmy nie są uwzględniane przy ustalaniu wyniku segmentu, jeżeli nie wchodzi one w zakres działalności kontynuowanej i nie oczekuje się, że mogą wystąpić ponownie,
- *Wylączenie zysku z transakcji między segmentami* – przy ustalaniu wyniku segmentu uwzględnia się skutki transakcji dokonanych między segmentami.

Z wyjątkiem wylączenia przychodów z transakcji dokonywanych pomiędzy segmentami, nie ma różnicy między przychodami segmentów ogółem i przychodami skonsolidowanymi.

Z aktywów segmentu wylączono aktywa z tytułu bieżącego i odroczonego podatku dochodowego oraz wartość firmy uznając, iż aktywa te mają charakter ogólnokorporacyjny i w związku z tym nie należy ich przypisywać do poszczególnych segmentów operacyjnych.

Zobowiązania segmentu nie zawierają podatku odroczonego, zobowiązań z tytułu podatków, kredytów bankowych, ponieważ te zobowiązania zarządzane są na poziomie Grupy.

Podstawą oceny wyników działalności jest zysk lub strata na działalności operacyjnej.

Finansowanie Grupy (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi) oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Grupy i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów.

Ceny transakcyjne stosowane przy transakcjach pomiędzy segmentami operacyjnymi są ustalane na zasadach rynkowych, podobnie jak przy transakcjach ze stronami niepowiązanymi.

Wszystkie przychody i zyski operacyjne segmentów Grupy pochodzą ze sprzedaży na terenie Polski. Wszystkie aktywa segmentów Grupy są zlokalizowane w Polsce. W konsekwencji nie przedstawiono danych w ujęciu geograficznym.

Nakłady inwestycyjne segmentu stanowią łączne nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne, które mają być użytkowane przez ponad 1 rok.

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

PRZYCHODY I ZYSKI SEGMENTÓW

W poniższych tabelach zostały przedstawione przychody i zyski poszczególnych segmentów operacyjnych Grupy za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca odpowiednio 2014 i 2013 roku.

| Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 | Automatyka i klimatyzacja | Elektroenergetyka | Razem |
|---|----------------------------------|--------------------------|---------------|
| Przychody | | | |
| Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych | 25 527 | 29 747 | 55 274 |
| Sprzedaż między segmentami | (16) | (166) | (182) |
| Przychody ogółem wykazane w rachunku zysków i strat | 25 511 | 29 581 | 55 092 |
| Wynik segmentu | 1 606 | 300 | 1 906 |
| Przychody finansowe | | | 135 |
| Koszty finansowe | | | (203) |
| Strata na instrumentach finansowych dostępnych do sprzedaży | | | – |
| Odpis aktywów | | | – |
| Eliminacja zysku/straty między segmentami | | | (43) |
| Zysk (strata) brutto | | | 1 795 |
| Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 | Automatyka i klimatyzacja | Elektroenergetyka | Razem |
| Przychody | | | |
| Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych | 25 927 | 17 817 | 43 744 |
| Sprzedaż między segmentami | (59) | (98) | (157) |
| Przychody ogółem wykazane w rachunku zysków i strat | 25 868 | 17 719 | 43 587 |
| Wynik segmentu | 346 | (90) | 256 |
| Przychody finansowe | | | 332 |
| Koszty finansowe | | | (231) |
| Strata na instrumentach finansowych dostępnych do sprzedaży | | | – |
| Odpis aktywów | | | – |
| Eliminacja zysku/straty między segmentami | | | (14) |
| Zysk (strata) brutto | | | 343 |

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

AKTYWA OPERACYJNE SEGMENTÓW

Poniższa tabela przedstawia aktywa segmentów na 30 czerwca 2014 r. w porównaniu z ostatnim dniem analogicznego okresu sprawozdawczego (30 czerwca 2013 r.)

| | 30 czerwca 2014 | 30 czerwca 2013 |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Automatyka i klimatyzacja | 52 601 | 45 953 |
| Elektroenergetyka | 47 330 | 38 562 |
| Aktywa segmentów razem | 99 931 | 84 515 |
| Podatek odroczony | 6 466 | 5 985 |
| Wartość firmy | 1 092 | 1 092 |
| Podatki bieżące | 1 216 | 754 |
| Działalność zaniechana | – | – |
| Aktywa skonsolidowane razem | 108 705 | 92 346 |

ZOBOWIĄZANIA OPERACYJNE SEGMENTÓW

Poniższa tabela przedstawia zobowiązania operacyjne segmentów na 30 czerwca 2014 r. w porównaniu z ostatnim dniem analogicznego okresu sprawozdawczego (30 czerwca 2013 r.).

| | 30 czerwca 2014 | 30 czerwca 2013 |
|---|-----------------|-----------------|
| Automatyka i klimatyzacja | 21 095 | 12 261 |
| Elektroenergetyka | 12 065 | 12 592 |
| Zobowiązania segmentów razem | 33 160 | 12 853 |
| Podatek odroczony | 4 869 | 3 136 |
| Podatki bieżące | 2 953 | 1 985 |
| Leasing finansowy | – | 8 |
| Kredyty i pożyczki | 7 094 | 2 748 |
| Zobowiązania operacyjne skonsolidowane razem | 48 076 | 32 730 |

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

NAKLADY INWESTYCYJNE I AMORTYZACJA

W poniższej tabeli zostały przedstawione nakłady inwestycyjne i amortyzacja poszczególnych segmentów Grupy za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca odpowiednio 2014 i 2013 r.

| | I półrocze 2014 Automatyka i klimatyzacja | I półrocze 2014 Elektroenergetyka | I półrocze 2013 Automatyka i klimatyzacja | I półrocze 2013 Elektroenergetyka |
|----------------------|--|--------------------------------------|--|--------------------------------------|
| Nakłady inwestycyjne | 461 | 361 | 69 | 52 |
| Amortyzacja | 900 | 460 | 922 | 491 |

INFORMACJE O WIODĄCYCH KLIENTACH

Przychody od GK Tauron w kwocie 13.307 tys. zł zostały uzyskane na sprzedaży przez segment elektroenergetyki za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 r.

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

15. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

| | Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 | Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 |
|---|---|---|
| Zyski ze zbycia aktywów | 54 | 106 |
| Zysk ze sprzedaży środków trwałych | 54 | 33 |
| Zysk ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych | – | 73 |
| Rozwiązanie odpisów aktualizujących: | 3 | 203 |
| Wartości niematerialne | – | – |
| Rzeczowe aktywa trwałe | – | – |
| Należności handlowe | 3 | 203 |
| Zapasy | – | – |
| Pozostałe przychody operacyjne | 2 647 | 587 |
| Otrzymane dotacje | – | – |
| Otrzymane odszkodowania | 78 | 98 |
| Przeszacowanie sprzedanych nieruchomości inwestycyjnych | 495 | 262 |
| Rozwiązanie rezerw na koszty | 1 887 | – |
| Pozostałe pozycje | 187 | 227 |
| Ogółem | 2 704 | 896 |
| Przypadające na: | | |
| Działalność kontynuowana | 2 704 | 896 |
| Działalność zaniechana | – | – |

Do pozostałych przychodów operacyjnych klasyfikowane są przychody i zyski niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną Grupy. Do tej kategorii zaliczane są otrzymane dotacje, zyski z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, otrzymane odszkodowania związane ze zwrotem kosztów sądowych, nadpłaconych zobowiązań z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych oraz otrzymane odszkodowania z tytułu strat w majątku Grupy, który był objęty odszkodowaniem. Do pozostałych przychodów operacyjnych zalicza się także odwrócenia odpisów aktualizujących wartość należności i zapasów oraz odpisów z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego.

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

16. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

| | Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 | Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 |
|--|---|---|
| Strata ze zbycia aktywów | 143 | – |
| Strata na sprzedaży majątku trwałego | – | – |
| Strata na sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych | 143 | – |
| Utworzone odpisy aktualizujące: | 342 | 822 |
| Wartości niematerialne | – | – |
| Rzeczowe aktywa trwałe | – | – |
| Należności handlowe | 342 | 822 |
| Zapasy | – | – |
| Pozostałe koszty operacyjne | 142 | 929 |
| Naprawy powypadkowe | 51 | 49 |
| Darowizny | 14 | 30 |
| Likwidacja środków trwałych | 3 | 65 |
| Utworzona rezerwa na sprawy sądowe | – | 741 |
| Kary umowne | 5 | 8 |
| Pozostałe pozycje | 69 | 36 |
| Ogółem | 627 | 1 751 |
| Przypadające na: | | |
| Działalność kontynuowana | 627 | 1 751 |
| Działalność zaniechana | – | – |

Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczane są koszty i straty niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną Grupy. Kategoria ta obejmuje straty na sprzedaży składników rzeczowego majątku trwałego, przekazane darowizny tak w formie rzeczowej, jak i pieniężnej na rzecz innych jednostek, w tym jednostek użytku publicznego. Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczane są także koszty odpisów aktualizujących wartość należności oraz zapasów, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego.

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

17. PRZYCHODY FINANSOWE

| | Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 | Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 |
|--|---|---|
| Przychody odsetkowe | 135 | 163 |
| Lokaty bankowe | 133 | 143 |
| Pozostałe odsetki | 2 | 20 |
| Inwestycje dostępne do sprzedaży | – | – |
| Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności | – | – |
| Pozostałe pożyczki i należności | – | – |
| Zyski ze sprzedaży inwestycji finansowych | – | – |
| Zyski z wyceny aktywów i zobowiązań finansowych | – | – |
| Pozostałe przychody finansowe | – | 169 |
| Zysk na różnicach kursowych | – | – |
| Dywidendy otrzymane | – | – |
| Dyskonto należności | – | 169 |
| Pozostałe pozycje | – | – |
| Ogółem | 135 | 332 |
| Przypadające na: | | |
| Działalność kontynuowana | 135 | 332 |
| Działalność zaniechana | – | – |

Do przychodów finansowych klasyfikowane są przychody z tytułu otrzymanych dywidend, odsetek od działalności lokacyjnej i inwestycyjnej w różnego rodzaju formy instrumentów finansowych. Do przychodów finansowych zaliczane są także zyski z tytułu różnic kursowych.

