

atrem

budownictwo energetyka

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2022
ROKU

BYDGOSZCZ, 31 SIERPANIA 2022 ROKU

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach PLN)

Spis treści

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY Rachunek zysków i strat	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE Sprawozdanie z całkowitych dochodów	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE Sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	7
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	8
Dodatkowe noty objaśniające	10
1. Informacje ogólne	10
2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	10
3. Stosowane zasady rachunkowości.....	12
4. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach.....	13
5. Sezonowość działalności.....	13
6. Przychody z umów z klientami	14
6.1. Przychody w podziale na kategorie.....	14
6.2. Aktywa i zobowiązania z tytułu umów z klientami	14
7. Segmenty operacyjne	15
8. Wspólne przedsięwzięcia	17
9. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	18
10. Przychody i koszty	18
10.1. Pozostałe przychody operacyjne	18
10.2. Pozostałe koszty operacyjne	18
10.3. Koszty finansowe.....	19
10.4. Przychody finansowe	19
10.5. Koszty świadczeń pracowniczych.....	19
10.6. Koszty według rodzajów.....	20
11. Podatek dochodowy	20
11.1. Obciążenie podatkowe	20
11.2. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej.....	21
12. Rzeczowe aktywa trwałe	21
13. Utrata wartości aktywów.....	22
14. Leasing	22
14.1. Spółka jako leasingobiorca	22
14.2. Spółka jako leasingodawca	23
15. Aktywa niematerialne	24
16. Zapasy	24
17. Należności z tytułu dostaw i usług, aktywa z tytułu umowy oraz pozostałe należności	25
17.1. Należności z tytułu dostaw i usług, aktywa z tytułu umowy oraz pozostałe należności.....	25
17.2. Pozostałe aktywa niefinansowe.....	26
18. Nieruchomości inwestycyjne	26
19. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	27
20. Zadłużenie	27
21. Rezerwy.....	28
21.1. Zmiany stanu rezerw	28
21.2. Rezerwy na kary umowne i przewidywane straty na kontraktach	29
21.3. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych.....	29
22. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania i rozliczenie międzyokresowe	29

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach PLN)

22.1. Zobowiązania tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	29
22.2. Pozostałe zobowiązania niefinansowe	30
23. Przyczyny występowania różnic pomiędzy zmianami wynikającymi ze sprawozdania z sytuacji finansowej oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych	30
24. Inne istotne zmiany	30
24.1. Zobowiązania warunkowe	30
24.2. Sprawy sądowe	34
24.3. Rozliczenia podatkowe	35
25. Informacje o podmiotach powiązanych.....	35
25.1. Jednostka dominująca całej Grupy.....	36
25.2. Pożyczka udzielona członkowi Zarządu	36
25.3. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu.....	37
25.4. Wynagrodzenie głównej kadry kierowniczej	37
26. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	37
27. Zatrudnienie	37
28. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	37
28.1. Nowe znaczące umowy.....	37
28.2. Pozostałe zdarzenia	37
29. Wpływ czynników zewnętrznych na działalność Spółki.....	37

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach PLN)

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku

	<i>Nota</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 (niebadane)</i>
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży		64 725	38 727	32 201	21 995
Koszt własny sprzedaży	10.6	(56 757)	(32 685)	(28 319)	(17 319)
Zysk/ (strata) brutto ze sprzedaży		7 968	6 042	3 882	4 676
Koszty sprzedaży	10.6	(784)	(1 032)	(379)	(516)
Koszty ogólnego zarządu	10.6	(5 337)	(4 542)	(2 758)	(2 719)
Pozostałe przychody operacyjne	10.1	566	486	174	446
Pozostałe koszty operacyjne	10.2	(229)	(187)	(88)	(73)
Zysk/ (strata) z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	17.1	4	47	79	(93)
Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej		2 188	814	910	1 721
Przychody finansowe	10.4	523	130	319	130
Koszty finansowe	10.3	(1 191)	(690)	(694)	(323)
Zysk/ (strata) przed opodatkowaniem		1 520	254	535	1 528
Podatek dochodowy	11	356	1 139	(439)	738
Zysk/ (strata) netto z działalności kontynuowanej		1 164	(885)	974	790
Zysk/ (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0	0	0
Zysk/ (strata) netto		1 164	(885)	974	790
Zysk/ (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej					
– podstawowy z zysku za rok obrotowy		0,13	(0,10)	0,11	0,09
– rozwodniony z zysku za rok obrotowy		0,13	(0,10)	0,11	0,09

Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego załączone na stronach od 10 do 38 stanowią jego integralną część

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku**

	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 (niebadane)</i>
Zysk/ (strata) netto za okres	1 164	(885)	974	790
Inne całkowite dochody			0	0
Inne całkowite dochody netto, które mogą podlegać przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	0	0	0	0
Inne całkowite dochody netto niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	0	0	0	0
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA ROK	1 164	(885)	974	790

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach PLN)

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI
FINANSOWEJ**

na dzień 30 czerwca 2022 roku

	Nota	30 czerwca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Aktywa niematerialne	15	6	10
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	14.1	3 217	3 432
Rzeczowe aktywa trwałe	12	8 909	8 989
Pozostałe należności	17.1	2 553	2 771
Nieruchomość inwestycyjna	18	13 083	13 083
Pozostałe aktywa niefinansowe	17.2	278	234
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		1 977	2 332
Aktywa trwałe		30 023	30 851
Aktywa obrotowe			
Zapasy	16	1 383	338
Aktywa z tytułu umowy	6.2	19 127	17 270
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	17.1	52 708	40 896
Pożyczki udzielone	25	10 110	7 704
Pozostałe aktywa niefinansowe	17.2	995	1 275
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19	8	2 698
Aktywa obrotowe		84 331	70 181
AKTYWA RAZEM		114 354	101 032
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy		4 615	4 615
Kapitał zapasowy płatny w formie akcji		1 466	1 466
Nadwyżka ze sprzedaży akcji własnych		19 457	19 457
Kapitał zapasowy		6 535	6 450
Pozostałe kapitały rezerwowe		0	0
Zyski / straty z lat ubiegłych		572	572
Zysk strata okresu		1 164	6 176
Kapitał własny		33 809	38 736
Zobowiązania długoterminowe			
Pozostałe zobowiązania	22.1	759	596
Leasing	14	3 134	3 316
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	21.3	272	228
Pozostałe rezerwy długoterminowe	21.1	1 209	979
Zobowiązania długoterminowe		5 374	5 119
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	22.1	53 291	42 803
Zobowiązania z tytułu umów	6.2	2 358	1 182
Oprocentowane kredyty i pożyczki	20	15 236	6 329
Leasing	14.1	1 340	1 507
Rezerwy krótkoterminowe	21.1	2 946	5 356
Zobowiązania krótkoterminowe		75 171	57 177
Zobowiązania razem		80 545	62 296
PASYWA RAZEM		114 354	101 032

Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego załączone na stronach od 10 do 38 stanowią jego integralną część

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach PLN)

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW
PIENIĘŻNYCH**

za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku

<i>Nota</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 (niebadane)</i>
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	1 520	254
Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 520	254
Korekty o pozycje:	(9 785)	2 302
Korekty z tytułu umorzenia i amortyzacji	1 117	1 214
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	6	(6)
Zysk (strata) ze sprzedaży aktywów trwałych	(15)	4
Przychody z tytułu odsetek	(501)	(126)
Koszty z tytułu odsetek	421	148
Zmiana stanu zapasów	(1 045)	(181)
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	(11 744)	(22 537)
Zmiana stanu pozostałych aktywów oraz rozliczeń międzyokresowych	236	818
Zmiana stanu zobowiązań	4 557	33 559
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu umów	(681)	(10 566)
Zmiana stanu rezerw	(2 136)	(25)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(8 265)	2 556
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(421)	0
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	51	11
Wpływy spółka jako leasingodawca	150	102
Pożyczki udzielone	(4 300)	(3 550)
Otrzymane odsetki	0	126
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	2 390	2 512
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 130)	1 288
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	8 908	(2 836)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(782)	(546)
Odsetki zapłacone	(421)	(148)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	7 705	(3 404)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(2 690)	440
Środki pieniężne na początek okresu	2 698	212
Środki pieniężne na koniec okresu	8	652

Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego załączone na stronach od 10 do 38 stanowią jego integralną część

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał zapasowy płacony w formie akcji</i>	<i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji własnych</i>	<i>Kapitał zapasowy</i>	<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	<i>Zyski / straty z lat ubiegłych</i>	<i>Zysk/strata okresu</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	4 615	1 466	19 457	6 450	0	6 748	0	38 736
Zysk/(strata) netto za okres	0	0	0	0	0	0	1 164	1 164
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	0	0	1 164	1 164
Podział wyniku finansowego:	0	0	0	85	0	(6 176)	0	(6 091)
- Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	(6 091)	0	(6 091)
- Przeniesienie na kapitał zapasowy	0	0	0	85	0	(85)	0	0
Na dzień 30 czerwca 2022 roku (niebadane)	4 615	1 466	19 457	6 535	0	572	1 164	33 809

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach PLN)

za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał zapasowy płatny w formie akcji</i>	<i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji własnych</i>	<i>Kapitał zapasowy</i>	<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	<i>Zyski / straty z lat ubiegłych</i>	<i>Zysk/strata okresu</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	4 615	1 466	19 457	4 134	4 811	(2 495)	0	31 988
Zysk/(strata) netto za rok	0	0	0	0	0	0	(885)	(885)
Całkowity dochód za rok	0	0	0	0	0	0	(885)	(885)
- Podział wyniku finansowego	0	0	0	2 316	(4 811)	2 495	0	0
Na dzień 30 czerwca 2021 roku (niebadane)	4 615	1 466	19 457	6 450	0	0	(885)	31 103

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki ATREM S.A obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Rachunek zysków i strat obejmujący dane za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku oraz dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku były przedmiotem przeglądu przez biegłego rewidenta.

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 03 stycznia 2008 r. w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000295677. Sądem właściwym dla Spółki jest Sąd Rejonowy w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Siedziba spółki ATREM S.A. mieści się w Bydgoszczy, przy pl. Kościeleckich 3, 85-033 Bydgoszcz. Spółce nadano numer statystyczny REGON 639688384. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony. Podstawowym przedmiotem działania Spółki jest świadczenie kompleksowych usług w zakresie szeroko rozumianego zaplecza inżynierskiego dużych projektów infrastrukturalnych i budowlanych, tj. automatyki, telemetrii, regulacji, elektroniki, metrologii, teletechniki oraz elektroenergetyki.

Grupa Kapitałowa Immobile S.A. to podmiot dominujący dla ATREM S.A.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 31 sierpnia 2022.

2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez Unię Europejską („MSR 34”).

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 25 marca 2022 roku.

Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie co najmniej dwunastu miesięcy od daty zatwierdzenia niniejszego sprawozdania.