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

18. KOSZTY FINANSOWE

| | Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 | Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 |
|---|---|---|
| Koszty odsetkowe | 17 | 92 |
| Odsetki od kredytów bankowych | 17 | 91 |
| Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego | – | 1 |
| Pozostałe koszty odsetkowe | – | – |
| Straty ze sprzedaży inwestycji finansowych | – | – |
| Straty z wyceny aktywów i zobowiązań finansowych | – | – |
| Pozostałe koszty finansowe | 186 | 139 |
| Strata na różnicach kursowych | 22 | 9 |
| Pozostałe pozycje (w tym prowizje i gwarancje bankowe) | 164 | 130 |
| Ogółem | 203 | 231 |
| Przypadające na: | | |
| Działalność kontynuowana | 203 | 231 |
| Działalność zaniechana | – | – |

Do kosztów finansowych klasyfikowane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, jakich Grupa jest stroną oraz inne koszty finansowe. Do kosztów działalności finansowej zaliczane są także straty z tytułu różnic kursowych.

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

19. KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW

| | Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 | Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 |
|--|---|---|
| Amortyzacja | 1 360 | 1 413 |
| Zużycie materiałów i energii | 24 777 | 20 409 |
| Usługi obce | 16 357 | 9 057 |
| Podatki i opłaty | 359 | 359 |
| Koszty świadczeń pracowniczych | 12 333 | 11 789 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 998 | 980 |
| Wartość sprzedanych towarów | 144 | 202 |
| Koszty według rodzajów ogółem, w tym: | 56 328 | 44 209 |
| Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży | 48 065 | 35 519 |
| Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży | – | – |
| Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu | 7 241 | 6 971 |
| Zmiana stanu produktów | 1 022 | 1 719 |

20. AMORTYZACJA I UTRATA WARTOŚCI

| | Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 | Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 |
|--------------------------------------|---|---|
| Amortyzacja środków trwałych | 1 075 | 1 102 |
| Amortyzacja wartości niematerialnych | 285 | 311 |
| Utrata wartości | – | – |
| Razem | 1 360 | 1 413 |

21. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

| | Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 | Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 |
|--|---|---|
| Wynagrodzenia | 10 265 | 9 779 |
| Koszty ubezpieczeń społecznych | 1 864 | 1 833 |
| Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych | 204 | 177 |
| Koszty świadczeń pracowniczych ogółem | 12 333 | 11 789 |

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

22. PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy za okres śródroczny został określony na podstawie oszacowanej stawki podatkowej na poziomie 28,1% (6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2013: stawka na poziomie 24,8%).

Główne składniki obciążenia podatkowego wykazane w rachunku zysków i strat przedstawiają się następująco:

| | Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 | Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 |
|---|---|---|
| <i>Rachunek zysków i strat</i> | | |
| Bieżący podatek dochodowy | 112 | – |
| Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego | – | – |
| Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych | 112 | – |
| Odroczony podatek dochodowy | (617) | (85) |
| Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych | (617) | (85) |
| Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat | (505) | (85) |

BIEŻĄCE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE

| | 30 czerwca 2014 | 31 grudnia 2013 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Bieżące aktywa podatkowe | 325 | 33 |
| Należny zwrot podatku | 325 | 33 |
| Bieżące zobowiązania podatkowe | – | – |
| Podatek dochodowy do zapłaty | – | – |

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

23. PODATEK ODROZCZONY

Różnice przejściowe dotyczące składników aktywów z tytułu podatku odroczonego:

| | 1 stycznia 2014 | Odniesione w dochód | Odniesione na kapitał własny | Przejęcia/zbycia | 30 czerwca 2014 |
|--|-----------------|---------------------|------------------------------|------------------|-----------------|
| Niezapłacone wynagrodzenia i świadczenia ZUS | 134 | (14) | – | – | 120 |
| Rezerwa na naprawy gwarancyjne | 142 | (7) | – | – | 135 |
| Rezerwa na niewykorzystane urlopy | 78 | (31) | – | – | 47 |
| Rezerwa na odprawy emerytalne | 17 | 2 | – | – | 19 |
| Rezerwa na przewidywane koszty | 87 | (80) | – | – | 7 |
| Rezerwa na straty na kontraktach | 30 | (24) | – | – | 6 |
| Rezerwa na sprawy sądowe | 511 | (511) | – | – | – |
| Rezerwa na restrukturyzację | 15 | (15) | – | – | – |
| Wycena kontraktów długoterminowych | 2 191 | 1 718 | – | – | 3 909 |
| Wycena należności handlowych | 677 | 53 | – | – | 730 |
| Odpisy aktualizujące zapasy | 24 | – | – | – | 24 |
| Strata podatkowa | 1 032 | 373 | – | – | 1 405 |
| Uzgodnienie śródrocznej stawki podatkowej | – | 25 | – | – | 25 |
| Pozostałe pozycje bilansowe | 12 | (8) | – | – | 4 |
| Korekty konsolidacyjne | 30 | 5 | – | – | 35 |
| Ogółem | 4 980 | 1 486 | – | – | 6 466 |

Różnice przejściowe dotyczące składników rezerwy z tytułu podatku odroczonego:

| | 1 stycznia 2014 | Odniesione w dochód | Odniesione na kapitał własny | Przejęcia/zbycia | 30 czerwca 2014 |
|--|-----------------|---------------------|------------------------------|------------------|-----------------|
| Rzeczowe aktywa trwałe | 944 | (34) | – | – | 910 |
| Leasing finansowy | 133 | (27) | – | – | 106 |
| Wycena kontraktów długoterminowych | 1 646 | 2 165 | – | – | 3 811 |
| Nieruchomości inwestycyjne | 94 | – | (94) | – | – |
| Wycena pozostałych pozycji bilansowych | 42 | – | – | – | 42 |
| Ogółem | 2 859 | 2 104 | (94) | – | 4 869 |

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

PODATEK ODRO CZONY C.D.

Różnice przejściowe dotyczące składników aktywów z tytułu podatku odroczonego:

| | 1 stycznia 2013 | Odniesione w dochód | Odniesione na kapitał własny | Przejęcia/zbycia | 30 czerwca 2013 |
|--|-----------------|---------------------|------------------------------|------------------|-----------------|
| Niezapłacone wynagrodzenia i świadczenia ZUS | 124 | (11) | – | – | 113 |
| Rezerwa na naprawy gwarancyjne | 233 | (107) | – | – | 126 |
| Rezerwa na niewykorzystane urlopy | 95 | (45) | – | – | 50 |
| Rezerwa na odprawy emerytalne | 14 | 2 | – | – | 16 |
| Rezerwa na przewidywane koszty | 13 | 53 | – | – | 66 |
| Rezerwa na straty na kontraktach | 194 | (137) | – | – | 57 |
| Rezerwa na sprawy sądowe | 372 | 139 | – | – | 511 |
| Rezerwa na kary umowne | 28 | (28) | – | – | – |
| Rezerwa na restrukturyzację | 58 | – | – | – | 58 |
| Wycena kontraktów długoterminowych | 2 882 | (394) | – | – | 2 487 |
| Wycena należności handlowych | 620 | 98 | – | – | 708 |
| Odpisy aktualizujące zapasy | 17 | – | – | – | 17 |
| Strata podatkowa | 1 702 | (191) | – | – | 1 511 |
| Uzgodnienie śródrocznej stawki podatkowej | – | 224 | – | – | 224 |
| Korekty konsolidacyjne | 31 | – | – | – | 31 |
| Ogółem | 6 383 | (398) | – | – | 5 985 |

Różnice przejściowe dotyczące składników rezerwy z tytułu podatku odroczonego:

| | 1 stycznia 2013 | Odniesione w dochód | Odniesione na kapitał własny | Przejęcia/zbycia | 30 czerwca 2013 |
|--|-----------------|---------------------|------------------------------|------------------|-----------------|
| Rzeczowe aktywa trwałe | 969 | (6) | – | – | 963 |
| Leasing finansowy | 193 | (26) | – | – | 167 |
| Wycena kontraktów długoterminowych | 2 151 | (281) | – | – | 1 870 |
| Nieruchomości inwestycyjne | 144 | – | (50) | – | 94 |
| Wycena pozostałych pozycji bilansowych | 42 | – | – | – | 42 |
| Ogółem | 3 499 | (313) | (50) | – | 3 136 |

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

24. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy spółki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję:

| | Okres 6 miesiące zakończony 30 czerwca 2014 | Okres 6 miesiące zakończony 30 czerwca 2013 |
|--|---|---|
| Zysk (strata) za okres sprawozdawczy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | 1 290 | 258 |
| Inne | – | – |
| Zysk wykorzystywany do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję | 1 290 | 258 |
| Zysk za okres sprawozdawczy z działalności zaniechanej wykorzystany przy obliczeniu podstawowego zysku na jedną akcję z działalności zaniechanej | – | – |
| Zysk wykorzystywany do wyliczenia podstawowego zysku na jedną akcję z działalności kontynuowanej | 1 290 | 258 |

Zysk wykorzystany do skalkulowania zysku rozwodnionego na akcję nie różni się od tego wykorzystanego do obliczenia zwykłego zysku na akcję.

| | Okres 6 miesiące zakończony 30 czerwca 2014 | Okres 6 miesiące zakończony 30 czerwca 2013 |
|--|---|---|
| Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję | 9 230 079 | 9 230 079 |

| | Okres 6 miesiące zakończony 30 czerwca 2014 | Okres 6 miesiące zakończony 30 czerwca 2013 |
|---|---|---|
| <i>Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję</i> | | |
| Z działalności kontynuowanej | 0,14 | 0,03 |
| Z działalności zaniechanej | – | – |
| Podstawowy zysk na jedną akcję ogółem | 0,14 | 0,03 |
| <i>Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję</i> | | |
| Z działalności kontynuowanej | 0,14 | 0,03 |
| Z działalności zaniechanej | – | – |
| Rozwodniony zysk na jedną akcję ogółem | 0,14 | 0,03 |

25. DYWIDENDY ZAPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY

W dniu 17 czerwca 2014 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Atrem S.A. podjęło uchwałę nr 08 w sprawie podziału zysku spółki za rok obrotowy 2013, w tym postanowiło przeznaczyć na wypłatę dywidendy kwotę 1.476.812,64 zł (słownie: jeden milion czterysta siedemdziesiąt sześć tysięcy osiemset dwanaście 64/100).

Kwota dywidendy przypadającej na jedną akcję wyniosła 0,16 zł (szesnaście groszy).

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

Dzień dywidendy/dzień nabycia praw do dywidendy ustalony został na 30 czerwca 2014 r., termin wypłaty dywidendy na 17 lipca 2014 r. Liczba akcji objętych dywidendą wyniosła 9.230.079.

26. POŻYCZKI UDZIELONE

Na podstawie umowy z dnia 2 czerwca 2014 r. udzielono pracownikowi Spółki pożyczki w kwocie 12 tys. zł. Kwota pożyczki została wypłacona jednorazowo. Oprocentowanie pożyczki ustalono na dzień udzielenia pożyczki w wysokości WIBOR 6M plus marża 1 pkt. Odsetki od pożyczki są naliczane i płatne miesięcznie. Pożyczki udzielono na okres 36 miesięcy, kwota pożyczki ma zostać spłacona najpóźniej do dnia 2 czerwca 2017 r.

27. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

| | Okres 6 miesiące 30 czerwca 2014 | Okres 12 miesiące 31 grudnia 2013 |
|---|---|--|
| Nieruchomości inwestycyjne na początek okresu | – | 1 547 |
| Nieruchomości inwestycyjne przeznaczone do sprzedaży na początek okresu | 1 542 | 1 347 |
| Zwiększenia/zmniejszenia (zmiana wartości godziwej netto) | – | (5) |
| Przeniesienie do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży | – | (1 542) |
| Zmniejszenia (sprzedaż) | (1 542) | (1 347) |
| Nieruchomości inwestycyjne na koniec okresu | – | – |
| Nieruchomości inwestycyjne przeznaczone do sprzedaży na koniec okresu | – | 1 542 |

W związku z decyzją Zarządu odnośnie przekwalifikowania byłej siedziby Atrem S.A. (położonej w Przeźmierowie k. Poznania, przy ul. Rzemieślniczej), jako inwestycji długoterminowej - w 2009 r. Grupa przeklasyfikowała odnośne aktywa z grupy rzeczowych aktywów trwałych i ujęła je jako nieruchomości inwestycyjne.

Wycena wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych Grupy została dokonana na dzień 31 grudnia 2013 r. na podstawie wyceny przeprowadzonej na ten dzień przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego, niepowiązanego z Grupą. Wyceny nieruchomości inwestycyjnych Grupy dokonano zgodnie z międzynarodowymi standardami wyceny.

W dniu 4 stycznia 2013 r. Grupa sprzedała część nieruchomości zlokalizowanych przy ul. Rzemieślniczej w Przeźmierowie o wartości godziwej na dzień 31 grudnia 2012 r. w kwocie 1.347 tys. zł.

W dniu 10 stycznia 2014 r. Grupa sprzedała pozostałą część nieruchomości zlokalizowanych przy ul. Rzemieślniczej w Przeźmierowie o wartości godziwej na dzień 31 grudnia 2013 r. 1.542 tys. zł.

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

28. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

| | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Inne środki trwale | Środki trwałe w budowie | Ogółem |
|---|--------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------|---------------|
| <i>Wartość brutto</i> | | | | | | | |
| Stan na 1 stycznia 2014 | 2 224 | 23 507 | 7 175 | 8 007 | 2 426 | 231 | 43 570 |
| Zwiększenia stanu | – | 247 | 142 | 230 | 66 | 24 | 709 |
| Zmniejszenia stanu | – | – | 65 | 413 | 3 | 251 | 732 |
| Przejęcia w formie połączenia jednostek gospodarczych | – | – | – | – | – | – | – |
| Przekwalifikowanie do aktywów przeznaczonych do zbycia | – | – | – | – | – | – | – |
| Zwiększenie z przeszacowania | – | – | – | – | – | – | – |
| Korekta z tytułu różnic kursowych | – | – | – | – | – | – | – |
| Stan na 30 czerwca 2014 | 2 224 | 23 754 | 7 252 | 7 824 | 2 489 | 4 | 43 547 |
| <i>Umorzenie i utrata wartości</i> | | | | | | | |
| Stan na 1 stycznia 2013 | – | 2 179 | 4 999 | 5 873 | 1 815 | – | 14 866 |
| Eliminacja wskutek zbycia/likwidacji majątku | – | – | 62 | 397 | 3 | – | 462 |
| Eliminacja wskutek przeszacowania | – | – | – | – | – | – | – |
| Eliminacja przy przekwalifikowywaniu do aktywów do zbycia | – | – | – | – | – | – | – |
| Przekwalifikowanie do aktywów do zbycia | – | – | – | – | – | – | – |
| Koszty amortyzacji | – | 278 | 332 | 377 | 88 | – | 1 075 |
| Stan na 30 czerwca 2014 | – | 2 457 | 5 269 | 5 853 | 1 900 | – | 15 479 |
| <i>Wartość bilansowa</i> | | | | | | | |
| Według stanu na dzień 1 stycznia 2014 | 2 224 | 21 328 | 2 176 | 2 134 | 611 | 231 | 28 704 |
| Według stanu na dzień 30 czerwca 2014 | 2 224 | 21 297 | 1 983 | 1 971 | 589 | 4 | 28 068 |

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE C.D.

| | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Inne środki trwale | Środki trwałe w budowie | Ogółem |
|---|--------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------|---------------|
| <i>Wartość brutto</i> | | | | | | | |
| Stan na 1 stycznia 2013 | 2 224 | 23 490 | 6 956 | 8 422 | 2 401 | 7 | 43 500 |
| Zwiększenia stanu | – | 17 | 340 | 1 | 96 | 242 | 696 |
| Zmniejszenia stanu | – | – | 121 | 416 | 71 | 18 | 626 |
| Przejęcia w formie połączenia jednostek gospodarczych | – | – | – | – | – | – | – |
| Przekwalifikowanie do aktywów przeznaczonych do zbycia | – | – | – | – | – | – | – |
| Zwiększenie z przeszacowania | – | – | – | – | – | – | – |
| Korekta z tytułu różnic kursowych | – | – | – | – | – | – | – |
| Stan na 31 grudnia 2013 | 2 224 | 23 507 | 7 175 | 8 007 | 2 426 | 231 | 43 570 |
| <i>Umorzenie i utrata wartości</i> | | | | | | | |
| Stan na 1 stycznia 2013 | – | 1 629 | 4 441 | 5 453 | 1 703 | – | 13 226 |
| Eliminacja wskutek zbycia/likwidacji majątku | – | – | 113 | 351 | 71 | – | 535 |
| Eliminacja wskutek przeszacowania | – | – | – | – | – | – | – |
| Eliminacja przy przekwalifikowywaniu do aktywów do zbycia | – | – | – | – | – | – | – |
| Przekwalifikowanie do aktywów do zbycia | – | – | – | – | – | – | – |
| Koszty amortyzacji | – | 550 | 671 | 771 | 183 | – | 2 175 |
| Stan na 31 grudnia 2013 | – | 2 179 | 4 999 | 5 873 | 1 815 | – | 14 866 |
| <i>Wartość bilansowa</i> | | | | | | | |
| Według stanu na dzień 1 stycznia 2013 | 2 224 | 21 861 | 2 515 | 2 969 | 698 | 7 | 30 274 |
| Według stanu na dzień 31 grudnia 2013 | 2 224 | 21 328 | 2 176 | 2 134 | 611 | 231 | 28 704 |

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE C.D.

| | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Inne środki trwale | Środki trwale w budowie | Ogółem |
|---|--------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------|---------------|
| <i>Wartość brutto</i> | | | | | | | |
| Stan na 1 stycznia 2013 | 2 224 | 23 490 | 6 956 | 8 422 | 2 401 | 7 | 43 500 |
| Zwiększenia stanu | – | 5 | 13 | 1 | 53 | 5 | 77 |
| Zmniejszenia stanu | – | – | 107 | 309 | 66 | 10 | 492 |
| Przejęcia w formie połączenia jednostek gospodarczych | – | – | – | – | – | – | – |
| Przekwalifikowanie do aktywów przeznaczonych do zbycia | – | – | – | – | – | – | – |
| Zwiększenie z przeszacowania | – | – | – | – | – | – | – |
| Korekta z tytułu różnic kursowych | – | – | – | – | – | – | – |
| Stan na 30 czerwca 2013 | 2 224 | 23 495 | 6 862 | 8 114 | 2 388 | 2 | 43 085 |
| <i>Umorzenie i utrata wartości</i> | | | | | | | |
| Stan na 1 stycznia 2013 | – | 1 629 | 4 441 | 5 453 | 1 703 | – | 13 226 |
| Eliminacja wskutek zbycia/likwidacji majątku | – | – | 99 | 247 | 65 | – | 411 |
| Eliminacja wskutek przeszacowania | – | – | – | – | – | – | – |
| Eliminacja przy przekwalifikowywaniu do aktywów do zbycia | – | – | – | – | – | – | – |
| Przekwalifikowanie do aktywów do zbycia | – | – | – | – | – | – | – |
| Koszty amortyzacji | – | 275 | 344 | 391 | 92 | – | 1 102 |
| Stan na 30 czerwca 2013 | – | 1 904 | 4 686 | 5 597 | 1 730 | – | 13 917 |
| <i>Wartość bilansowa</i> | | | | | | | |
| Według stanu na dzień 1 stycznia 2013 | 2 224 | 21 861 | 2 515 | 2 969 | 698 | 7 | 30 274 |
| Według stanu na dzień 30 czerwca 2013 | 2 224 | 21 591 | 2 176 | 2 517 | 658 | 2 | 29 168 |

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE C.D.

Zabudowana nieruchomość gruntowa w Złotnikach, gmina Suchy Las objęta jest hipoteką łączną umowną ustanowioną w celu zabezpieczenia umowy o kredyt w rachunku bieżącym (Umbrella Facility z wykorzystaniem Atrem S.A. oraz Contrast sp. z o.o.) w mBanku S.A., umowy o kredyt odnawialny w mBanku S.A. zawarty na podstawie Umowy Ramowej nr 06/114/12/Z/LI oraz umów ramowych nr 06/088/09/Z/GX i 06/090/09/Z/GX z dnia 24 lipca 2009 r. w mBanku S.A. (linie gwarancyjne w mBanku).