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach PLN)

Założenie to Zarząd Spółki opiera na:

- posiadaniu przez Spółkę dodatniego kapitału pracującego netto (aktywa obrotowe minus zobowiązania krótkoterminowe) w wysokości ponad 9,1 mln PLN, w tym dostępnych środków pieniężnych na rachunkach bankowych oraz w dostępnych linii kredytowej w mBank S.A. oraz Banku Ochrony Środowiska S.A. w łącznej wysokości 18,8 mln PLN (na dzień 30 czerwca 2022 roku środki dostępne z tytułu podpisanych umów kredytowych wynosiły 3,6 mln PLN),
- odnowieniu w lutym 2022 roku linii gwarancyjnych w mBank S.A.,
- posiadanych otwartych linii na gwarancje ubezpieczeniowe,
- portfelu rentownych zakontraktowanych zamówień zapewniających przychody Spółki na poziomie 136,5 mln PLN w okresie realizacji do 2024 roku,
- planach dotyczących zawierania kolejnych kontraktów na 2022 rok oraz kolejne lata.

Z realizacją powyższych założeń wiąże się szereg ryzyk, do których najbardziej istotnych należy zaliczyć ryzyka związane z negatywnym rozstrzygnięciem spraw spornych opisanych w nocie 24.2 *Sprawy sądowe*.

W I połowie 2022 roku Spółka wygenerowała ujemny przepływ z działalności operacyjnej w wysokości -8,2 mln PLN. Przyczyną takiego stanu było w głównej mierze utrzymanie wysokiego poziomu aktywów z tytułu umów (19,1 mln PLN na dzień 31.06.2022 względem 13,8 mln PLN na dzień 30.06.2021 roku). W ocenie Zarządu ujemne przepływy z działalności operacyjnej mają charakter przejściowy i oczekuje się znacznego stopnia zafakturowania i zapłaty w II połowie 2022 roku za roboty, które były w toku na dzień 30.06.2022 roku.

Oceniając zdolność jednostki do kontynuowania działalności Zarząd uwzględnia nie tylko uwarunkowania wewnętrzne Spółki (np. możliwości pozyskania finansowania), lecz również uwarunkowania makroekonomiczne (np. inflacja, wysokość stóp procentowych, czy wojna na Ukrainie). Tak jak wskazano w nocie 29. *Wpływ czynników zewnętrznych na działalność Spółki*, konsekwencje wojny za naszą wschodnią granicą oraz trwająca pandemia COVID-19 nie mają bezpośredniego wpływu na sytuację ekonomiczną ATREM S.A., ani na zagrożenie kontynuacji działalności.

Zważywszy na fakt, iż wojna wpływa na wiele aspektów życia gospodarczego (wzrost cen, ograniczenia podaży materiałów budowlanych, widmo spowolnienia gospodarki, zachowanie rynków finansowych, możliwe przesunięcie wydatków państwa na obronność i pomoc humanitarną, ograniczenia na rynku pracy), Zarząd w sposób szczególny bada podatność Spółki na te czynniki zewnętrzne, które w przyszłości mogłyby mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe Spółki. W świetle przytoczonych argumentów Zarząd uważa, iż kluczowym aspektem pozostaje zarządzanie ryzykami związanymi z realizacją kontraktów długoterminowych.

Znaczna część materiałów i kosztów została zabezpieczona zwartymi umowami z dostawcami, gwarantującymi ich dostępność oraz cenę. Dodatkowo, zgodnie z przyjętymi procedurami wewnętrznymi, przegląd budżetów odbywa się regularnie, nie rzadziej niż raz w miesiącu, a raz na kwartał przeprowadzane są pogłębione analizy dotyczące aktualizacji budżetowych, terminowości realizowanych kontraktów oraz ocena ryzyk otrzymania ewentualnych kar.

Zarząd ocenia, że założenia budżetowe, będące podstawą wyceny kontraktów na dzień 30 czerwca 2022 roku są aktualne, dobrze odzwierciedlają sytuację na realizowanych budowach i uwzględniają ryzyka rozpoznane na dzień bilansowy.

Mając na uwadze powyższe założenia oraz związane z nimi ryzyka ich realizacji Zarząd nie zidentyfikował istotnej niepewności związanej z kontynuacją działalności Spółki na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji i w związku z tym Zarząd Spółki ocenił, iż przyjęte przy jego sporządzeniu założenie kontynuowania działalności przez Spółkę jest właściwe.

3. Stosowane zasady rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2022 roku i później.

Pozostałe nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2022 roku, nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

1. Zmiany do MSR 16: *Rzeczowe aktywa trwałe: przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania*

W ramach zmian usunięto zapis dotyczący pomniejszania ceny nabycia lub kosztu wytworzenia rzeczowych aktywów trwałych o przychody netto ze sprzedaży wyrobów wytworzonych w trakcie doprowadzania składnika aktywów do pożądanego miejsca i stanu (na przykład próbna produkcja wytworzona w trakcie testowania). Jednocześnie doprecyzowano, że jednostka ujmuje przychody ze sprzedaży takich pozycji oraz koszty tych pozycji w rachunku zysków i strat zgodnie ze standardami mającymi zastosowanie. Jednostka wycenia koszty tych pozycji, stosując wymogi dotyczące wyceny zawarte w MSR 2.

Jednostka stosuje te zmiany retrospektywnie, ale tylko w odniesieniu do rzeczowych aktywów trwałych, które są dostosowane do miejsca i warunków niezbędnych do umożliwienia im działania w sposób zamierzony przez kierownictwo w dniu lub po dniu rozpoczęcia najwcześniejszego okresu przedstawionego w sprawozdaniu finansowym, w którym jednostka po raz pierwszy zastosowała te zmiany.

2. Zmiany do MSR 37: *Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych*

W ramach zmian wyjaśniono, że w przypadku umów rodzących obciążenia koszty wypełnienia umowy obejmują zarówno przyrostowe koszty wypełnienia tej umowy np. robocizna i materiały, jak przypisanie innych kosztów, które odnoszą się bezpośrednio do wypełnienia umów – na przykład przypisanie odpisów amortyzacyjnych do składnika rzeczowych aktywów trwałych wykorzystywanego między innymi do wypełnienia tej umowy.

Jednostka stosuje te zmiany do umów, w odniesieniu do których nie wypełniła jeszcze wszystkich zobowiązań, w dniu rozpoczęcia rocznego okresu sprawozdawczego, w którym stosuje te zmiany po raz pierwszy (data pierwszego zastosowania). Jednostka nie przekształca danych porównawczych.

3. Zmiany do MSSF 3: *Połączenia jednostek - Odniesienie do Założeń koncepcyjnych*

Zmiany mają zastąpić odniesienie do poprzedniej wersji Założeń koncepcyjnych wydanych przez RMSR (Założenia koncepcyjne z 1989 r.) odniesieniem do aktualnej wersji opublikowanej w marcu 2018 r. (Założenia koncepcyjne), nie zmieniając znacząco zawartych w nich wymogów.

Zmiany wprowadzają wyjątek od zasady ujmowania wynikającej z MSSF 3, celem uniknięcia kwestii potencjalnych zysków i strat 'dnia drugiego' w odniesieniu do zobowiązań i zobowiązań warunkowych, które wchodziłyby w zakres MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe czy KIMSF 21 Opłaty, jeśli wystąpiły oddzielnie. Wyjątek wymaga od jednostek stosowania kryteriów wynikających odpowiednio z MSR 37 lub KIMSF 21 (zamiast wymogów wynikających z Założeń koncepcyjnych) w celu ustalenia, czy na dzień przejścia występuje obecny obowiązek. Jednocześnie zmiany wprowadzają nowy paragraf do MSSF 3 wyjaśniający, że aktywa warunkowe nie kwalifikują się do ujęcia na dzień przejścia.

Zmiany mają zastosowanie prospektywne. Wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone, jeżeli jednocześnie lub wcześniej jednostka stosuje również wszystkie zmiany zawarte w Zmianach do Odniesień do Założeń koncepcyjnych w MSSF (marzec 2018).

4. Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018–2020:

a) MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: *Jednostka zależna stosująca MSSF po raz pierwszy*

Zmiana pozwala jednostce zależnej, która podejmuje decyzję o zastosowaniu paragrafu D16 (a) MSSF 1, na wycenę skumulowanych różnic kursowych z tytułu przeliczenia przy wykorzystaniu kwot wykazywanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jednostki dominującej, w oparciu o datę przejścia jednostki

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach PLN)

dominującej na MSSF, jeżeli nie dokonano żadnych korekt z tytułu procedur konsolidacyjnych oraz skutków połączenia jednostek gospodarczych, w ramach których jednostka dominująca nabyła jednostkę zależną. Zmiana ta ma zastosowanie również do jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia, które decydują się na zastosowanie paragrafu D16 (a) MSSF 1.

b) MSSF 9 Instrumenty finansowe: *Oplaty w ramach testu 10 % przy zaprzestaniu ujmowania zobowiązań finansowych*

Zmiana precyzuje opłaty, które jednostka uwzględnia przy ocenie, czy warunki nowego lub zmodyfikowanego zobowiązania finansowego różnią się znacznie od warunków pierwotnego zobowiązania finansowego. Opłaty te obejmują wyłącznie opłaty zapłacone lub otrzymane między pożyczkobiorcą a kredytodawcą, w tym opłaty zapłacone lub otrzymane przez pożyczkobiorcę lub kredytodawcę w imieniu drugiej strony. W odniesieniu do MSR 39 nie proponuje się podobnej zmiany.

Jednostka stosuje zmianę do zobowiązań finansowych, które uległy modyfikacji lub wymianie w dniu lub po rozpoczęciu rocznego okresu sprawozdawczego, w którym jednostka po raz pierwszy tę zmianę stosuje.

c) Przykłady ilustracyjne do MSSF 16 Leasing: *Zachęty leasingowe*

Zmiana uchyla przykład ilustracyjny nr 13 dotyczący płatności od leasingodawcy związanych inwestycjami w przedmiocie leasingu. Pozwoli to na uniknięcie niejasności w zakresie podejścia do zachęt leasingowych przy stosowaniu MSSF 16

d) MSR 41 Rolnictwo: *Uwzględnienie opodatkowania w wycenie do wartości godziwej*

Zmiana uchyla wynikający z par. 22 MSR 41 wymóg, zgodnie z którym jednostki wyłączają płatności z tytułu podatków przy ustalaniu wartości godziwej składników aktywów wchodzących w zakres MSR 41.

Jednostka stosuje zmianę w odniesieniu do ustalania wartości godziwej na początku pierwszego rocznego okresu sprawozdawczego rozpoczynającego się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

4. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Sporządzenie sprawozdania finansowego Spółki wymaga od Zarządu dokonania osądów, szacunków oraz założeń, które mają wpływ na prezentowane przychody, koszty, aktywa i zobowiązania i powiązane z nimi noty oraz ujawnienia dotyczące zobowiązań warunkowych. Niepewność co do tych założeń i szacunków może spowodować istotne korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w przyszłości.

W stosunku do sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku zasady (polityki) rachunkowości nie uległy zmianie.

5. Sezonowość działalności

Działalność Spółki nie ma charakteru sezonowego, niemniej realizacja przychodów kształtuje się nieproporcjonalnie w trakcie trwania roku.

6. Przychody z umów z klientami

6.1. Przychody w podziale na kategorie

Tabela poniżej przedstawia przychody z tytułu umów z klientami w podziale na kategorie, które odzwierciedlają sposób, w jaki czynniki ekonomiczne wpływają na charakter, kwotę, termin płatności oraz niepewność przychodów i przepływów pieniężnych.

	Za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku (niebadane)		
	Automatyka	Elektroenergetyka	Razem
<i>Rodzaj dobra lub usługi</i>			
Projekty wykonawcze	22 541	39 510	62 051
Projekty eksploatacyjne	2 421	253	2 674
Pozostałe	0	0	0
Przychody z umów z klientami ogółem	24 962	39 763	64 725
<i>Region geograficzny</i>			
Polska	24 962	39 763	64 725
Europa	0	0	0
Przychody z umów z klientami ogółem	24 962	39 763	64 725

	Za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku (niebadane)		
	Automatyka	Elektroenergetyka	Razem
<i>Rodzaj dobra lub usługi</i>			
Projekty wykonawcze	21 044	14 343	35 587
Projekty eksploatacyjne	2 979	321	3 300
Pozostałe	4	36	40
Przychody z umów z klientami ogółem	24 027	14 700	38 727
<i>Region geograficzny</i>			
Polska	24 027	14 700	38 727
Europa	0	0	0
Przychody z umów z klientami ogółem	24 027	14 700	38 727

Przychody z tytułu projektów wykonawczych rozpoznawane są w miarę upływu czasu, natomiast przychody z tytułu projektów eksploatacyjnych oraz pozostałe rozpoznawane są w momencie czasu. Na projektach wykonawczych odnotowano blisko dwukrotny wzrost przychodów. Wpływ na to miały m.in.: warunki atmosferyczne, specyfika realizowanych kontraktów (w tym zakończenie istotnych projektów), terminów umownych oraz fazy realizacji, w jakiej się znajdują budowy.

6.2. Aktywa i zobowiązania z tytułu umów z klientami

Przychody z realizacji umów z klientami są uznawane zgodnie ze stopniem ich zaawansowania. Umowy z tytułu długoterminowych kontraktów są finansowo rozliczane z zamawiającym w poniżej wskazany sposób:

- w trakcie realizacji robót – rozliczenia zgodnie z postępowaniem robót na podstawie dokumentów rozliczeniowych potwierdzających wykonanie określonych prac (najczęściej w okresach miesięcznych) oraz innych zobowiązań umownych,

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach PLN)

- po zakończeniu realizacji robót – na podstawie dokumentów końcowych potwierdzających zakończenie realizacji prac oraz wypełnienie zobowiązań kontraktowych wymaganych do rozliczenia końcowego.

Terminy płatności za wykonane przez Spółkę usługi budowlane wynoszą najczęściej 30 dni.

Aktywa z tytułu umów obejmują przede wszystkim wykonane usługi, przed zafakturowaniem na klienta i przed dokonaniem zapłaty wynagrodzenia, z wyłączeniem wszelkich kwot przedstawionych jako należności. Aktywa z tytułu umów wynikają z prowadzonych przez Spółkę umów z klientami w segmentach automatyki i elektroenergetyki. Kwoty aktywów z tytułu umów o usługę budowlaną, o łącznej wartości 19.127 tys. PLN (wobec 17.270 tys. PLN na dzień 31.12.2021 roku), zostały ustalone jako suma poniesionych kosztów z tytułu kontraktów budowlanych powiększona o zysk (lub pomniejszona o poniesione straty) oraz pomniejszona o faktury częściowe.

Zobowiązania z tytułu umów wynikają z większego częściowego zafakturowania w stosunku do przychodów należnych wynikających wprost z kalkulacji budżetowej. Na dzień 30 czerwca 2022 roku zobowiązania wyniosły 2.358 tys. PLN (na dzień 31.12.2021 roku 1.182 tys. PLN).

Kwoty ujęte w bilansie dotyczą umów o usługę budowlaną będących w trakcie realizacji na dzień bilansowy. Na koniec II kwartału 2022 roku Spółka ujęła w sprawozdaniu przychody z tytułu umów o usługę budowlaną w wysokości 62.051 tys. PLN. Na koniec II kwartału 2021 roku była to wartość 35.587 tys. PLN.

Poniżej przedstawiono portfel zamówień projektów wykonawczych, które pozostają do realizacji przez Spółkę.

	30 czerwca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021
Do 1 roku	108 393	87 523
Powyżej 1 roku	28 105	19 394
	136 499	106 917

Realizacja kontraktów długoterminowych wiąże się z koniecznością wyceny i uwzględnienia w budżetach szeregu ryzyk. W minionym półroczu czynniki zewnętrzne takie jak: inflacja, wzrost cen komponentów do produkcji, wzrost cen surowców energetycznych, wywołane lub intensyfikowane były konfliktem zbrojnym na Ukrainie.

Zarząd analizuje na bieżąco sytuację geopolityczną oraz jej wpływ na ceny materiałów oraz kosztów niezbędnych do poniesienia w celu realizacji zawartych umów. Znaczna część materiałów i kosztów została zabezpieczona zwartymi umowami z dostawcami, gwarantującymi ich dostępność oraz cenę. Dodatkowo, zgodnie z przyjętymi procedurami wewnętrznymi, przegląd budżetów odbywa się regularnie, nie rzadziej niż raz w miesiącu, a raz na kwartał przeprowadzane są pogłębione analizy dotyczące aktualizacji budżetowych, terminowości realizowanych kontraktów oraz ocena ryzyk otrzymania ewentualnych kar.

Zarząd ocenia, że założenia budżetowe, będące podstawą wyceny kontraktów na dzień 30 czerwca 2022 roku są aktualne, dobrze odzwierciedlają sytuację na realizowanych budowach i uwzględniają ryzyka rozpoznane na dzień bilansowy.

7. Segmenty operacyjne

Dla celów zarządczych Spółka została podzielona na części w oparciu o wytwarzane produkty i świadczone usługi. Istnieją zatem następujące segmenty operacyjne:

- Segment automatyka - zajmujący się świadczeniem usług inżynierskich z zakresu automatyki przemysłowej, aparatury kontrolno-pomiarowej, telemetrii, teletechniki, regulacji, elektroniki, metrologii oraz świadczy usługi z zakresu instalacji klimatyzacyjnych, wentylacji i ogrzewania,
- Segment elektroenergetyka – świadczący usługi z zakresu energetyki niskich, średnich i wysokich napięć dla klientów z branży energetycznej, budowlanej oraz przemysłowej.

Żaden z segmentów operacyjnych Spółki nie został połączony z innym segmentem w celu stworzenia segmentów sprawozdawczych.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest poziom przychodów z tytułu realizowanych umów oraz zysk (lub strata) na działalności operacyjnej. Finansowanie Spółki (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi) oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Spółki i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów.

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach PLN)

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

Za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku (niebadane)	Działalność kontynuowana		Razem
	Automatyka	Elektroenergetyka	
Sprzedaż na rzecz klientów	34 125	30 600	64 725
Transakcje między segmentami	(9 163)	9 163	0
Przychody segmentu ogółem	24 962	39 763	64 725
Koszty segmentu	(22 261)	(40 276)	(62 537)
Zysk/(strata) segmentu z działalności operacyjnej	2 701	(513)	2 188
Przychody finansowe	-	-	523
Koszty finansowe	-	-	(1 191)
Zysk/(strata) brutto	-	-	1 520
Aktywa przypisane do segmentów	85 148	14 305	99 453
Aktywa niealokowane do segmentów	-	-	14 901
SUMA AKTYWÓW	-	-	114 354

Zysk operacyjny segmentu nie uwzględnia przychodów i kosztów finansowych.

Za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku (niebadane)	Działalność kontynuowana		Razem
	Automatyka	Elektroenergetyka	
Sprzedaż na rzecz klientów	24 027	14 700	38 727
Sprzedaż między segmentami	0	0	0
Przychody segmentu ogółem	24 027	14 700	38 727
Koszty segmentu	(24 050)	(13 863)	(37 913)
Zysk/(strata) segmentu z działalności operacyjnej	(23)	837	814
Przychody finansowe	-	-	130
Koszty finansowe	-	-	(690)
Zysk/(strata) brutto	-	-	254
Aktywa przypisane do segmentów	67 628	24 744	92 372
Aktywa niealokowane do segmentów	-	-	14 918
SUMA AKTYWÓW	-	-	107 290

Informacje geograficzne

W okresie 6 miesięcy 2022 oraz 6 miesięcy 2021 roku Spółka generowała przychody od klientów z rynku krajowego.

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach PLN)

8. Wspólne przedsięwzięcia

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Spółka była stroną umów konsorcjalnych zawartych w celu realizacji kontraktów budowlanych. Przychody i koszty oraz aktywa i zobowiązania związane z realizacją tych kontraktów w części przypadającej Atrem S.A. zostały odpowiednio uwzględnione w księgach rachunkowych. Zobowiązania warunkowe związane z opisanymi przedsięwzięciami na dzień 30 czerwca 2022 roku obejmują gwarancje dobrego wykonania oraz gwarancje zwrotu otrzymanych zaliczek kontraktowych i zostały ujęte w ogólnej kwocie zobowiązań warunkowych przedstawionych w sprawozdaniu finansowym. Nie występują przyszłe zobowiązania inwestycyjne dotyczące tych kontraktów.

W poniższej tabeli przedstawiono udziały Spółki we wspólnie realizowanych kontraktach, które znajdowały się w fazie realizacji na dzień 30 czerwca 2022 roku.

Nazwa kontraktu	Wartość kontraktu netto według umowy	Udział Spółki w konsorcjum
Rozbudowa Tłoczni Gazu Odolanów	354 953	14,6%
Centralny system sterowania procesem produkcji wody stacji wodociągowych MPWiK w Lublinie - projekt wraz z pracami budowlanymi	41 364	57,2%
Modernizacja ujęć infiltracyjnych PU-3 i PU-4 Czerniakowska	58 115	16,2%
Budowa sieci inteligentnej na terenie południowej Wielkopolski (Oddział Poznań Płd.) poprzez modernizację i przebudowę linii i stacji SN i nn, automatyzację linii i stacji w wyniku zastosowania sterowania i elektroenergetycznej automatyki zabezpieczeniowej, w tym wskaźników przepływu prądów zwarciovych	37 285	35,4%
Modernizacja i wdrożenie systemów pomiarów hydrologicznych, sterowania i teletechnicznych na obiektach hydrotechnicznych RZGW Kraków i RZGW Wrocław	157 598	50,9%
Łączna wartość kontraktów realizowanych w konsorcjum	649 315	
<i>W tym wartość kontraktów realizowanych w konsorcjum, w której Spółka wystąpiła w roli lidera konsorcjum</i>	354 953	
<i>W tym wartość kontraktów realizowanych w konsorcjum, w której Spółka wystąpiła w roli partnera konsorcjum</i>	294 362	

Na dzień 30 czerwca 2022 roku łączna wartość kontraktów wg umowy, które realizowane były w formie konsorcjum wyniosła 649,3 mln PLN, w tym dla których Spółka była liderem konsorcjum 354,9 mln PLN.

Spółka rozpoznaje w księgach proporcjonalny udział obrotów z nich wynikających. W każdym przypadku Spółka odpowiada solidarnie za zakończenie kontraktu wraz z partnerami konsorcjum.