Na będącej własnością spółki Contrast sp. z o.o. nieruchomości zabudowanej budynkami biurowym i magazynowym, położonej w Gorzowie Wlkp., dla której w Sądzie Rejonowym w Gorzowie Wlkp. prowadzona jest księga wieczysta nr GW1G/00035847/7, została ustanowiona hipoteka kaucyjna do kwoty 1.400.000,00 zł - w celu zabezpieczenia linii gwarancyjnej w mBanku S.A.

Na dzień 30 czerwca 2014 r. nie wystąpiły przesłanki świadczące o utracie wartości rzeczowych aktywów trwałych, w związku z powyższym Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących.

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

29. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

| | Prawo wieczystego użytkowania | Koszty prac rozwojowych | Koszty prac rozwojowych w toku | Oprogramowanie komputerowe | Inne | Ogółem |
|--|-------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|--------------|--------------|
| <i>Wartość brutto</i> | | | | | | |
| Stan na 1 stycznia 2014 | 104 | 942 | 373 | 3 228 | 1 156 | 5 803 |
| Zwiększenia stanu | – | – | 100 | 13 | – | 113 |
| Zmniejszenia stanu | – | – | – | 2 | – | 2 |
| Zwiększenia stanu w wyniku działalności wewnętrznej | – | – | – | – | – | – |
| Przejęcia w formie połączenia jednostek gospodarczych | – | – | – | – | – | – |
| Przekwalifikowanie do aktywów przeznaczonych do zbycia | – | – | – | – | – | – |
| Korekta z tytułu różnic kursowych | – | – | – | – | – | – |
| Stan na 30 czerwca 2014 | 104 | 942 | 473 | 3 239 | 1 156 | 5 914 |
| <i>Umorzenie i utrata wartości</i> | | | | | | |
| Stan na 1 stycznia 2014 | 5 | 704 | – | 2 710 | 775 | 4 194 |
| Zbycia lub klasyfikacja do aktywów przeznaczonych do zbycia | – | – | – | – | – | – |
| Odpisanie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości odniesiony w rachunek zysków i strat | – | – | – | – | – | – |
| Koszty amortyzacji | 1 | 55 | – | 119 | 110 | 285 |
| Stan na 30 czerwca 2014 | 6 | 759 | – | 2 829 | 885 | 4 479 |
| <i>Wartość bilansowa</i> | | | | | | |
| Według stanu na dzień 1 stycznia 2014 | 99 | 238 | 373 | 518 | 381 | 1 609 |
| Według stanu na dzień 30 czerwca 2014 | 98 | 183 | 473 | 410 | 271 | 1 435 |

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

WARTOŚCI NIEMATERIALNE C.D.

| | Prawo wieczystego użytkowania | Koszty prac rozwojowych | Koszty prac rozwojowych w toku | Oprogramowani e komputerowe | Inne | Ogółem |
|--|-------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------|--------------|
| <i>Wartość brutto</i> | | | | | | |
| Stan na 1 stycznia 2013 | 104 | 942 | 269 | 3 142 | 1 156 | 5 613 |
| Zwiększenia stanu | – | – | 104 | 86 | – | 190 |
| Zmniejszenia stanu | – | – | – | – | – | – |
| Zwiększenia stanu w wyniku działalności wewnętrznej | – | – | – | – | – | – |
| Przejęcia w formie połączenia jednostek gospodarczych | – | – | – | – | – | – |
| Przekwalifikowanie do aktywów przeznaczonych do zbycia | – | – | – | – | – | – |
| Korekta z tytułu różnic kursowych | – | – | – | – | – | – |
| Stan na 31 grudnia 2013 | 104 | 942 | 373 | 3 228 | 1 156 | 5 803 |
| <i>Umorzenie i utrata wartości</i> | | | | | | |
| Stan na 1 stycznia 2013 | 4 | 581 | – | 2 443 | 555 | 3 583 |
| Zbycia lub klasyfikacja do aktywów przeznaczonych do zbycia | – | – | – | – | – | – |
| Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości odniesiony w rachunek zysków i strat | – | – | – | – | – | – |
| Odpisanie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości odniesiony w rachunek zysków i strat | – | – | – | – | – | – |
| Koszty amortyzacji | 1 | 123 | – | 267 | 220 | 611 |
| Stan na 31 grudnia 2013 | 5 | 704 | – | 2 710 | 775 | 4 194 |
| <i>Wartość bilansowa</i> | | | | | | |
| Według stanu na dzień 1 stycznia 2013 | 100 | 361 | 269 | 699 | 601 | 2 030 |
| Według stanu na dzień 31 grudnia 2013 | 99 | 238 | 373 | 518 | 381 | 1 609 |

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

WARTOŚCI NIEMATERIALNE C.D.

| | Prawo wieczystego użytkowania | Koszty prac rozwojowych | Koszty prac rozwojowych w toku | Oprogramowani e komputerowe | Inne | Ogółem |
|--|-------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------|--------------|
| <i>Wartość brutto</i> | | | | | | |
| Stan na 1 stycznia 2013 | 104 | 942 | 269 | 3 142 | 1 156 | 5 613 |
| Zwiększenia stanu | – | – | 47 | 7 | – | 54 |
| Zmniejszenia stanu | – | – | – | – | – | – |
| Zwiększenia stanu w wyniku działalności wewnętrznej | – | – | – | – | – | – |
| Przejęcia w formie połączenia jednostek gospodarczych | – | – | – | – | – | – |
| Przekwalifikowanie do aktywów przeznaczonych do zbycia | – | – | – | – | – | – |
| Korekta z tytułu różnic kursowych | – | – | – | – | – | – |
| Stan na 30 czerwca 2013 | 104 | 942 | 316 | 3 149 | 1 156 | 5 667 |
| <i>Umorzenie i utrata wartości</i> | | | | | | |
| Stan na 1 stycznia 2013 | 4 | 581 | – | 2 443 | 555 | 3 583 |
| Zbycia lub klasyfikacja do aktywów przeznaczonych do zbycia | – | – | – | – | – | – |
| Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości odniesiony w rachunek zysków i strat | – | – | – | – | – | – |
| Odpisanie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości odniesiony w rachunek zysków i strat | – | – | – | – | – | – |
| Koszty amortyzacji | 1 | 62 | – | 138 | 110 | 311 |
| Stan na 30 czerwca 2013 | 5 | 643 | – | 2 581 | 665 | 3 894 |
| <i>Wartość bilansowa</i> | | | | | | |
| Według stanu na dzień 1 stycznia 2013 | 100 | 361 | 269 | 699 | 601 | 2 030 |
| Według stanu na dzień 30 czerwca 2013 | 99 | 299 | 316 | 568 | 491 | 1 773 |

Na dzień 30 czerwca 2014 r. nie wystąpiły przesłanki świadczące o utracie wartości wartości niematerialnych, w związku z powyższym Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących.

Grupa nie wykorzystuje w swojej działalności wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania.

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

30. WARTOŚĆ FIRMY Z KONSOLIDACJI

| | 30 czerwca 2014 | 31 grudnia 2013 | 30 czerwca 2013 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Wartość firmy z konsolidacji na początek okresu | 1 092 | 1 092 | 1 092 |
| Zwiększenia wartości firmy z konsolidacji w wyniku nabycia | – | – | – |
| Różnice kursowe dotyczące jednostki zagranicznej | – | – | – |
| Razem wartość bilansowa na koniec okresu | 1 092 | 1 092 | 1 092 |

Test na utratę wartości firmy został przeprowadzony na dzień 31 grudnia 2013 r.

Wartość odzyskiwalna CGU ustalona na podstawie wyliczeń wartości użytkowej przewyższa jego wartość bilansową, stąd nierozpoznano odpisu z tytułu utraty wartości w odniesieniu do wartości firmy.

Na dzień 30 czerwca 2014 r. nie przeprowadzono ponownie testu na utratę wartości firmy, gdyż Zarząd podtrzymał założenia uwzględnione do testu przeprowadzonego na 31 grudnia 2013 r. oraz nie zidentyfikował żadnych przesłanek, które mogłyby wpłynąć negatywnie na jego wynik.

31. ZAPASY

| | 30 czerwca 2014 | 31 grudnia 2013 | 30 czerwca 2013 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Materialy (według ceny nabycia) | 1 280 | 984 | 1 973 |
| Towary (według ceny nabycia) | – | 2 | – |
| Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia) | 372 | 223 | 510 |
| Produkty gotowe (według kosztu wytworzenia) | 128 | 369 | 320 |
| Ogółem | 1 780 | 1 578 | 2 803 |

Odpis aktualizujący wartość zapasów na 30 czerwca 2014 r. wyniósł 127 tys. zł.

Żadna kategoria zapasów nie stanowiła zabezpieczenia kredytów lub pożyczek w na dzień 30 czerwca 2014 r.

Na dzień 30 czerwca 2014 r. nie było zapasów wycenianych w cenie sprzedaży netto.

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

32. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

| | 30 czerwca 2014 | 31 grudnia 2013 | 30 czerwca 2013 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Należności handlowe brutto | 38 921 | 47 725 | 30 993 |
| Odpis aktualizujący wartość należności | (6 024) | (5 684) | (5 834) |
| Należności handlowe netto | 32 897 | 42 041 | 25 159 |
| Należności publiczno-prawne | 891 | 1 976 | 722 |
| Udzielone zaliczki | 2 567 | 2 128 | 2 924 |
| Należności od klientów z tytułu realizacji umów długoterminowych | 20 060 | 11 266 | 10 655 |
| Pozostałe należności od osób trzecich | 3 949 | 1 281 | 1 952 |
| <i>Podatek VAT należny do rozliczenia w następnym okresie</i> | <i>367</i> | <i>672</i> | <i>177</i> |
| <i>Zabezpieczenie roszczeń</i> | <i>3 399</i> | <i>452</i> | <i>1 621</i> |
| <i>Wadium</i> | <i>144</i> | <i>108</i> | <i>71</i> |
| <i>Pozostałe</i> | <i>39</i> | <i>49</i> | <i>83</i> |
| Ogółem należności handlowe i pozostałe należności | 60 364 | 58 692 | 41 412 |

Ze względu na krótkoterminowy charakter należności z tytułu dostaw i usług ich wartość godziwa jest szacowana jako zbliżona do wartości księgowej.