Poniżej zaprezentowane zostały wybrane dane finansowe ujęte w księgach Spółki dotyczące kontraktów realizowanych w ramach konsorcjów na dzień 30.06.2022 roku i 31.12.2021 roku oraz za okresy 6 miesięcy zakończone dnia 30 czerwca 2022 roku oraz 30 czerwca 2021 roku.

W rachunku zysków i strat wykazano przychody i koszty oczyszczone o udział partnerów konsorcjum (wykazano tylko wielkości odpowiadające przerobom ATREM S.A.).

W bilansie - w należnościach i zobowiązaniach - wykazano pozycje w wartości brutto, czyli uwzględniające przeroby całego konsorcjum (gdy liderem jest ATREM, a fakturowanie za cały zakres robót odbywa się przez lidera konsorcjum), albo wartości netto, czyli przypadające tylko ATREM (gdy Spółka uczestniczy w konsorcjum jako partner).

Sprawozdanie z zysków lub strat	Okres zakończony 30 czerwca 2022 (niebadane)	Okres zakończony 30 czerwca 2021 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	30 314	16 814
Koszt własny sprzedaży	25 489	15 359

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach PLN)

<i>Sprawozdanie z sytuacji finansowej</i>	<i>30 czerwca 2022 (niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2021</i>
Aktywa z tytułu umów	7 302	11 491
Zobowiązania z tytułu umów	(1 990)	0
Należności od zamawiającego z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	34 567	30 276
Zobowiązania wobec konsorcjantów z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	21 823	19 642

9. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Dywidenda za 2021 rok, która zostanie wypłacona dnia 21 września 2022 roku wynosi 6.091 tysięcy PLN. Pozostała część wypracowanego wyniku za 2021 rok w wysokości 85 tys. PLN została przeznaczona na podwyższenie kapitału zapasowego Spółki.

Wartość dywidendy na jedną akcję do wypłaty za rok 2021 wynosi 0,66 PLN. Główny akcjonariusz GK Immobile S.A. otrzyma 4.368 tysięcy PLN, a pozostali udziałowcy 1.724 tysięcy PLN z tytułu podziału zysku.

Spółka nie wypłaciła zaliczki na poczet dywidendy za 2022 rok.

10. Przychody i koszty

10.1. Pozostałe przychody operacyjne

	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 (niebadane)</i>
Zawarte ugody	351	0
Rozwiązanie odpisów na należności	0	3
Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	17	249
Zysk ze sprzedaży środków trwałych	15	0
Odszkodowania	0	24
Inne	183	210
Razem	566	486

10.2. Pozostałe koszty operacyjne

	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 (niebadane)</i>
Koszt sprzedaży pozostałej	0	32
Darowizny	30	0
Kary umowne	50	0
Inne	149	155
Razem	229	187

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach PLN)

10.3. Koszty finansowe

	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 (niebadane)</i>
Odsetki od kredytów i pożyczek	357	95
Odsetki od wadów i zabezpieczeń	0	152
Odsetki od leasingu	64	53
Odsetki budżetowe	38	0
Prowizje od kredytów	523	209
Ujemne różnice kursowe	38	0
Dyskonto - kaucje	0	110
Prowizja od gwarancji zabezpieczającej	146	64
Pozostałe	25	7
Razem	1 191	690

10.4. Przychody finansowe

	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 (niebadane)</i>
Odsetki od pożyczek	501	126
Dyskonto	21	0
Pozostałe przychody finansowe	1	4
Przychody finansowe ogółem	523	130

10.5. Koszty świadczeń pracowniczych

<i>Koszty z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 (niebadane)</i>
Wynagrodzenia	8 427	8 940
Koszty ubezpieczeń społecznych	1 649	1 577
Koszty PPK	41	36
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	224	251
Koszty świadczeń pracowniczych ogółem, w tym	10 341	10 804
<i>Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży</i>	<i>7 605</i>	<i>7 946</i>
<i>Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży</i>	<i>720</i>	<i>752</i>
<i>Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu</i>	<i>2 016</i>	<i>2 106</i>

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach PLN)

10.6. Koszty według rodzajów

<i>Koszty z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 (niebadane)</i>
Amortyzacja	1 117	1 214
Zużycie materiałów i energii	39 321	10 708
Usługi obce z tego:	10 872	14 238
<i>Usługi podwykonawców</i>	7 494	9 884
<i>Usługi informatyczne</i>	151	318
<i>Usługi prawne</i>	226	115
<i>Naprawa, eksploatacja samochodów</i>	80	163
<i>Projekty, testy, dokumentacja</i>	1 041	983
<i>Pozostałe</i>	1 880	2 775
Podatki i opłaty	254	272
Koszty świadczeń pracowniczych	10 341	10 804
Pozostałe koszty rodzajowe	973	982
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	41
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	62 878	38 259
<i>Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży</i>	56 757	32 685
<i>Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży</i>	784	1 032
<i>Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu</i>	5 337	4 542

Pozycja usługi obce pozostałe dotyczy głównie kosztów obsługi księgowej, usług marketingowych, porządkowych, najmu oraz napraw i konserwacji urządzeń, audytu oraz innych umów B2B.

Pomimo istotnie większego obrotu wygenerowanego w I półroczu 2022 względem I półrocza 2021 roku, Spółka zanotowała spadek wartości usług obcych, jednocześnie blisko 4-krotny wzrost wartości zużycia materiałów i energii. Wpływ na taki stan miała specyfika kontraktów i faza realizacji, w której znajdowały się poszczególne budowy.

11. Podatek dochodowy**11.1. Obciążenie podatkowe**

Główne składniki obciążenia podatkowego za okres zakończony 30 czerwca 2022 roku i za okres zakończony 30 czerwca 2021 roku przedstawiają się następująco:

	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 (niebadane)</i>
<i>Ujęte w zysku lub stracie</i>		
Bieżący podatek dochodowy	0	0
Odroczony podatek dochodowy	356	1 139
Obciążenie podatkowe wykazane w zysku lub stracie	356	1 139
<i>Sprawozdanie z całkowitych dochodów</i>		
Odroczony podatek dochodowy	356	1 139
Korzyść podatkowa/(obciążenie podatkowe) ujęta/e w innych całkowitych dochodach	356	1 139

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach PLN)

11.2. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej

Uzgodnienie podatku dochodowego od zysku / (straty) brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej Spółki za okres zakończony 30 czerwca 2022 roku i 30 czerwca 2021 roku przedstawia się następująco:

<i>Podatek dochodowy</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 (niebadane)</i>
Podatek dochodowy część bieżąca	0	0
Podatek dochodowy część odroczone	356	1 139
Inne podatkowe obciążenia wyniku finansowego	0	0
Korekty dotyczące lat poprzednich	0	0
Razem podatek dochodowy w rachunku wyników	356	1 139

<i>Uzgodnienie efektywnej stopy podatkowej</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 (niebadane)</i>
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 520	254
Stawka ustawowa podatku w %	19%	19%
Podatek przy zastosowaniu stawki ustawowej (normatywny)	289	48
Efekt straty podatkowej bieżącego okresu na którą nie utworzono aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	563
Efekt podatkowy pozostałych przychodów i kosztów trwale niestanowiących przychodów i kosztów podatkowych	91	84
Aktualizacja wartości aktywów z tytułu podatku odroczonego	0	279
Inne	(24)	165
Razem podatek dochodowy w rachunku wyników	356	1 139

12. Rzeczowe aktywa trwale

<i>Okres zakończony 30 czerwca 2022 roku</i>	<i>Grunty i budynki</i>	<i>Maszyny i urządzenia</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Środki trwale w budowie</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2022 roku	9 994	7 353	2 931	841	21 119
Nabycia	0	83	134	204	421
Sprzedaż i likwidacja	0	(43)	(38)	0	(81)
Transfery	0	40	0	(40)	0
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2022 roku	9 994	7 433	3 027	1 005	21 459
Umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2022 roku	3 277	6 226	1 991	636	12 130
Odpis amortyzacyjny za okres	139	223	103	0	465
Sprzedaż i likwidacja	0	(18)	(27)	0	(45)
Umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 30 czerwca 2022 roku	3 416	6 431	2 067	636	12 550
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2022 roku	6 717	1 127	940	205	8 989
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2022 roku	6 578	1 002	960	369	8 909

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach PLN)

<i>Rok zakończony 31 grudnia 2021 roku</i>	<i>Grunty i budynki</i>	<i>Maszyny i urządzenia</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Środki trwale w budowie</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2021 roku	25 689	8 964	3 450	771	38 872
Nabycia	0	93	0	71	164
Sprzedaż i likwidacje	0	(1 703)	(519)	0	(2 222)
Transfer do nieruchomości inwestycyjnej*	(15 695)	0	0	0	(15 695)
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2021 roku	9 994	7 353	2 931	841	21 119
Umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2021 roku	6 038	7 489	2 212	636	16 375
Odpis amortyzacyjny za okres	557	408	232	0	1 197
Sprzedaż i likwidacja	0	(1 671)	(453)	0	(2 124)
Transfer do nieruchomości inwestycyjnej*	(3 318)	0	0	0	(3 318)
Umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2021 roku	3 277	6 226	1 991	636	12 130
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2021 roku	19 652	1 475	1 238	135	22 500
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2021 roku	6 717	1 127	940	205	8 989

13. Utrata wartości aktywów

Spółka na każdy dzień bilansowy dokonuje oceny przesłanek utraty wartości rzeczowych składników trwałych i aktywów niematerialnych i prawnych.

Kurs akcji Spółki za zamknięcie sesji na rynku regulowanym w dniu 30 czerwca 2022 roku wynosił 3,98 PLN za jedną akcją co odpowiada kapitalizacji Spółki na poziomie 36,7 mln PLN. Tymczasem aktywa netto na dzień bilansowy mają wartość 33,8 mln PLN.

Na podstawie analizy kursu, a także z uwagi na strukturę majątkową oraz realizację wewnętrznych założeń budżetowych i średnioterminowych planów finansowych, Zarząd Spółki nie zidentyfikował przesłanek utraty wartości aktywów na dzień 30 czerwca 2022 roku.

14. Leasing

14.1. Spółka jako leasingobiorca

Spółka posiada umowy leasingu samochodów, a okres leasingu wynosi 3 lata. Spółka posiada również jedno prawo wieczystego użytkowania gruntów, a I kwartale 2021 roku rozpoczęła realizację długoterminowej umowy na najem powierzchni biurowej oraz zmieniła siedzibę Zarządu Spółki. Jednocześnie część powierzchni biurowej objętej niniejszą umową została przeznaczona na wynajem Spółce z Grupy Kapitałowej Immobile, stąd też wykazano ją w sprawozdaniu finansowym w pozycji pozostałe należności.

Spółka nie posiada umów leasingu, których okres leasingu wynosi krócej niż 12 miesięcy oraz umów leasingu środków o niskiej wartości.

Zobowiązania Spółki z tytułu leasingu zabezpieczone są tytułem własności leasingodawcy do przedmiotu leasingu oraz gwarancją bankową. Zasadniczo Spółka nie jest uprawniona do przekazania leasingowanych aktywów w subleasing, ani też do cesji praw przysługujących jej na podstawie umów leasingu.