Należności handlowe nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 30-60-dniowy termin płatności.

Grupa posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym na nieściągalne należności, właściwy dla należności handlowych Grupy.

ANALIZA NALEŻNOŚCI HANDLOWYCH W PRZEDZIAŁACH CZASOWYCH

| | 30 czerwca 2014 | 31 grudnia 2013 | 30 czerwca 2013 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Należności nieprzeterminowane i ściągane | 21 327 | 39 674 | 21 429 |
| Należności przeterminowane do jednego miesiąca | 5 345 | 1 039 | 1 650 |
| Należności przeterminowane powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 1 625 | 194 | 241 |
| Należności przeterminowane powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 3 857 | 60 | 182 |
| Należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy | 6 767 | 6 758 | 7 491 |
| Razem | 38 921 | 47 725 | 30 993 |

ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych zostały utworzone indywidualnie dla jednostek niepowiązanych, przeterminowanych zazwyczaj powyżej 180 dni lub klientów, którzy znaleźli się w trudnej sytuacji finansowej.

Na dzień 30 czerwca 2014 r. należności handlowe w kwocie 6.023 tys. zł zostały uznane za nieściągalne i w związku z tym objęte odpisem aktualizującym.

ZABEZPIECZENIA USTANOWIONE NA NALEŻNOŚCIACH GRUPY

Zabezpieczenia ustanowione na należnościach Grupy wyniosły na dzień 30 czerwca 2014 r. 5.199 tys. zł netto i są związane z zabezpieczeniem kredytów zaciągniętych przez Grupę opisanych w nocie 35 oraz gwarancji bankowych.

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

33. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

| | 30 czerwca 2014 | 31 grudnia 2013 | 30 czerwca 2013 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Środki pieniężne w banku i w kasie | 302 | 284 | 215 |
| Lokaty krótkoterminowe | 7 305 | 4 433 | 5 787 |
| Ogółem | 7 607 | 4 717 | 6 002 |
| Kredyty w rachunkach bieżących | (7 094) | (305) | (48) |
| Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych | 513 | 4 412 | 5 954 |

Środki pieniężne w banku i w kasie są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych.

Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do kilku miesięcy, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych.

Pozycję „pozostałe” w przepływach z działalności operacyjnej w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych stanowi nieumorzona część zlikwidowanego majątku trwałego w kwocie 4 tys. zł.

34. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

| | 30 czerwca 2014 | 31 grudnia 2013 | 30 czerwca 2013 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Prenumerata | 5 | 9 | 6 |
| Ubezpieczenia majątkowe | 323 | 446 | 303 |
| Rozliczenia informatyczne | 147 | 190 | 172 |
| Podatek od nieruchomości | 76 | – | – |
| Pozostałe | 169 | 256 | 263 |
| Ogółem | 720 | 901 | 744 |
| Krótkoterminowe | 532 | 753 | 642 |
| Długoterminowe | 188 | 148 | 102 |

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

35. KAPITAŁ PODSTAWOWY

KAPITAŁ AKCYJNY ZAREJESTROWANY I W PEŁNI OPŁACONY NA DZIEŃ 30.06.2014 R.

| Seria | Rodzaj akcji | Liczba akcji w szt. | Wartość nominalna w zł |
|--------------|---|------------------------|---------------------------|
| A | imiennie, uprzywilejowane (co do głosu) | 4 655 600 | 2 327 800,00 |
| A | na okaziciela | 1 370 000 | 685 000,00 |
| B | na okaziciela | 209 800 | 104 900,00 |
| C | na okaziciela | 2 994 679 | 1 497 339,50 |
| Razem | | 9 230 079 | 4 615 039,50 |

ZMIANY LICZBY AKCJI W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM (W SZTUKACH)

| Akcje wyemitowane i w pełni opłacone | Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 | Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 |
|--|---|--|
| Liczba akcji wyemitowana na początek okresu | 9 230 079 | 9 230 079 |
| Zwiększenia/zmniejszenia | – | – |
| Liczba akcji wyemitowanych na koniec okresu | 9 230 079 | 9 230 079 |

Na dzień przekazania niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji następujący akcjonariusze mogli wykonywać ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta:

| Liczba akcji | Liczba akcji | % udział w kapitale zakładowym | % udział w liczbie głosów na WZA | Liczba głosów na WZA |
|--|--------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| Konrad Śniatała | 4 117 838 | 44,61% | 55,62% | 7 722 676 |
| Marek Korytowski | 631 905 | 6,85% | 8,66% | 1 201 810 |
| Gabriela Maria Śniatała | 480 857 | 5,21% | 6,93% | 961 714 |
| ING OFE(*) | 826 972 | 8,96% | 5,96% | 826 972 |
| Quercus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.(**) | 708 619 | 7,68% | 5,10% | 708 609 |

(*) Stan posiadania ING OFE na dzień 1 lipca 2014 r. zgodnie z informacją otrzymaną z Banku Handlowego w Warszawie S.A. (Departament Powiernictwa Papierów Wartościowych) o rozliczeniu podatku od dywidendy spółki Atrem S.A.

(**) Stan posiadania Funduszy zarządzanych przez Quercus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. na dzień 14 sierpnia 2014 r., zgodnie z zawiadomieniem otrzymanym na podstawie art. 69 ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i wprowadzaniu instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

36. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

| Wierzyciel | Kwota kredytu/pożyczki | Termin spłaty | Warunki oprocentowania | 30 czerwca 2014 | 31 grudnia 2013 | 30 czerwca 2013 |
|--------------------------------------|-----------------------------|---------------|----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <i>Krótkoterminowe</i> | | | | | | |
| mBank SA | Kredyt w rachunku bieżącym | 24.07.2015 | WIBOR O/N plus marża banku | 7 094 | 305 | 48 |
| Bank Zachodni WBK S.A. (*) | Kredyt w rachunku bieżącym | 30.04.2014 | WIBOR 1M plus marża banku | – | – | – |
| mBank S.A. (**) | Kredyt inwestycyjny złotowy | 31.12.2014 | WIBOR 1 M plus marża banku | – | – | 2 700 |
| mBank S.A. | Kredyt odnawialny | 23.07.2015 | WIBOR 1 M plus marża banku | – | – | – |
| Razem kredyty krótkoterminowe | | | | 7 094 | 305 | 2 748 |

(*) Kredyt udzielony do dnia 30 kwietnia 2014 r. Po tym terminie kredyt nie został przedłużony

(**) W dniu 20 sierpnia 2013 r. Emitent złożył w mBanku S.A. zlecenie płatnicze dotyczące całkowitej przedterminowej spłaty w dniu 30 sierpnia 2013 r. kredytu inwestycyjnego udzielonego przez mBank S.A. na podstawie umowy kredytowej nr 06/126/08/Z/IN z dnia 17 września 2008 r.

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

W okresie sprawozdawczym marża realizowana przez kredytodawców Grupy kształtowała się na poziomie pomiędzy 1,65-1,95%.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2014 r. spółki Grupy nie wypowiedziały, ani nie zostały im wypowiedziane żadne z dotychczasowych umów kredytowych.

Zabezpieczenia kredytów bankowych na dzień 30 czerwca 2014 r. przedstawiają się następująco:

Kredyt w rachunku bieżącym - mBank S.A. (Umbrella Facility) z wykorzystaniem Atrem S.A., Contrast sp. z o.o.:

- weksel in blanco wystawiony przez Atrem S.A., poręczony przez Contrast sp. z o.o. wraz deklaracją wekslową,
- cesja na rzecz Banku wierzytelności należnych Atrem S.A. od Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Głogowie sp. z o.o. z tytułu umowy nr 46/TR/12 z dnia 17 października 2012 r.,
- cesja na rzecz Banku wierzytelności należnych Contrast sp. z o.o. od H2Optim Sp. zo.o. S.K. z tytułu umowy nr 002/HMG/2012 z dnia 20 grudnia 2012 r.,
- cesja na rzecz Banku wierzytelności należnych Atrem S.A. od Polskiej Spółki Gazownictwa sp. z o.o. Oddział w Poznaniu z tytułu umowy nr GPZ.03-722-34/12 z dnia 2 sierpnia 2012 r.,
- cesja na rzecz Banku wierzytelności należnych Atrem S.A. od Polskiej Spółki Gazownictwa sp. z o.o. Oddział w Poznaniu z tytułu umowy nr GPZ.03-722-35/12 z dnia 2 sierpnia 2012 r.,
- cesja na rzecz Banku wierzytelności należnych Atrem S.A. z tytułu umowy nr KZ/0003/12/2010 z dnia 31 grudnia 2010 r.,
- hipoteka łączna umowna do kwoty 15 mln zł. na zabudowanej nieruchomości gruntowej położonej w miejscowości Złotniki,
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 15 mln zł.

Kredyt odnawialny - mBank S.A.:

- weksel in blanco wystawiony przez Atrem S.A., poręczony przez Contrast sp. z o.o., wraz deklaracją wekslową,
- hipoteka łączna umowna do kwoty 3,75 mln zł. na zabudowanych nieruchomości gruntowej położonej w miejscowości Złotniki,
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 3,75 mln zł.

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

37. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

| | 30 czerwca 2014 | 31 grudnia 2013 | 30 czerwca 2013 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Zobowiązania handlowe | 16 048 | 19 541 | 11 174 |
| Zobowiązania na rzecz klientów umów długoterminowych | 1 142 | 3 108 | 2 293 |
| Otrzymane zaliczki | 9 646 | 4 169 | 56 |
| Rozrachunki publiczno-prawne | 2 953 | 2 333 | 1 985 |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 1 178 | 1 123 | 1 029 |
| Pozostałe zobowiązania | 2 243 | 6 015 | 3 985 |
| <i>Rozrachunki z tytułu dywidendy</i> | 1 286 | – | – |
| <i>Podatek VAT naliczony do rozliczenia w następnych okresach</i> | – | 5 183 | 3 397 |
| <i>Zabezpieczenie roszczeń</i> | 807 | 702 | 431 |
| <i>Rozrachunki z ZFŚS</i> | 113 | 102 | 128 |
| <i>Pozrachunki z tytułu ubezpieczeń</i> | 22 | 21 | 23 |
| <i>Pozostałe</i> | 15 | 7 | 6 |
| Razem zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania | 33 210 | 36 289 | 20 522 |

Transakcje z podmiotami powiązаныmi są zawierane na warunkach rynkowych (typowe transakcje handlowe).