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach PLN)

Poniżej przedstawiono wartości bilansowe aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz ich zmiany w okresie sprawozdawczym:

<i>Okres zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (niebadane)</i>	<i>Grunty*</i>	<i>Biura</i>	<i>Samochody</i>	<i>Razem</i>
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	304	2 329	799	3 432
Zwiększenia (modyfikacja zawartych umów)	0	0	433	433
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja)	0	0	0	0
Amortyzacja	(2)	(224)	(422)	(648)
Na dzień 30 czerwca 2022 roku	302	2 105	810	3 217

<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku</i>	<i>Grunty*</i>	<i>Biura</i>	<i>Samochody</i>	<i>Razem</i>
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	307	0	1643	1 950
Zwiększenia (nowe leasingi)	0	4 161	27	4 188
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja)	0	0	0	0
Transfer z tytułu leasingu finansowego (subleasing)	0	(1 456)	0	(1 456)
Amortyzacja	(3)	(376)	(871)	(1 250)
Na dzień 31 grudnia 2021 roku	304	2 329	799	3 432

* prawo wieczystego użytkowania gruntów

Poniżej przedstawiono wartości bilansowe zobowiązań z tytułu leasingu oraz ich zmiany w okresie sprawozdawczym.

	<i>30 czerwca 2022 (niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2021</i>
Na dzień 1 stycznia	4 823	1 899
Zwiększenia (modyfikacja zawartych umów)	433	4 188
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja)	0	0
Naliczenie odsetek	64	126
Płatności leasingowe	(846)	(1 390)
Na koniec okresu	4 474	4 823
<i>Krótkoterminowe</i>	<i>1 340</i>	<i>1 507</i>
<i>Długoterminowe</i>	<i>3 134</i>	<i>3 316</i>

Poniżej przedstawiono kwoty przychodów, kosztów, zysków i strat wynikających z leasingu ujęte w rachunku zysków i strat:

	<i>30 czerwca 2022 (niebadane)</i>	<i>30 czerwca 2021 (niebadane)</i>
Koszt amortyzacji aktywów z tytułu prawa do użytkowania	(648)	(255)
Koszty finansowe	(64)	(23)
Łączna kwota ujęta w rachunku zysków i strat/ sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(712)	(278)

14.2. Spółka jako leasingodawca

Na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku była leasingodawcą. Umowy leasingowe, zgodnie z którymi Spółka zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Początkowe koszty bezpośrednio poniesione w toku negocjowania umów leasingu operacyjnego dodaje się do wartości bilansowej środka stanowiącego przedmiot leasingu i ujmuje przez okres trwania leasingu na tej samej podstawie, co przychody z tytułu wynajmu. Warunkowe opłaty leasingowe są ujmowane jako przychód w okresie, w którym staną się należne.

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach PLN)

Spółka w ramach wynajmowanej nieruchomości w biurcu PIXEL podnajmuje powierzchnię biurową podmiotowi trzeciemu. Przychód z tytułu leasingu ujęty przez Spółkę w I półroczu 2022 roku wyniósł 121 tys. PLN. Umowa leasingu została zawarta na okres 6 lat i dotyczy wynajmu powierzchni biurowej.

	30 czerwca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021
W 1 roku	243	243
W 2 roku	243	243
W 3 roku	243	243
W 4 roku	243	243
W 5 roku	161	243
Powyżej 5 roku	0	39
Razem	1 133	1 254

15. Aktywa niematerialne

<i>Okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 (niebadane)</i>	<i>Inne</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2022 roku	2 039	2 039
Sprzedaż i likwidacja	0	0
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2022 roku	2 039	2 039
Umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2022 roku	2 029	2 029
Odpis amortyzacyjny za okres	4	4
Sprzedaż i likwidacja	0	0
Umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 30 czerwca 2022 roku	2 033	2 033
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2022 roku	10	10
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2022 roku	6	6
<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku</i>	<i>Inne</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2021 roku	2 275	2 275
Sprzedaż i likwidacja	(236)	(236)
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2021 roku	2 039	2 039
Umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2021 roku	2 226	2 226
Odpis amortyzacyjny za okres	32	32
Sprzedaż i likwidacja	(229)	(229)
Umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2021 roku	2 029	2 029
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2021 roku	49	49
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2021 roku	10	10

W pozycji inne zaprezentowano dane dotyczące licencji i oprogramowania do systemów komputerowych.

16. Zapasy

	30 czerwca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021
Materiały	193	179
Materiały w drodze	959	0
Produkty gotowe	231	159
Zapasy ogółem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania	1 383	338

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach PLN)

W półroczu zakończonym dnia 30 czerwca 2022 roku odpisy aktualizujące zapasy nie uległy zmianie.

	30 czerwca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021
Odpisy aktualizujące zapasy na dzień 1 stycznia	260	678
Zwiększenie	0	260
Wykorzystanie	0	678
Odpisy aktualizujące zapasy na dzień 30 czerwca	260	260

Żadna kategoria zapasów nie stanowiła zabezpieczenia kredytów lub pożyczek w okresie zakończonym 30 czerwca 2022 roku i w roku zakończonym 31 grudnia 2021 roku.

17. Należności z tytułu dostaw i usług, aktywa z tytułu umowy oraz pozostałe należności

17.1. Należności z tytułu dostaw i usług, aktywa z tytułu umowy oraz pozostałe należności

	30 czerwca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021
Należności z tytułu dostaw i usług	50 675	38 628
Kaucje i wadia	3 420	3 752
Należności z tyt. leasingu	1 133	1 254
Pozostałe należności	33	33
Należności ogółem (netto)	55 261	43 667
<i>Krótkoterminowe</i>	52 708	40 896
<i>Długoterminowe</i>	2 553	2 771
Odpis z tytułu utraty wartości	9 968	9 980
Należności brutto	65 230	53 647

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi przedstawione są w nocie 25. *Informacje o podmiotach powiązanych.*

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 30-dniowy termin płatności.

Grupa dokonała oceny należności ze względu na utratę ich wartości na dzień 30.06.2022 zgodnie ze stosowaną polityką rachunkowości, ze szczególnym uwzględnieniem sytuacji w transakcjach handlowych w okresie pandemii COVID-19. Zgodnie z MSSF9 w rachunku zysków i strat została wyodrębniona pozycja straty/zyski z tytułu oczekiwanych strat kredytowych. Pozycja ta obejmuje zmiany w ciągu roku dokonane na odpisach aktualizujących należności.

W ramach odpisów z tyt. utraty wartości zaprezentowano historyczne odpisy aktualizujące, dla których w ocenie Zarządu szanse na ich odwrócenie są niskie.

Spółka posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem z tytułu oczekiwanych strat kredytowych właściwym dla należności handlowych Spółki.

Zmiany odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych dotyczących należności, pożyczek oraz aktywów z tytułu umowy były następujące:

	30 czerwca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021
Odpisy z tytułu oczekiwanych strat kredytowych na dzień 1 stycznia	10 010	11 394
Zwiększenie	100	341
Rozwiązanie	(104)	(1 725)
Odpisy z tytułu oczekiwanych strat kredytowych na koniec okresu	10 006	10 010

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach PLN)

17.2. Pozostałe aktywa niefinansowe

	30 czerwca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021
Należności budżetowe	0	20
Zaliczki na zapasy	498	680
Ubezpieczenia	374	446
Prowizje od kredytów	15	34
Inne	386	329
Należności ogółem (netto)	1 273	1 509
<i>Krótkoterminowe</i>	995	1 275
<i>Długoterminowe</i>	278	234

Pozycja inne obejmuje m.in. zaliczki pracownicze i opłacone faktury proforma.

18. Nieruchomości inwestycyjne

W skład nieruchomości inwestycyjnych wchodzi nieruchomość gruntowa zabudowana położona w Złotnikach przy ul. Czołgowej 4, która została przekwalifikowana częściowo z rzeczowych środków trwałych do nieruchomości inwestycyjnej celem uzyskiwania dodatkowych dochodów z czynszów najmu lub dzierżawy.

	30 czerwca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021
Bilans otwarcia na dzień 1 stycznia	13 083	0
Zmiany stanu, w tym:	0	13 083
<i>zyski/ straty z tytułu wyceny wartości godziwej</i>	0	706
<i>transfery ze środków trwałych</i>	0	12 377
Bilans zamknięcia	13 083	13 083

Przekwalifikowania dokonano na dzień 31.12.2021 roku, na skutek podjętej decyzji o tym, by aktywa te utrzymywać w celu pobierania korzyści ekonomicznych. Zarząd podjął decyzję, iż nieruchomość ta będzie w części ok 90% przeznaczona na wynajem, co zostało potwierdzone w przeprowadzonej wycenie, a w przypadku otrzymania w przyszłości korzystnej oferty Zarząd Spółki będzie rozważał również zbycie całej nieruchomości. Decyzja o przekwalifikowaniu wynika również z reorganizacji struktury aktywów trwałych Spółki. W ocenie Zarządu dokonana wycena jest aktualna na dzień 30 czerwca 2022 roku i nie stwierdzono ryzyka utraty wartości nieruchomości z uwagi na sytuację na rynku.

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są do wartości godziwej i kwalifikowane do 3 poziomu hierarchii wartości godziwej. W roku 2022 nie miały miejsca przesunięcia między poziomami.

Nieruchomość inwestycyjna na dzień 31 grudnia 2021	Wartość w tys. PLN	Metoda wyceny	Istotne nieobserwowalne dane wejściowe	Przedział (średnia ważona) Stopa dyskonta
Nieruchomości gruntowe zabudowane położone w Złotnikach, gmina Suchy Las, ul. Czołgowa 4. Powierzchnia budynku 4006,5 m ²	13 083	Podejście dochodowe, metoda inwestycyjna, technika kapitalizacji prostej dochodu netto	Średnia miesięczna stawka czynszu (zł/m ²)	36,89 zł / m ²

Zabudowana nieruchomość gruntowa w Złotnikach, gmina Suchy Las objęta jest hipoteką umowną łączną do kwoty do kwoty 32.700 tys. PLN, ustanowioną w celu zabezpieczenia zawartej z mBank S.A. Umowy Ramowej nr 06/090/09/Z/GX z dnia 24 lipca 2009 r. (umowy o udzielenie linii na gwarancje).

19. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 30 czerwca 2022 roku wynosi 8 tys. PLN (31 grudnia 2021 roku: 2 698 tys. PLN).

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych składało się z następujących pozycji:

	30 czerwca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021
Środki pieniężne w banku i w kasie	8	2 698
Lokaty krótkoterminowe	0	0
Ogółem	8	2 698

20. Zadłużenie

Wartość wszystkich udzielonych kredytów celowych w mBanku na dzień 30 czerwca 2022 roku wyniosła 10.000 tys. PLN. Łączne wykorzystanie przez Spółkę kredytów z tytułu wszystkich udzielonych przez mBank S.A. limitów na dzień 30.06.2022 roku nie mogło przekroczyć 16.500 tys. PLN.

Kredyt w rachunku bieżącym oraz kredyty celowe udzielone przez mBank S.A. do finansowania wybranych kontraktów zabezpieczone są (na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego):

- weksłami in blanco, wystawionymi przez Kredytobiorcę razem z deklaracją wekslową,
- hipoteką umowną łączną do kwoty 12.000 tys. PLN na będącej w użytkowaniu wieczystym nieruchomości gruntowej oraz nieruchomości budynkowej będącej własnością ATREM S.A. położonej w Ostrowie Wielkopolskim, gmina Ostrów Wielkopolski, przy ulicy ks. Ignacego Jana Skorupki 1B,
- poręczeniami udzielonymi przez Grupę Kapitałową Immobile S.A. do łącznej kwoty 15.000 tys. PLN.