Zobowiązania handlowe są oprocentowane i zazwyczaj rozliczane w terminach 30-60-dniowych.

Zobowiązania publicznoprawne są płacone zgodnie z terminami płatności regulowanym przez polskie przepisy prawa.

Zobowiązania w stosunku do pracowników są regulowane w terminie do 10 dnia miesiąca następującego po miesiącu, którego dotyczą koszty wynagrodzeń.

Kwota wynikająca z różnicy pomiędzy zobowiązaniami a należnościami z tytułu podatku od towarów i usług jest płacona właściwym władzom podatkowym w okresach miesięcznych.

Zobowiązania z tytułu odsetek są zazwyczaj rozliczane na podstawie zaakceptowanych not odsetkowych.

Zabezpieczenie roszczeń – stanowią kwoty pieniężne otrzymane od klientów, w celu pokrycia ewentualnych strat w przypadku nie wywiązania się ze zobowiązań wynikających z umów długoterminowych.

ANALIZA ZOBOWIĄZAŃ HANDLOWYCH W PRZEDZIAŁACH CZASOWYCH

| | 30 czerwca 2014 | 31 grudnia 2013 | 30 czerwca 2013 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Zobowiązania nieprzeterminowane | 14 033 | 14 799 | 9 358 |
| Zobowiązania przeterminowane do jednego miesiąca | 1 654 | 4 282 | 1 330 |
| Zobowiązania przeterminowane powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 1 | 106 | 82 |
| Zobowiązania przeterminowane powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | – | 2 | – |
| Zobowiązania przeterminowane powyżej 6 miesięcy | 360 | 352 | 404 |
| Zobowiązania handlowe razem | 16 048 | 19 541 | 11 174 |

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

38. REZERWY

Zmiany stanu rezerw w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2014 r.

| | Rezerwa na naprawy gwarancyjne | Rezerwa na odprawy emerytalne | Rezerwa na urlopy | Rezerwa na straty na kontraktach | Rezerwa restrukturyzacyjna | Rezerwa na sprawy sadowe | Inne rezerwy | Razem |
|--------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------|--------------|
| 1 stycznia 2014 | 751 | 88 | 410 | 158 | 79 | 2 688 | 458 | 4 632 |
| Utworzone w ciągu okresu | 151 | 16 | 535 | 1 | – | – | 40 | 743 |
| Wykorzystane | (194) | (6) | (696) | (131) | (41) | (801) | (453) | (2 322) |
| Rozwiązane | – | – | – | – | (38) | (1 887) | – | (1 925) |
| 30 czerwca 2014 | 708 | 98 | 249 | 28 | – | – | 45 | 1 128 |
| Krótkoterminowe | 708 | 3 | 249 | 28 | – | – | 45 | 1 033 |
| Długoterminowe | – | 95 | – | – | – | – | – | 95 |

Zmiany stanu rezerw w okresie 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2013 r.

| | Rezerwa na naprawy gwarancyjne | Rezerwa na odprawy emerytalne | Rezerwa na urlopy | Rezerwa na straty na kontraktach | Rezerwa restrukturyzacyjna | Rezerwa na sprawy sadowe | Rezerwa na kary umowne | Inne rezerwy | Razem |
|------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|--|-------------------------------|-----------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| 1 stycznia 2013 | 1 225 | 76 | 501 | 1 022 | 303 | 1 947 | 105 | 73 | 5 252 |
| Utworzone | 577 | 207 | 545 | 161 | – | 741 | – | 843 | 3 074 |
| Wykorzystane | (1 051) | (9) | (636) | (1 025) | (24) | – | (105) | (458) | (3 308) |
| Rozwiązane | – | (186) | – | – | (200) | – | – | – | (386) |
| 31 grudnia 2013 | 751 | 88 | 410 | 158 | 79 | 2 688 | – | 458 | 4 632 |
| Krótkoterminowe | 751 | 8 | 410 | 158 | 79 | 2 688 | – | 458 | 4 544 |
| Długoterminowe | – | 80 | – | – | – | – | – | – | 80 |

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

Zmiany stanu rezerw w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2013 r.

| | Rezerwa na naprawy gwarancyjne | Rezerwa na odprawy emerytalne | Rezerwa na urlopy | Rezerwa na straty na kontraktach | Rezerwa restrukturyzacyjna | Rezerwa na sprawy sądowe | Rezerwa na kary umowne | Inne rezerwy | Razem |
|--------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|--|-------------------------------|-----------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| 1 stycznia 2013 | 1 225 | 76 | 501 | 1 022 | 303 | 1 947 | 105 | 73 | 5 252 |
| Utworzone w ciągu okresu | 50 | 102 | 151 | 1 | – | 741 | – | 354 | 1 399 |
| Wykorzystane | (610) | – | (389) | (721) | – | – | (105) | (71) | (1 896) |
| Rozwiązane | – | (98) | – | – | – | – | – | – | (98) |
| 30 czerwca 2013 | 665 | 80 | 263 | 302 | 303 | 2 688 | – | 356 | 4 657 |
| Krótkoterminowe | 665 | – | 263 | 302 | 303 | 2 688 | – | 356 | 4 577 |
| Długoterminowe | – | 80 | – | – | – | – | – | – | 80 |

Założenia przyjęte do wyceny rezerw na wypłatę odpraw emerytalnych na dzień 30 czerwca 2014 r. są następujące: stopa dyskontowa 4,00%, przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń powyżej inflacji 1%, przewidywana inflacja 2,5%.

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

39. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

| | 30 czerwca 2014 | 31 grudnia 2013 | 30 czerwca 2013 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów w spółce zależnej | | | |
| - krótkoterminowe | 300 | – | – |
| - długoterminowe | 100 | 400 | 400 |
| Razem | 400 | 400 | 400 |

W dniu 16 maja 2011 r. spółka Atrem S.A. nabyła, zgodnie z postanowieniami Kodeksu spółek handlowych oraz umowy spółki dominującej, udziały w spółce zależnej Contrast sp. z o. o. w liczbie 1.075. Udziały zostały zakupione od udziałowca spółki Contrast sp. z o. o. – Pana Zdzisława Stachowiaka za łączną cenę 2.700 tys. zł, z czego zapłacono kwotę 2.300 tys. zł. Termin zapłaty ostatniej raty zobowiązania ustalono w umowie na dzień 11 maja 2016 r.

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

40. UMOWY O BUDOWE

Grupa rozpoznaje w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przychody z niezakończonych usług zgodnie z MSR 11. W aktywach w pozycji „należności od klientów z tytułu realizacji umów długoterminowych”, a w pasywach „zobowiązania na rzecz klientów z tytułu realizacji umów długoterminowych” prezentowane są skutki wyceny stopnia zaawansowania niezakończonych usług w korelacji z dodatkowymi przychodami lub korektą zafakturowanej sprzedaży.

| | Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 | Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 | Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 |
|--|---|--|---|
| Całkowity przychód związany z umowami długoterminowymi ujęty w rachunku zysków za okres sprawozdawczy | 49 059 | 93 705 | 36 020 |
| Umowy długoterminowe w trakcie realizacji na dzień bilansowy | | | |
| Koszty poniesione plus ujęte zyski minus straty poniesione do dnia bilansowego | 138 427 | 120 297 | 140 875 |
| Minus: faktury wystawione zgodnie z postępem prac | (119 509) | 112 409 | (132 513) |
| Saldo netto dla umów w trakcie realizacji | 18 918 | 7 888 | 8 362 |
| Ujęte w sprawozdaniu finansowym, jako kwoty należne: | | | |
| Od klientów w ramach realizacji prac wynikających z umów długoterminowych | 20 060 | 11 266 | 10 655 |
| Na rzecz klientów w ramach realizacji prac wynikających z umów długoterminowych | 1 142 | 3 108 | 2 293 |
| Kwoty zatrzymane z tytułu realizacji prac wynikających z umów długoterminowych (aktywa) | 4 235 | 3 458 | 3 408 |
| - krótkoterminowe | 3 399 | 363 | 1 621 |
| - długoterminowe | 836 | 3 095 | 1 787 |
| Kwoty zatrzymane z tytułu realizacji prac wynikających z umów długoterminowych (pasywa) | 2 182 | 1 944 | 1 690 |
| - krótkoterminowe | 807 | 702 | 431 |
| - długoterminowe | 1 375 | 1 242 | 1 259 |
| Zaliczki otrzymane od klientów z tytułu realizacji umów długoterminowych | 9 646 | 4 169 | 56 |
| Zaliczki udzielone klientom z tytułu realizacji umów długoterminowych | 2 533 | 440 | 2 339 |

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

Kwoty zatrzymane z tytułu realizacji prac wynikających z umów długoterminowych (aktywa)
to kwoty należności, których otrzymanie uwarunkowane jest wykonaniem umów oraz które nie są płacone aż do momentu spełnienia określonych warunków umowy lub do momentu usunięcia usterek. Należności uwarunkowane wykonaniem umów to kwoty naliczone za pracę wykonaną w ramach umowy, niezależnie od tego, czy zostały zapłacone przez zamawiającego, czy też nie. Należności długoterminowe z tytułu kwot zatrzymanych są wymagalne w okresie do pięciu lat od dnia bilansowego.

Kwoty zatrzymane z tytułu realizacji prac wynikających z umów długoterminowych (pasywa)
stanowią zobowiązanie do zwrotu tych kwot, uwarunkowane prawidłowym wykonaniem umów. Kwoty te nie są płacone aż do momentu spełnienia określonych warunków umowy lub do momentu usunięcia usterek.

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kwot zatrzymanych są wymagalne w okresie do pięciu lat od dnia bilansowego.

41. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

Przychody ze sprzedaży Grupy podlegają fluktuacjom wynikającym z harmonogramów realizacji kontraktów długoterminowych.

Z uwagi na charakter prowadzonej działalności związanej z rynkiem usług budowlano-montażowych, czynnikiem wpływającym na przebieg prac są warunki atmosferyczne, które mogą tym samym wpływać na poziom osiągniętych przychodów ze sprzedaży.

Stosowana przez Grupę Kapitałową Atrem strategia zakłada pozyskiwanie kontraktów o zróżnicowanej wartości jednostkowej, co przyczynia się do niwelowania sezonowości przychodów, zapewniając ich bardziej równomierny rozkład w trakcie roku obrotowego.

42. EMISJE, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2014 r. Emitent nie dokonywał emisji, wykupu bądź spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

43. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W okresie sprawozdawczym żadna ze spółek Grupy Kapitałowej Atrem nie zaniechała wykonywania żadnej z prowadzonych działalności.

44. ZMIANY W GŁÓWNYCH ROSZCZENIACH I SPRAWACH SĄDOWYCH, ZOBOWIĄZANIACH I AKTYWACH WARUNKOWYCH OD DNIA KOŃCĄCEGO POPRZEDNI ROK OBROTOWY

| | 30 czerwca 2014 | 31 grudnia 2013 |
|--|-----------------|-----------------|
| Należności warunkowe | | |
| Od pozostałych jednostek (z tytułu) | 7 185 | 4 646 |
| - gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych | 2 898 | 1 670 |
| - poręczeń wekslowych, poręczeń według prawa cywilnego | 93 | 93 |
| - weksle otrzymane pod zabezpieczenie | 3 652 | 2 471 |
| - sprawy sądowe | 542 | 412 |
| Zobowiązania warunkowe | | |
| Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu) | 48 754 | 28 826 |
| - zawartych umów cesji wierzytelności | - | - |
| - gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych | 30 890 | 23 479 |
| - poręczeń wekslowych, poręczeń według prawa cywilnego | 3 684 | 3 670 |
| - weksle wystawionych pod zabezpieczenie | 14 180 | 1 677 |
| - sprawy sądowe | - | - |
| Inne | - | - |
| Pozycje pozabilansowe razem | 55 939 | 33 472 |

Grupa Kapitałowa Atrem dokonuje wyłączeń konsolidacyjnych w pozycjach pozabilansowych w zakresie poręczeń i gwarancji udzielonych osobom trzecim za zobowiązania spółki dominującej oraz spółek zależnych.

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

45. ZDARZENIA WPŁYWAJĄCE NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, WYNIK NETTO LUB PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ

Działalność operacyjna Grupy podlega regulacjom prawnym i administracyjnym, Grupa jest stroną postępowań prawnych i umów handlowych związanych z działalnością operacyjną.

Na dzień 30 czerwca 2014 r. Zarząd Emitenta dokonał oceny ryzyk związanych z toczącymi się i potencjalnymi postępowaniami i nie uznał za konieczne tworzenia rezerw związanych z tymi potencjalnymi postępowaniami.

46. SPRAWY SĄDOWE

Na dzień 30 czerwca 2014 r. Atrem S.A. ani żadna ze spółek Grupy Kapitałowej Atrem nie była stroną postępowań przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań albo wierzytelności spółki Atrem S.A. lub jednostki od niej zależnej, których wartość stanowi, co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

- *w dniu 2 sierpnia 2012 r. Emitent otrzymał pozew wniesiony do Sądu Arbitrażowego przy Krajowej Izbie Gospodarczej w Warszawie przez Łódzką Spółkę Infrastrukturalną sp. z o. o. z siedzibą w Łodzi przeciwko spółkom: Hydrobudowa Polska S.A. w upadłości likwidacyjnej (Lider Konsorcjum), PBG S.A. w upadłości układowej (Partner Konsorcjum), Hydrobudowa 9 Przedsiębiorstwo Inżynieryjno- Budowlane S.A. (Partner Konsorcjum) oraz Atrem S.A. (Partner Konsorcjum), zwanym dalej łącznie Konsorcjum.*

Łódzka Spółka Infrastrukturalna sp. z o. o. wniosła o stwierdzenie naruszenia przez pozwane spółki, tworzące Konsorcjum, Kontraktu pn: „Modernizacja systemu zasilania Łodzi w wodę- System Tomaszów”, poprzez niezastosowanie się do obowiązków wynikających z decyzji Komisji Rozjemczej dotyczącej zapłaty na rzecz Łódzkiej Spółki Infrastrukturalnej sp. z o.o. kwoty 329.229,49 EUR tytułem kar za zwłokę w realizacji przedmiotu Kontraktu oraz o zasądzenie od pozwanych spółek na rzecz powoda kwoty 329.229,49 EUR wraz z ustawowymi odsetkami od dnia 27 lipca 2010 r. do dnia zapłaty.

Wartość przedmiotu sporu nie stanowi co najmniej 10 % wartości kapitałów własnych Emitenta.

Pozew został wniesiony w związku z realizacją przez Konsorcjum: Hydrobudowa Polska S.A. (obecnie Hydrobudowa Polska S.A. w upadłości likwidacyjnej), PBG S.A. (obecnie: PBG S.A. w upadłości układowej), Hydrobudowa 9 Przedsiębiorstwo Inżynieryjno - Budowlane S.A. (obecnie Hydrobudowa Polska S.A. w upadłości likwidacyjnej), oraz Atrem S.A. kontraktu na realizację inwestycji pn: „Modernizacja systemu zasilania Łodzi w wodę - System Tomaszów” zawartego z Łódzką Spółką Infrastrukturalną sp. z o.o. w dniu 17 czerwca 2008 r. Wartość wynagrodzenia umownego Konsorcjum ustalona została na kwotę netto 4.112.290,00 EUR. W ramach w/w Kontraktu Spółka realizowała roboty branży AKPiA oraz elektryczne. Wartość robót realizowanych przez Emitenta ustalona została na kwotę netto 734.650,00 EUR.

Pismem pełnomocnika Łódzkiej Spółki Infrastrukturalnej sp. z o. o. z siedzibą w Łodzi, powodowa spółka cofnęła powództwo wobec pozwanej Hydrobudowa 9 Przedsiębiorstwo Inżynieryjno-Budowlane S.A. w związku z wykreśleniem spółki z Krajowego Rejestru Sądowego oraz wniosła o umorzenie postępowania prowadzonego przeciwko spółkom Hydrobudowa Polska S.A. w upadłości likwidacyjnej oraz PBG S.A. w upadłości układowej, z uwagi na treść art. 142 Ustawy Prawo upadłościowe i naprawcze.

Emitent wniósł o odrzucenie pozwu powołując się na brak właściwości sądu polubownego w sprawie. Sąd Arbitrażowy przy Krajowej Izbie Gospodarczej w Warszawie, postanowieniem z dnia 28 stycznia 2013 r. oddalił zarzut Atrem S.A. i stwierdził swoją właściwość do rozpoznawania sprawy. Emitent, podtrzymując swoje stanowisko o braku właściwości sądu polubownego, złożył w dniu 19 marca 2013 r. wniosek do Sądu Okręgowego w Poznaniu o uchylenie postanowienia sądu polubownego oraz stwierdzenie jego braku właściwości. Na rozprawie w dniu 29 października 2013 r. Sąd Okręgowy w Poznaniu wydał orzeczenie o oddaleniu skargi Emitenta.

Pismem z dnia 24 kwietnia 2013 r. powodowa spółka rozszerzyła powództwo o kwotę 158.234,43 EUR wraz z odsetkami ustawowymi, stanowiącą, w opinii Łódzkiej Spółki Infrastrukturalnej Sp. z o. o. pominiętą część kar umownych z tytułu zwłoki w realizacji Kontraktu.

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

W odpowiedzi Spółka Atrem S.A. wniosła o oddalenie powództwa w całości uznając rozszerzone powództwo za całkowicie bezzasadne, zarówno z powodów formalnych jak i z powodu merytorycznej niezasadności. Emitent skierował do Sądu Arbitrażowego przy Krajowej Izbie Gospodarczej w Warszawie wniosek o miarkowanie kar umownych. Wyrokiem Sądu Polubownego z dnia 7 maja 2014 r. Zespół Orzekający Sądu Arbitrażowego przy Krajowej Izbie Gospodarczej w Warszawie zasądził od Atrem S.A. na rzecz powodowej spółki kwotę 157.497,00 EUR z ustawowymi odsetkami od dnia 3 sierpnia 2012 r. do dnia zapłaty oraz kwotę 24.995,33 zł tytułem zwrotu części kosztów poniesionych przez powodową spółkę. W pozostałym zakresie powództwo zostało oddalone. Emitent dokonał płatności kwot zasądzonych przez Sąd Arbitrażowy.

- *w dniu 4 czerwca 2013 r. spółka zależna od Emitenta- Contrast sp. z o. o. złożyła pozew w Sądzie Okręgowym w Poznaniu przeciwko Miastu Poznań – Poznańskim Ośrodkom Sportu i Rekreacji o zapłatę kwoty 1.489.269,48 zł (jeden milion czterysta osiemdziesiąt dziewięć tysięcy dwieście sześćdziesiąt dziewięć złotych 48/100), tytułem wynagrodzenia za roboty budowlane branży elektrycznej wykonane na zlecenie spółki Hydrobudowa Polska S.A. w upadłości likwidacyjnej w ramach zadania pn. Rozbudowa Stadionu Miejskiego w Poznaniu dla potrzeb EURO 2012.*

Powód dochodzi przedmiotowym pozvem zapłaty przez Miasto Poznań, jako Inwestora, w oparciu o odpowiedzialność z art. 647[1] kodeksu cywilnego, wynagrodzenia za roboty budowlane zrealizowane przez Contrast sp. z o. o. jako podwykonawcę spółki Hydrobudowa Polska S.A. z siedzibą w Wysogotowie obecnie w upadłości likwidacyjnej, członka konsorcjum w składzie: Hydrobudowa Polska S.A. w upadłości likwidacyjnej, PBG S.A. w upadłości układowej, AK-BUD Kurant sp. j., Alpine Bau Deutschland AG, Alpine Bau GmbH i Alpine Construction Polska sp. z o.o. będącego generalnym wykonawcą przy realizacji umów zawartych z EURO - Poznań 2012 r. sp. z o.o. w imieniu i na rzecz Miasta Poznań w zakresie przebudowy Stadionu Miejskiego w Poznaniu na potrzeby Mistrzostw Europy w piłce nożnej. Pismem z dnia 16 lipca 2013 r. pozwana wniosła o oddalenie powództwa w całości uznając roszczenia Contrast Sp. z o. o. za bezpodstawne. Spółka Contrast Sp. z o. o. podtrzymuje stanowisko przedstawione w pozwie. Na rozprawie przed Sądem Okręgowym w Poznaniu w dniu 24 lipca 2014 r., Strony ustaliły warunki ugody w sprawie, zgodnie z którą Miasto Poznań zobowiązało się do zapłaty na rzecz Contrast Sp. z o. o. kwoty 1.480.000,00 zł (słownie: jeden milion czterysta osiemdziesiąt tysięcy złotych 00/100) w terminie do dnia 30 sierpnia 2014 r. wraz z ustawowymi odsetkami na wypadek zwłoki w terminie płatności, tytułem zaspokojenia wszelkich roszczeń objętych pozvem. Postanowieniem z dnia 17 lipca 2014 r. Sąd Okręgowy w Poznaniu postanowił umorzyć postępowanie w sprawie.