Kredyt obrotowy w rachunku kredytowym udzielony przez Bank Ochrony Środowiska S.A. zabezpieczony jest (na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego):

- wekslem in blanco wystawionym przez ATREM S.A. zaopatrzone w deklarację wekslową i poręczonym przez Grupę Kapitałową Immobile S.A. do wysokości 20% kwoty kredytu,
- nieodwołalną i płatną na pierwsze żądanie gwarancją PLG FGP Banku Gospodarstwa Krajowego w wysokości 80% kwoty kredytu z terminem obowiązywania do dnia 30 września 2022 roku,
- zastawem finansowym na prawach do środków pieniężnych na rachunkach Kredytobiorcy w Banku.

Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym udzielony przez Bank Ochrony Środowiska S.A. zabezpieczony jest (na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego):

- wekslem in blanco wystawionym przez ATREM S.A. zaopatrzone w deklarację wekslową i poręczonym przez Grupę Kapitałową Immobile S.A. do wysokości 20% linii wielocelowej,
- nieodwołalną i płatną na pierwsze żądanie gwarancją PLG FGP Banku Gospodarstwa Krajowego w wysokości 80% kwoty limitu z terminem obowiązywania do dnia 26 sierpnia 2024 roku,
- zastawem finansowym na prawach do środków pieniężnych na rachunkach Kredytobiorcy w Banku.

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach PLN)

	<i>Efektywna stopa procentowa %</i>	<i>Wartość kredytu</i>	<i>Termin spłaty</i>	<i>30 czerwca 2022 (niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2021</i>
<i>Krótkoterminowe</i>					
Kredyty w rachunku bieżącym oraz kredyty celowe - mBank	WIBOR 1M plus marża banku	16 500	23.02.2023	15 236	700
Kredyt obrotowy w rachunku kredytowym – Bank Ochrony Środowiska	WIBOR 1M plus marża banku	7 000	30.06.2022	0	5 629
<i>Długoterminowe</i>					
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym – Bank Ochrony Środowiska	WIBOR 1M plus marża banku	2 330	26.05.2024	0	0
Razem		25 830		15 236	6 329

W pozycji kredyty w rachunku bieżącym oraz kredyty celowe – mBank zaprezentowano zobowiązania wynikające z różnych umów. Ze względu na termin spłaty i oprocentowanie Spółka zgrupowała je w jednej linii. W dniu 3 stycznia 2022 roku Spółka podpisała z mBank S.A. umowę ramowaną na linię kredytową umożliwiającą finansowanie działalności do wysokości 10,0 mln PLN. Umowa kredytowa ważna do dnia 2 stycznia 2025 roku.

W dniu 1 lutego 2022 roku Spółka podpisała aneks do umowy kredytowej (kredyt w rachunku bieżącym) z mBank S.A. Na mocy aneksu nie uległ zmianie łączny limit kredytowy (pozostał na poziomie 6,5 mln PLN), a wydłużono termin spłaty kredytu do 23.02.2023 roku.

W dniu 27 maja 2022 roku Spółka podpisała z Bankiem Ochrony Środowiska S.A. umowę linii wielocelowej jak i produktów wchodzących w skład linii wielocelowej na łączną kwotę 20,0 mln PLN. W ramach linii uruchomiono kredyt odnawialny w rachunku bieżącym w wysokości 2,3 mln PLN.

21. Rezerwy

21.1. Zmiany stanu rezerw

	<i>Rezerwy na naprawy gwarancyjne</i>	<i>Inne rezerwy</i>	<i>Ogółem</i>
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	1 244	5 319	6 563
Utworzone w ciągu roku obrotowego	686	94	780
Wykorzystane	(204)	0	(204)
Transfer ze zobowiązań	0	490	490
Rozwiązane	0	(3 202)	(3 202)
Na dzień 30 czerwca 2022 roku (niebadane)	1 726	2 701	4 427
<i>krótkoterminowe</i>	<i>517</i>	<i>2 429</i>	<i>2 946</i>
<i>długoterminowe</i>	<i>1 209</i>	<i>272</i>	<i>1 481</i>
	<i>Rezerwy na naprawy gwarancyjne</i>	<i>Inne rezerwy</i>	<i>Ogółem</i>
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	769	7 315	8 084
Utworzone w ciągu roku obrotowego	974	2 318	3 292
Wykorzystane	(499)	0	(499)
Transfer do zobowiązań	0	(70)	(70)
Rozwiązane	0	(4 244)	(4 244)
Na dzień 31 grudnia 2021 roku	1 244	5 319	6 563
<i>Krótkoterminowe</i>	<i>265</i>	<i>5 091</i>	<i>5 356</i>
<i>Długoterminowe</i>	<i>979</i>	<i>228</i>	<i>1 207</i>

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach PLN)

Rozwiązanie rezerw na 30 czerwca 2022 roku dotyczy rozwiązania rezerw na straty na kontraktach.

Spółka tworzy rezerwę na koszty przewidywanych napraw gwarancyjnych produktów sprzedanych w ciągu ostatniego roku obrotowego w oparciu o poziom napraw gwarancyjnych odnotowanych w latach ubiegłych. Przewiduje się, że część tych kosztów zostanie poniesiona w następnym roku obrotowym, a ich całość w ciągu 3 lat od dnia bilansowego. Założenia zastosowane do obliczenia rezerwy na naprawy gwarancyjne oparte zostały na bieżących poziomach sprzedaży i 3 letnim okresie gwarancyjnym na wszystkie sprzedane produkty.

Inne rezerwy obejmują rezerwy na kary umowne, straty na kontraktach oraz odprawy emerytalne.

21.2. Rezerwy na kary umowne i przewidywane straty na kontraktach

	30 czerwca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021
Rezerwa na kary umowne	949	425
Rezerwa na przewidywane straty na kontraktach	1 480	4 661
Razem	2 429	5 091
<i>Krótkoterminowe</i>	2 429	5 091
<i>Długoterminowe</i>	0	0

Główną pozycję stanowią rezerwy na przewidywane straty na kontraktach. Zarząd Spółki podjął decyzję o zawiązaniu rezerwy na kontrakcie: „Przebudowa stacji 110/15 kV Wronki w celu umożliwienia rozwoju energetyki odnawialnej”, realizowanym w Segmencie Elektroenergetyka. Zarząd ustalił, że zaistniały okoliczności mające wpływ na wydłużenie terminu realizacji umowy m.in. z powodów: zmiany lokalizacji stacji 110/15 kV (spowodowało to konieczność uchwalenia MPZP zamiast decyzji lokalizacyjnej), długotrwałego procedowania dokumentów przez organy administracyjne (zarówno w trakcie uchwalania MPZP jak i decyzji środowiskowych). Przedstawione okoliczności, a w szczególności te, które zostały wprowadzone do zakresu prac związanych ze zmianą lokalizacji działki, na której ma zostać posadowiona stacja spowodowały, że termin realizacji zadania uległ znacznemu wydłużeniu.

Rezerwa obejmuje całość strat poniesionych i prognozowanych do zakończenia kontraktu.

21.3. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych

	30 czerwca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021
Rezerwa na odprawy emerytalne	272	228
Razem	272	228
<i>Krótkoterminowe</i>	0	0
<i>Długoterminowe</i>	272	228

22. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania i rozliczenie międzyokresowe**22.1. Zobowiązania tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe**

	30 czerwca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w tym:	39 217	34 203
<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	17 576	2 729
<i>Wobec jednostek pozostałych</i>	21 641	31 474
Zobowiązania z tytułu dywidendy	6 092	0
Zabezpieczenie roszczeń	1 880	1 749
Pozostałe	144	0
Razem	47 333	36 263
<i>krótkoterminowe</i>	46 574	35 667
<i>długoterminowe</i>	759	596

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach PLN)

Zasady i warunki płatności powyższych zobowiązań finansowych:

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione są w nocie 25. *Informacja o podmiotach powiązanych*.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane i zazwyczaj rozliczane w terminach 30-dniowych.

22.2. Pozostałe zobowiązania niefinansowe

	30 czerwca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021
<i>Zobowiązania z tytułu podatków, cel i innych</i>		
Podatek VAT	3 255	2 861
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	963	786
Zobowiązania pracownicze z tytułu urlopów wypoczynkowych	1 006	780
Zobowiązania pracownicze z tytułu przyszłych premii i bonusów	0	1 361
Dotacje	212	212
Podatek dochodowy od osób fizycznych	263	255
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	1 018	881
Razem	6 717	7 136
<i>Krótkoterminowe</i>	<i>6 717</i>	<i>7 136</i>
<i>Długoterminowe</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

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

23. Przyczyny występowania różnic pomiędzy zmianami wynikającymi ze sprawozdania z sytuacji finansowej oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych

Przyczyny występowania różnic pomiędzy zmianami wynikającymi ze sprawozdania z sytuacji finansowej oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych przedstawia poniższa tabela.

	30 czerwca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021	Wyjaśnienie
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	53 291	42 803	10 488
Zobowiązania z tytułu wypłaty dywidendy	(6 092)	0	(6 092)
Pozostałe	161	0	161
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	-	-	4 557

24. Inne istotne zmiany

24.1. Zobowiązania warunkowe

W Spółce występują poniższe zobowiązania warunkowe.

	30 czerwca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	59 261	25 824
Poręczeń wekslowych, poręczeń według prawa cywilnego	61	61
Weksli wystawionych pod zabezpieczenie	39 734	28 739
Razem zobowiązania warunkowe	99 056	54 624

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach PLN)

Na weksle wystawione przez Spółkę składają się głównie weksle pod zabezpieczenia bankowe.

W tabeli poniżej wyszczególniono zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych.

L.p.	Gwarant	Rodzaj zobowiązania	Aktualna wartość zobowiązania	Data wystawienia	Termin ważności
1	mBank S.A.	z tytułu usunięcia wad i usterek	386	14.05.2018	20.12.2022
2	mBank S.A.	z tytułu należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	34	29.06.2018	05.01.2024
3	mBank S.A.	gwarancja z tytułu usunięcia wad i usterek	57	02.07.2018	02.03.2023
4	mBank S.A.	z tytułu należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	72	14.08.2018	12.01.2024
5	mBank S.A.	z tytułu należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	54	27.08.2018	30.04.2024
6	mBank S.A.	gwarancja z tytułu usunięcia wad i usterek	133	26.09.2018	08.05.2023
7	mBank S.A.	gwarancja wykonania kontraktowych zobowiązań gwarancyjnych	337	15.10.2019	25.10.2022
8	mBank S.A.	z tytułu należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	245	19.11.2019	30.05.2026
9	mBank S.A.	z tytułu należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	8	04.12.2019	15.01.2023
10	mBank S.A.	gwarancja dobrego wykonania kontraktu	63	13.01.2020	10.02.2026
11	mBank S.A.	z tytułu należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	99	05.02.2020	09.06.2026
12	mBank S.A.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad	2 876	02.02.2018	31.05.2026
13	mBank S.A.	gwarancja usunięcia wad lub usterek	100	28.03.2018	30.11.2022
14	mBank S.A.	gwarancja usunięcia wad lub usterek	116	02.07.2018	02.03.2023
15	mBank S.A.	gwarancja należytego wykonania kontraktu	663	02.08.2018	31.05.2026
16	mBank S.A.	gwarancja usunięcia wad lub usterek	131	09.08.2018	27.07.2023
17	mBank S.A.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad	34	28.08.2018	05.01.2024
18	mBank S.A.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad	63	02.10.2018	31.05.2026
19	mBank S.A.	gwarancja usunięcia wad lub usterek	67	11.01.2019	29.10.2023
20	mBank S.A.	gwarancja należytego wykonania kontraktu	100	12.11.2019	30.05.2025
21	mBank S.A.	gwarancja wykonania kontraktowych zobowiązań gwarancyjnych	313	03.01.2020	22.12.2022
22	mBank S.A.	gwarancja dobrego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	184	21.04.2020	30.05.2026
23	mBank S.A.	gwarancja dobrego wykonania umowy	50	25.06.2020	13.01.2025
24	mBank S.A.	gwarancja dobrego wykonania umowy	9	17.07.2020	14.01.2024
25	mBank S.A.	gwarancja dobrego wykonania umowy	5	27.07.2020	14.01.2024
26	mBank S.A.	gwarancja dobrego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	1 159	28.09.2020	22.09.2026
27	mBank S.A.	gwarancja płatności czynszu	305	28.10.2020	31.05.2025

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku

(w tysiącach PLN)

28	mBank S.A.	gwarancja wykonania kontraktowych zobowiązań gwarancyjnych	287	03.11.2020	21.11.2023
29	mBank S.A.	gwarancja dobrego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	7	17.12.2020	11.05.2024
30	mBank S.A.	gwarancja wykonania zobowiązań z tytułu rękojmi	489	27.01.2021	29.01.2024
31	mBank S.A.	gwarancja usunięcia wad i usterek	20	22.04.2021	02.03.2023
32	mBank S.A.	gwarancja wadialna	638	04.04.2022	05.08.2022
33	mBank S.A.	gwarancja płatności	7 853	27.04.2022	28.02.2027
Razem mBank			16 957		
1	Santander Bank Polska S.A.	gwarancja należytego wykonania umowy, gwarancji rękojmi i gwarancji jakości	2 603	07.02.2022	22.06.2027
Razem Santander Bank Polska S.A.			2 603		
1	Bank Ochrony Środowiska S.A.	regwarancja	9 817	13.06.2022	07.08.2023
Razem Bank Ochrony Środowiska S.A.			9 817		
1	Gothaer TU SA	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy	13	26.09.2017	05.01.2024
2	Gothaer TU SA	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy	92	01.09.2017	24.11.2023
Razem GOTHAER TU			105		
1	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	66	05.11.2018	15.10.2022
2	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	60	22.11.2018	30.08.2023
3	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	6	01.04.2019	04.12.2022
4	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	1	05.06.2019	02.07.2024
5	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek	2	06.09.2019	28.06.2024
6	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek	3	06.09.2019	28.06.2024
7	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek	206	29.06.2018	29.06.2023
8	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek	124	12.02.2019	30.01.2024
9	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	33	27.06.2018	30.04.2024
10	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	349	16.07.2018	04.04.2024
11	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	176	10.10.2018	01.01.2025

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach PLN)

12	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	170	06.03.2019	31.07.2022
13	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek	95	06.05.2019	10.03.2026
14	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	Gwarancja usunięcia wad i usterek	100	14.06.2019	14.06.2025
15	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	340	29.08.2019	25.04.2026
16	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu	1 176	01.09.2021	31.12.2022
Razem INTERRISK TU			2 907		
1	PZU SA	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad	117	15.05.2017	29.11.2024
2	PZU SA	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad	171	15.01.2016	29.11.2022
3	PZU SA	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad	311	29.05.2015	15.09.2022
4	PZU SA	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad	166	15.12.2016	05.05.2026
Razem PZU			765		
1	STU ERGO Hestia SA	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek	69	15.06.2016	16.07.2022
2	STU ERGO Hestia SA	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek	26	13.07.2016	15.08.2022
3	STU ERGO Hestia SA	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek	32	06.07.2017	04.08.2023
4	STU ERGO Hestia SA	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania przedmiotu umowy i usunięcia wad i usterek	40	08.12.2016	01.05.2023
Razem STU ERGO HESTIA			167		
1	UNIQA TU SA	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek	90	04.07.2018	25.11.2022
2	UNIQA TU SA	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	14	11.03.2021	17.03.2027
3	UNIQA TU SA	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	29	06.04.2021	26.02.2025
4	UNIQA TU SA	z tytułu należytego wykonania	17	26.05.2021	30.01.2023
5	UNIQA TU SA	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	232	16.07.2021	25.07.2025
6	UNIQA TU SA	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	49	16.07.2021	04.06.2025
7	UNIQA TU SA	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	738	16.11.2021	15.11.2025
8	UNIQA TU SA	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	232	10.12.2021	29.01.2026
9	UNIQA TU SA	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	1 045	15.12.2021	05.04.2028
10	UNIQA TU SA	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	15	28.12.2021	01.12.2024
11	UNIQA TU SA	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	529	12.04.2022	29.01.2030

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach PLN)

12	UNIQA TU SA	wadium	650	19.05.2022	26.07.2022
13	UNIQA TU SA	wadium	500	01.06.2022	06.09.2022
14	UNIQA TU SA	wadium	200	14.06.2022	26.09.2022
Razem UNIQA TU			4 340		
1	Bank Gospodarstwa Krajowego	gwarancja płynnościowa	5 600	25.02.2021	30.09.2022
2	Bank Gospodarstwa Krajowego	gwarancja płynnościowa	16 000	27.05.2022	26.08.2024
Razem BGK			21 600		
ŁĄCZNIE			59 261		

24.2. Sprawy sądowe***Sprawa przeciwko Port Lotniczy Poznań - Ławica Sp. z o. o.***

W dniu 7 października 2016 roku Spółka złożyła w Sądzie Okręgowym w Poznaniu pozew przeciwko spółce Port Lotniczy Poznań - Ławica Sp. z o. o. z siedzibą w Poznaniu o zapłatę kwoty 2.018.430 PLN tytułem wynagrodzenia za realizację umowy na wykonanie zamówienia pn.: „Zaprojektowanie, dostawa i wdrożenie zintegrowanego systemu bezpieczeństwa Portu Lotniczego Poznań - Ławica oraz wymiana fragmentu ogrodzenia Portu Lotniczego”. W zakresie dochodzonej przez pozew kwoty ATREM S.A. otrzymała od spółki Port Lotniczy Poznań - Ławica Sp. z o. o. z siedzibą w Poznaniu oświadczenie o potrąceniu wierzytelności w łącznej kwocie 4.243.114 PLN, które rzekomo miałyby przysługiwać spółce Port Lotniczy Poznań - Ławica Sp. z o. o. z przysługującą ATREM S.A. wierzytelnością dochodzoną pozwem. Spółka utworzyła odpis aktualizujący wartość należności na kwotę dochodzoną pozwem. W treści pozwu Spółka przedstawiła argumentację potwierdzającą bezzasadność roszczeń spółki Port Lotniczy Poznań - Ławica Sp. z o. o. z siedzibą w Poznaniu. Sprawa w toku w postępowaniu sądowym w I instancji. Spółka dokonała odpisu aktualizującego należność.

W dniu 30 listopada 2016 roku Spółka złożyła w Sądzie Okręgowym w Poznaniu pozew przeciwko spółce Port Lotniczy Poznań - Ławica Sp. z o. o. z siedzibą w Poznaniu o zapłatę kwoty 290.403 PLN tytułem wynagrodzenia za wykonanie robót dodatkowych, w związku z realizacją umowy na wykonanie zamówienia pn.: „Zaprojektowanie, dostawa i wdrożenie zintegrowanego systemu bezpieczeństwa Portu Lotniczego Poznań - Ławica oraz wymiana fragmentu ogrodzenia Portu Lotniczego”. Wykonane przez Spółkę roboty dodatkowe obejmowały prace związane z koniecznością zmiany przebiegu tras kablowych, w związku z brakiem zezwolenia przez Port Lotniczy Poznań - Ławica Sp. z o. o. na skorzystanie z istniejącej kanalizacji oświetlenia nawigacyjnego, a także roboty wynikające z potrzeby usunięcia kolizji północno-wschodniej stopy fundamentowej z siecią podziemną (studnią kanalizacyjną) oraz roboty dodatkowe powstałe na skutek konieczności przeniesienia urządzeń klimatyzacji budynku CARGO. W ocenie Spółki roszczenie ATREM S.A. objęte przedmiotowym sporem jest zasadne i zasługuje na uwzględnienie. Sprawa w toku w postępowaniu sądowym w I instancji.

Sprawa przeciwko MCC S.A.

ATREM S.A. złożyła pozew z dnia 30 stycznia 2020 roku o zapłatę 486.367 PLN tytułem zwrotu części (70%) wniesionego zabezpieczenia należytego wykonania umowy oraz zapłaty wynagrodzenia w zakresie, w jakim nie zostało dotychczas uregulowane przez MCC S.A. uzyskując w sprawie nakaz zapłaty wydany przez Sąd Okręgowy w Toruniu w dniu 5 lutego 2020 roku. Pozwany jednakże złożył sprzeciw od nakazu zapłaty wnosząc o oddalenie powództwa w całości uzasadniając swoje stanowisko dokonaniem potrąceniem należności powoda z rzekomą należnością spółki pozwanej z tytułu kary umownej. W odpowiedzi na sprzeciw ATREM S.A. kwestionuje wszelkie twierdzenia i zarzuty spółki pozwanej podtrzymując swoje roszczenie w całości. Spółka w poprzednich latach utworzyła odpis na całą wartość dochodzonej należności. Sprawa w toku w postępowaniu sądowym w I instancji.

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach PLN)

Sprawa przeciwko Tauron Dystrybucja S.A.