- *w dniu 30 grudnia 2013 r. Emitent złożył pozew w Sądzie Okręgowym w Poznaniu przeciwko Miastu Poznań o zapłatę kwoty 265.284,95 zł (dwieście sześćdziesiąt pięć tysięcy dwieście osiemdziesiąt cztery złote 95/100), tytułem wynagrodzenia za roboty budowlane wykonane na zlecenie spółki Hydrobudowa Polska S.A. w upadłości likwidacyjnej w ramach zadania pn. Interaktywne Centrum Historii Ostrowa Tumskiego w Poznaniu.*

Powód dochodzi przedmiotowym pozvem zapłaty przez Miasto Poznań, jako Inwestora, w oparciu o odpowiedzialność z art. 647[1] kodeksu cywilnego, wynagrodzenia za roboty budowlane zrealizowane przez Emitenta jako podwykonawcę spółki Hydrobudowa Polska S.A. z siedzibą w Wysogotowie obecnie w upadłości likwidacyjnej, członka konsorcjum w składzie: Hydrobudowa Polska S.A. w upadłości likwidacyjnej, Hydrobudowa 9 S.A., AK-BUD Kurant sp. j., będącego generalnym wykonawcą przy realizacji umów zawartych ze spółką Infrastruktura Euro Poznań 2012 sp. z o.o. w imieniu i na rzecz Miasta Poznań w zakresie realizacji zadania pn. Interaktywne Centrum Historii Ostrowa Tumskiego w Poznaniu. Pismem z dnia 10 lutego 2014 r. pozwana wniosła o oddalenie powództwa. Emitent podtrzymuje stanowisko przedstawione w pozwie. Aktualnie Emitent oczekuje na dalszy bieg sprawy.

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

47. ROZLICZENIA PODATKOWE

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Emitenta mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe.

48. ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY W CIĄGU OKRESU ŚRÓDROCZNEGO

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2014 r. nie miało miejsca połączenie jednostek, utrata kontroli nad inwestycjami długoterminowymi, zakup nowych udziałów oraz zaniechanie działalności.

49. SUMA AKTYWÓW, KTÓRYCH DOTYCZY ISTOTNA ZMIANA W PORÓWNANIU Z KWOTA UJAWNIONĄ W OSTATNIM ROCZNYM SPRAWOZDANIU

Nie dotyczy.

50. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Transakcje pomiędzy spółką dominującą, a jednostkami zależnymi będącymi stronami powiązanymi spółki dominującej zostały wyeliminowane w trakcie konsolidacji i nie wykazano ich w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Informacje o wzajemnych transakcjach zawartych przez podmioty wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Atrem w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2014 oraz 30 czerwca 2013 r. przedstawia poniższa tabela:

| | | Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych | Zakupy od podmiotów powiązanych | Należności od podmiotów powiązanych | Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych |
|---------------------------|------|---|---------------------------------|-------------------------------------|--|
| <i>Podmioty powiązane</i> | | | | | |
| Jednostki zależne | 2014 | 120 | 166 | 16 | 76 |
| Jednostki zależne | 2013 | 98 | 88 | 6 | 19 |

WARUNKI TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi odbyły się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych z podmiotami niepowiązanymi (warunki rynkowe). Kwoty nieuregulowanych płatności nie są zabezpieczone i zostaną rozliczone w środkach pieniężnych. W okresie sprawozdawczym nie ujęto kosztów z tytułu należności wątpliwych i zagrożonych wynikających z transakcji stronami podmiotami powiązanymi.

POŻYCZKI UDZIELONE CZŁONKOM ZARZĄDU

Nie wystąpiły.

INNE TRANSAKCJE Z CZŁONKAMI ZARZĄDU

Nie wystąpiły.

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

51. WYNAGRODZENIE GŁÓWNEJ KADRY KIEROWNICZEJ

Wynagrodzenie głównej kadry kierowniczej (Zarząd, prokurenci) z tytułu pełnienia funkcji w spółce dominującej:

| | Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 | Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 |
|---|---|---|
| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) | 1 132 | 624 |
| Świadczenia po okresie zatrudnienia | – | – |
| Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy | – | – |
| Pozostałe świadczenia pracownicze | 26 | 18 |
| Razem | 1 158 | 642 |

Wynagrodzenie głównej kadry kierowniczej (Zarząd, prokurenci) z tytułu pełnienia funkcji w jednostkach zależnych:

| | Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 | Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 |
|---|---|---|
| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) | 233 | 234 |
| Z tytułu członkostwa w Radach Nadzorczych | 22 | 22 |
| Świadczenia po okresie zatrudnienia | – | – |
| Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy | – | – |
| Pozostałe świadczenia pracownicze | – | – |
| Łączna kwota wynagrodzenia | 255 | 256 |

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej z tytułu pełnienia funkcji w spółce dominującej:

| | Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 | Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 |
|----------------|---|---|
| Rada Nadzorcza | 78 | 78 |
| Razem | 78 | 78 |

52. STRUKTURA ZATRUDNIENIA

| | 30 czerwca 2014 | 31 grudnia 2013 |
|--|-----------------|-----------------|
| Zarządy spółek Grupy | 7 | 7 |
| Pion Eksploatacji i Serwisu Systemów Automatyki i Telemetrii | 28 | 28 |
| Pion Techniczny | 36 | 166 |
| Pion Informatyki | 35 | 38 |
| Pion Systemów Teletechnicznych | 20 | 18 |
| Pion Nowych Technologii | 12 | 11 |
| Pion Budownictwa Energetycznego | 127 | 7 |
| Pion Przygotowania Produkcji | 10 | 21 |
| Pion Przygotowania Kontraktów | 5 | 6 |
| Pion Administracyjno-Handlowy | 20 | 9 |
| Personel Ekonomiczno-Administracyjny | 37 | 35 |
| Razem | 337 | 346 |

53. ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne inne istotne zdarzenia mogące mieć wpływ na sytuację finansową i majątkową Grupy.

GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie dane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej)

54. WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPA KAPITAŁOWA ATREM

| Za okres do: | w tys. złotych | | w tys. EUR | |
|--|----------------|------------|------------|------------|
| | 30.06.2014 | 30.06.2013 | 30.06.2014 | 30.06.2013 |
| Przychody ze sprzedaży | 55 092 | 43 587 | 13 185 | 10 343 |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 7 027 | 8 068 | 1 682 | 1 915 |
| Zysk operacyjny | 1 863 | 242 | 446 | 57 |
| Zysk brutto | 1 795 | 343 | 430 | 81 |
| Zysk netto | 1 290 | 258 | 309 | 61 |
| Zysk netto akcjonariuszy jednostki dominującej | 1 290 | 258 | 309 | 61 |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | (4 921) | (1 031) | (1 178) | (245) |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 1 039 | 1 481 | 249 | 351 |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | (17) | (1 000) | (4) | (237) |
| Przepływy pieniężne netto - razem | (3 899) | (550) | (933) | (131) |
| Liczba akcji (w tys. szt.) | 9 230 | 9 230 | 9 230 | 9 230 |
| Zysk należny akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR) | 0,14 | 0,03 | 0,03 | 0,01 |
| Rozwodniony zysk należny akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR) | 0,14 | 0,03 | 0,03 | 0,01 |
| Dywidenda na jedną akcję zwykłą (w zł) | 0,16 | – | – | – |

| Na dzień: | w tys. zł | | | w tys. EUR | | |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 30.06.2014 | 31.12.2013 | 30.06.2013 | 30.06.2014 | 31.12.2013 | 30.06.2013 |
| Aktywa razem | 108 705 | 106 943 | 92 346 | 26 125 | 25 787 | 21 331 |
| Zobowiązania długoterminowe | 6 439 | 4 581 | 4 875 | 1 548 | 1 105 | 1 126 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 41 637 | 41 146 | 27 855 | 10 007 | 9 921 | 6 434 |
| Kapitał własny ogółem | 60 629 | 61 216 | 59 616 | 14 571 | 14 761 | 13 771 |
| Kapitał akcjonariuszy jednostki dominującej | 60 629 | 61 216 | 59 616 | 14 571 | 14 761 | 13 771 |
| Kapitał podstawowy | 4 615 | 4 615 | 4 615 | 1 109 | 1 113 | 1 066 |
| Liczba akcji (w tys. szt.) | 9 230 | 9 230 | 9 230 | 9 230 | 9 230 | 9 230 |
| Rozwadniające potencjalne akcje zwykłe (w tys. szt.) | – | – | – | – | – | – |
| Wartość księgową na jedną akcję należną akcjonariuszom jednostki dominującej (w zł/EUR) | 6,57 | 6,63 | 6,46 | 1,58 | 1,60 | 1,49 |
| Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję należną akcjonariuszom jednostki dominującej (w zł/EUR) | 6,57 | 6,63 | 6,46 | 1,58 | 1,60 | 1,49 |