Spółka ATREM S.A. w dniu 14 lipca 2020 roku otrzymała od Tauron Dystrybucja S.A. oddział w Legnicy notę księgową z kwotą do zapłaty przez Spółkę na rzecz Zamawiającego w wysokości 8.134.714 PLN tytułem kary umownej wynikającej z Umowy o roboty budowlane – Budowa „pod klucz” nowej stacji 110/20/6kV KALINÓWKA wraz z dowiązaniem liniowymi 110kV i 20kV, zawartą w dniu 8.06.2015 roku z łącznym wynagrodzeniem umownym Spółki w wysokości 16.877.000 PLN netto. ATREM S.A. nie zgadzając się z roszczeniem Zamawiającego odesłała powyższą notę księgową bez ujmowania rezerwy na otrzymaną notę. Zarząd ATREM S.A. stoi na stanowisku, że naliczenie przez Zamawiającego kary umownej jest bezzasadne, o czym poinformował Zamawiającego przedkładając uzasadnienie stanowiska. Ponadto, zdaniem Zarządu Spółki, roszczenie Zamawiającego zostało zgłoszone wskutek zgłoszenia roszczenia ATREM S.A. i wobec Zamawiającego z tytułu niezapłaconego na rzecz ATREM S.A. wynagrodzenia z tytułu wykonania Umowy w wysokości 883.140 PLN brutto. Wobec braku zapłaty zaległej płatności ze strony Zamawiającego, ATREM S.A. skierowała wobec Zamawiającego pozew o wydanie nakazu zapłaty ww. wynagrodzenia. Po wydaniu nakazu zapłaty przez Sąd Okręgowy w Legnicy Zamawiający złożył sprzeciw od nakazu zapłaty domagając się oddalenia powództwa w całości. Sąd I instancji w dniu 25 marca 2021 roku wydał wyrok zasądający kwotę wynikającą z powództwa na rzecz ATREM S.A. w całości. Zamawiający złożył apelację od wyroku domagając się w pierwszej kolejności uchylenia wyroku w całości i ponownego rozpoznania sprawy. W dniu 25 sierpnia 2021 roku Sąd Apelacyjny we Wrocławiu ogłosił wyrok, w którym oddalił w całości apelację Tauron Dystrybucja S.A. i tym samym wyrok Sądu Okręgowego w Legnicy z dnia 25 marca 2021 roku, zasądający na rzecz Spółki kwotę 883.140 zł brutto z tytułu niezapłaconego na rzecz Spółki wynagrodzenia wynikającego z umowy stał się prawomocny. Wobec powyższego i w wyniku wyegzekwowania całej swojej należności Zarząd Spółki postanowił o odwróceniu wcześniej dokonanego odpisu dotyczącego swojej należności wobec Zamawiającego (441.570 PLN). W dniu 3 września 2021 roku Zamawiający złożył przeciwko Spółce pozew o pozbawienie wykonalności tytułu wykonawczego tj. w/w wyroków Sądu Okręgowego i Sądu Apelacyjnego. W odpowiedzi na pozew Spółka wniosła o oddalenie powództwa w całości uznając je za bezzasadne mając przede wszystkim na uwadze wyegzekwowanie całej należności Spółki. Sąd I instancji oddalił powództwo Zamawiającego w tej sprawie.

W dniu 17 marca 2021 roku Spółka otrzymała ze strony Zamawiającego pozew o zapłatę kary umownej w wysokości 7.251.574 PLN. Spółka ATREM złożyła odpowiedź na pozew wnosząc o oddalenie powództwa w całości. W związku z powyższym roszczeniem, Zarząd ATREM S.A. zdecydował o nie zawiązywaniu rezerwy. Ocena Zarządu na dzień bilansowy nie uległa zmianie, w stosunku do stanu wiedzy na moment sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2021 rok. Zarząd ATREM S.A. szacuje, że prawdopodobieństwo oddalenia powództwa Spółki ATREM S.A. i zasądzenia powództwa Zamawiającego jest niskie. Sprawa aktualnie jest w toku przed sądem I instancji.

24.3. Rozliczenia podatkowe

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie toczą się w Spółce żadne kontrole 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 Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe.

25. Informacje o podmiotach powiązanych

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi odbyły się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych z podmiotami niepowiązanymi (warunki rynkowe). W okresie sprawozdawczym nie ujęto kosztów z tytułu należności wątpliwych i zagrożonych wynikających z transakcji ze stronami powiązanymi.

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach PLN)

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi w okresie zakończonym i na dzień 30 czerwca 2022:

<i>Podmiot powiązany</i>	<i>Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych</i>	<i>Zakupy od podmiotów powiązanych</i>	<i>Należności od podmiotów powiązanych</i>	<i>Pożyczki dla podmiotów powiązanych</i>	<i>Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</i>	<i>w tym zaległe, po upływie terminu płatności</i>
<i>Podmiot dominujący:</i> GK Immobile S.A.	28	813	6	10 130	14	0
<i>Podmiot powiązany:</i> PJP Makrum S.A.	0	12	0	0	0	0
<i>Podmiot powiązany:</i> Projprzem Budownictwo Sp. z o.o.	235	30 616	96	0	17 548	0
<i>Podmiot powiązany:</i> CDI 2 Sp. z o.o.	0	2	0	0	1	0
<i>Podmiot powiązany:</i> CDI Konsultanci Budowlani Sp. z o.o.	0	61	0	0	13	0
<i>Podmiot powiązany:</i> Focus Hotels. S.A.	1	17	0	0	0	0

Spółka udzieliła pożyczki krótkoterminowej na rzecz GK Immobile S.A

Spółka dokonała odpisu z tytułu pożyczek na kwotę 28 tys. PLN.

25.1. Jednostka dominująca całej Grupy

ATREM S.A funkcjonuje w ramach Grupy Kapitałowej Immobile S.A.

W dniu 9 maja 2019 roku, Spółka otrzymała zawiadomienie od spółki Grupa Kapitałowa Immobile S.A., na podstawie art. 6 § 1 w zw. z art. 4 § 1 pkt 4 kodeksu spółek handlowych, że w związku z nabyciem w dniu 9 maja 2019 r. w wyniku wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji ATREM S.A. z dnia 11.02.2019 r. łącznie 6.091.852 akcji spółki ATREM S.A. z siedzibą w Złotnikach, w tym 4.655.600 akcji imiennych które w wyniku nabycia utraciły uprzywilejowanie oraz 1.436.252 akcji zwykłych na okaziciela.

Tym samym z dniem 9 maja 2019 r. doszło do powstania stosunku dominacji pomiędzy spółką Grupa Kapitałowa Immobile S.A., jako spółką dominującą, a ATREM S.A. jako spółką zależną. Grupa Kapitałowa Immobile S.A jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000033561. Nadano jej numer statystyczny REGON 090549380.

Na dzień bilansowy stan posiadania przez spółkę Grupa Kapitałowa Immobile S.A. akcji ATREM S.A. wynosi 71,70% kapitału zakładowego i dających prawo do 6.618.184 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 71,70% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku wystąpiły następujące transakcje pomiędzy Spółką a Grupą Kapitałową Immobile S.A. - zakupy 813 tys. PLN, sprzedaż usług 28 tys. PLN oraz pożyczki 10.130 tys. PLN.

Sprzedaż dotyczy najmu pojazdów, natomiast zakupy dotyczą usług doradczych, administracyjnych, prawnych, najmu lokalu, poręczeń majątkowych oraz refakturowania kosztów (np. ubezpieczeń).

25.2. Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

Spółka nie udzielała pożyczek członkom Zarządu.

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach PLN)

25.3. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Spółka nie była stroną transakcji z udziałem członków Zarządu.

25.4. Wynagrodzenie głównej kadry kierowniczej

Wynagrodzenie wypłacone członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki przedstawiało się następująco:

	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 (niebadane)</i>
Zarząd	957	675
Rada Nadzorcza	145	144
	1 102	819

26. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym nie uległy zmianie w stosunku do tych zaprezentowanych na dzień 31 grudnia 2021 roku.

27. Zatrudnienie

Na dzień 30 czerwca 2022 roku zatrudnienie w Spółce ATREM wynosiło: **139** osób (na dzień 31 grudnia 2021 roku zatrudnienie wynosiło **148** osób).

28. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

28.1. Nowe znaczące umowy

Brak nowych istotnych umów podpisanych po dniu bilansowym.

28.2. Pozostałe zdarzenia

Brak pozostałych istotnych zdarzeń do dnia bilansowym.

29. Wpływ czynników zewnętrznych na działalność Spółki

W ostatnich kilkunastu miesiącach wiele firm musiało się zmierzyć z dynamicznie zmieniającą się sytuacją wywołaną pandemią koronawirusa. Zarząd Spółki w sposób aktywny starał się przeciwdziałać zmianom w otoczeniu. Nadrzędnym celem wszystkich prowadzonych działań była ochrona pracowników Spółki oraz ochrona biznesu. Na dzień dzisiejszy można stwierdzić, że pandemia nie wpłynęła w bezpośrednim stopniu na sytuację finansową przedsiębiorstwa. Aktualnie restrykcje związane z COVID19 są już stopniowo znoszone w kolejnych krajach.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego, trwa wojna za naszą wschodnią granicą. Konsekwencje napaści Federacji Rosyjskiej na Ukrainę nie powodują bezpośredniego wpływu na sytuację ekonomiczną ATREM, ani zagrożenia kontynuacji działalności. Spółka nie prowadziła i nie prowadzi aktywności na rynkach wschodnich. Wojna wpłynęła jednak w sposób pośredni na Spółkę i całą branżę. Notujemy w ostatnich kilkunastu tygodniach wzrost cen paliw kopanych i energii, a także zakłócenie łańcuchów dostaw i gwałtowny skok cen surowców (np. stali, kabli i komponentów). W związku z tymi wydarzeniami Zarząd na bieżąco monitoruje biznes i potencjalny wpływ czynników zewnętrznych na poszczególne segmenty operacyjne i całą działalność Spółki.

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku
(w tysiącach PLN)

Bydgoszcz, 31 sierpnia 2022 r.

Podpisy Zarządu:

Wiceprezes Zarządu
Przemysław Szmyt

Prezes Zarządu
Andrzej Goławski

Osoba, której powierzono sporządzenie Sprawozdania Finansowego:

Prezes
inLAND Audit Sp. z o.o.
Joanna Liszkowska

WYBRANE DANE FINANSOWE

Dla celów ustalenia podstawowych wielkości w EUR zastosowano następujące kursy:

dla jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej:

- średni kurs NBP z dnia 30 czerwca 2022 r.: 1 EUR = 4,6806 PLN,
- średni kurs NBP z dnia 30 czerwca 2021 r.: 1 EUR = 4,5208 PLN,
- średni kurs NBP z dnia 31 grudnia 2021 r.: 1 EUR = 4,5994 PLN,

dla pozycji jednostkowego rachunku zysków i strat oraz pozycji sprawozdania z przepływów pieniężnych kurs stanowiący średnią arytmetyczną ze średnich kursów NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca, objętego prezentowanym okresem:

- za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r.: 4,6365 PLN,
- za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.: 4,5568 PLN,
- za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.: 4,5804 PLN.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Okres 6 miesięcy	Okres 6 miesięcy	Okres 6 miesięcy	Okres 6 miesięcy
	zakończony 30 czerwca 2022 (niebadane)	zakończony 30 czerwca 2021 (niebadane)	zakończony 30 czerwca 2022 (niebadane)	zakończony 30 czerwca 2021 (niebadane)
	w tys. PLN		w tys. EUR	
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Przychody za sprzedaż	64 725	38 727	13 960	8 499
Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej	2 188	814	472	179
Zysk/ (strata) brutto	1 520	254	328	56
Zysk/ (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 164	(885)	251	(194)
Zysk/ (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk/ (strata) netto	1 164	(885)	251	(194)
Zysk/ (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,13	(0,10)	0,03	(0,02)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,13	(0,10)	0,03	(0,02)
Zysk/ (strata) na jedną akcję z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Średni kurs PLN / EUR w okresie	-	-	4,6365	4,5568
<i>Sprawozdanie z przepływów pieniężnych</i>				
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(8 265)	2 556	(1 783)	561
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 130)	1 288	(459)	283
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	7 705	(3 404)	1 662	(747)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(2 690)	440	(580)	97
Średni kurs PLN / EUR w okresie	-	-	4,6365	4,5568

