



***atrem***  
budownictwo energetyka



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA  
2024 ROKU

BYDGOSZCZ, 27 MAJA 2024 ROKU

## Spis treści

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE Sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE Sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym .....	7
Dodatkowe noty objaśniające .....	8
1. Informacje ogólne .....	8
2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego .....	8
3. Stosowane zasady rachunkowości.....	9
4. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach.....	9
5. Sezonowość działalności.....	9
6. Przychody z umów z klientami .....	9
6.1. Przychody w podziale na kategorie.....	9
6.2. Aktywa i zobowiązania z tytułu umów z klientami .....	10
7. Segmenty operacyjne .....	10
8. Wspólne przedsięwzięcia .....	12
9. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty .....	13
10. Przychody i koszty .....	13
10.1. Pozostałe przychody operacyjne .....	13
10.2. Pozostałe koszty operacyjne .....	14
10.3. Przychody finansowe .....	14
10.4. Koszty finansowe.....	14
10.5. Koszty świadczeń pracowniczych.....	14
10.6. Koszty według rodzajów.....	15
11. Podatek dochodowy .....	16
11.1. Obciążenie podatkowe .....	16
11.2. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej.....	16
12. Rzeczowe aktywa trwałe .....	17
13. Nieruchomości inwestycyjne .....	17
14. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania i leasing.....	18
14.1. Spółka jako leasingobiorca .....	18
14.2. Spółka jako leasingodawca .....	19
15. Zapasy .....	20
16. Należności z tytułu dostaw i usług, aktywa z tytułu umowy oraz pozostałe należności .....	20
17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	21
18. Zadłużenie .....	22
19. Rezerwy.....	24
20. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania i rozliczenie międzyokresowe .....	25
21. Przyczyny występowania różnic pomiędzy zmianami wynikającymi ze sprawozdania z sytuacji finansowej oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych.....	26
22. Inne istotne zmiany .....	26
22.1. Zobowiązania warunkowe .....	26
22.2. Sprawy sądowe i roszczenia w toku.....	27
23. Informacje o podmiotach powiązanych.....	29

**ATREM S.A.**

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku (w tysiącach PLN)

---

23.1. Jednostka dominująca całej Grupy.....	29
23.2. Pożyczka udzielona członkowi Zarządu .....	29
23.3. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu.....	29
24. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym .....	30
25. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	30

**ATREM S.A.**

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku (w tysiącach PLN)

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku

	<i>Nota</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 (niebadane)</i>
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	6	<b>31 993</b>	<b>18 979</b>
Koszt własny sprzedaży	10.6	26 348	17 228
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>		<b>5 645</b>	<b>1 751</b>
Koszty sprzedaży	10.6	584	645
Koszty ogólnego zarządu	10.6	3 124	3 044
<b>Zysk netto ze sprzedaży</b>		<b>1 937</b>	<b>-1 938</b>
Pozostałe przychody operacyjne	10.1	50	141
Pozostałe koszty operacyjne	10.2	20	63
Zysk / strata z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	16.1	0	6
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>		<b>1 967</b>	<b>-1 854</b>
Przychody finansowe	10.3	840	272
Koszty finansowe	10.4	496	568
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>		<b>2 311</b>	<b>-2 150</b>
Podatek dochodowy	11	500	-451
<b>Zysk netto</b>		<b>1 811</b>	<b>-1 699</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>			
Inne całkowite dochody netto		0	0
<b>CAŁKOWITY DOCHÓD ZA ROK</b>		<b>1 811</b>	<b>-1 699</b>

**Zysk/ (strata) na jedną akcję**

– podstawowy z zysku za rok obrotowy	0,20	-0,18
– rozwodniony z zysku za rok obrotowy	0,20	-0,18

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 marca 2024 roku

	Nota	31 marca 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>			
Aktywa niematerialne		0	1
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	14.1	3 321	2 551
Rzeczowe aktywa trwałe	12	7 651	7 158
Pozostałe należności	16	2 753	2 727
Nieruchomość inwestycyjna	13	14 513	14 513
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		2 445	2 945
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>30 683</b>	<b>29 895</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	15	240	240
Aktywa z tytułu umowy	6.2	8 126	4 534
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	16	36 596	53 757
Pożyczki udzielone	23	40 959	25 077
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17	773	150
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>86 694</b>	<b>83 758</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>117 377</b>	<b>113 653</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>Kapitał własny</b>			
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		8 050	8 050
Zyski zatrzymane		8 337	6 526
zyski / straty z lat ubiegłych		6 526	572
zysk / strata okresu		1 811	5 954
<b>Kapitał własny</b>		<b>41 925</b>	<b>40 114</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Pozostałe zobowiązania	20	852	865
Leasing	14.1	3 010	2 589
Oprocentowane kredyty i pożyczki	18	1 094	1 478
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	19	164	164
Pozostałe rezerwy	19	1 709	1 709
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>6 829</b>	<b>6 805</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	20	30 186	36 131
Zobowiązania z tytułu umów	6.2	16 947	17 743
Oprocentowane kredyty i pożyczki	18	18 246	10 055
Leasing	14.1	1 488	1 119
Pozostałe rezerwy	19	1 756	1 686
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>68 623</b>	<b>66 734</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>75 452</b>	<b>73 539</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>117 377</b>	<b>113 653</b>

Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego załączone na stronach od 8 do 31 stanowią jego integralną część

**ATREM S.A.**

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku (w tysiącach PLN)

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW  
PIENIĘŻNYCH**

na dzień 31 marca 2024 roku

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 (niebadane)
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>		
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>2 311</b>	<b>-2 150</b>
<b>Korekty o pozycje:</b>	<b>6 951</b>	<b>9 718</b>
Korekty z tytułu umorzenia i amortyzacji	399	611
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Zysk (strata) ze sprzedaży aktywów trwałych	-47	41
Zyski z tytułu odsetek	-811	0
Straty z tytułu odsetek	494	742
Zmiana stanu zapasów	0	39
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	17 191	18 383
Zmiana stanu zobowiązań	-5 958	-7 122
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu umów	-4 387	-2 481
Zmiana stanu rezerw	70	-495
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>9 262</b>	<b>7 568</b>
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-627	-30
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	46	122
Wpływy spółka jako leasingodawca	91	80
Pożyczki udzielone	-17 100	-7 479
Otrzymane odsetki	0	0
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	2 000	1 000
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-15 590</b>	<b>-6 307</b>
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	8 728	1 968
Spłaty kredytów i pożyczek	-921	-2 282
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	-362	-344
Odsetki zapłacone	-494	-251
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>6 951</b>	<b>-909</b>
<b>Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>623</b>	<b>352</b>
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>150</b>	<b>66</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>773</b>	<b>418</b>

Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego załączone na stronach od 8 do 31 stanowią jego integralną część

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM****za okres zakończony 31 marca 2024 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>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
<b>Na dzień 1 stycznia 2024 roku</b>	<b>4 615</b>	<b>1 466</b>	<b>19 457</b>	<b>8 050</b>	<b>6 526</b>	<b>40 114</b>
Zysk/(strata) netto za okres	0	0	0	0	1 811	1 811
<b>Calkowity dochód za okres</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 811</b>	<b>1 811</b>
<b>Podział wyniku finansowego</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Na dzień 31 marca 2024 roku (niebadane)</b>	<b>4 615</b>	<b>1 466</b>	<b>19 457</b>	<b>8 050</b>	<b>8 337</b>	<b>41 925</b>

**za okres zakończony 31 marca 2023 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>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
<b>Na dzień 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>4 615</b>	<b>1 466</b>	<b>19 457</b>	<b>6 535</b>	<b>3 102</b>	<b>35 175</b>
Zysk/(strata) netto za okres	0	0	0	0	-1 699	-1 699
<b>Calkowity dochód za okres</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 699</b>	<b>-1 699</b>
<b>Podział wyniku finansowego</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Na dzień 31 marca 2023 roku (niebadane)</b>	<b>4 615</b>	<b>1 466</b>	<b>19 457</b>	<b>6 535</b>	<b>1 403</b>	<b>33 476</b>

## DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

### 1. Informacje ogólne

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki ATREM S.A obejmuje okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej obejmujące dane na dzień 31 marca 2024 roku oraz dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2023 roku, a także śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów obejmujące dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku nie 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 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 27 maja 2024.

### 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 2023 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 22 marca 2024.

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.



### 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 2023 roku. 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 2023 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.

	<i>Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku (niebadane)</i>	<i>Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (niebadane)</i>
<i>Rodzaj dobra lub usługi</i>		
Projekty wykonawcze	31 085	17 934
Projekty eksploatacyjne	894	1 045
Pozostałe	14	0
<b>Przychody z umów z klientami ogółem</b>	<b>31 993</b>	<b>18 979</b>
<i>Region geograficzny</i>		
Polska	31 933	18 979
Europa	0	0
<b>Przychody z umów z klientami ogółem</b>	<b>31 933</b>	<b>18 979</b>

Przychody z tytułu projektów wykonawczych rozpoznawane są w miarę upływu czasu, natomiast przychody z tytułu projektów eksploatacyjnych oraz pozostałe rozpoznawane są w momencie czasu. Wpływ na to mają m.in.: warunki atmosferyczne, specyfika realizowanych kontraktów, 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,
- 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.

	<i>31 marca 2024</i> <i>(niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2023</i>
Aktywa z tytułu umowy brutto	8 140	4 548
Odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu umowy (-)	-14	-14
Aktywa z tytułu umowy	8 126	4 534
Zobowiązania z tytułu umowy	16 948	17 743
w tym zaliczki	4 450	5 899

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 8 126 tys. PLN (wobec 4 534 tys. PLN na dzień 31.12.2023 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 31 marca 2024 roku zobowiązania wyniosły 16 948 tys. PLN (na dzień 31.12.2023 roku 17 743 tys. PLN).

Kwoty ujęte w bilansie dotyczą umów o usługę budowlaną będących w trakcie realizacji na dzień bilansowy. Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku Spółka ujęła w sprawozdaniu przychody z tytułu projektów wykonawczych w wysokości 31 085 tys. PLN. Na koniec 2023 roku była to wartość 139 294 tys. PLN.

Poniżej przedstawiono łączną kwotę ceny transakcyjnej przypisanej do zobowiązań do wykonania świadczenia, które pozostały niespełnione (lub częściowo niespełnione) na koniec okresu sprawozdawczego, a które dotyczą projektów wykonawczych.

	<i>31 marca 2024</i> <i>(niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2023</i>
Do 1 roku	309 624	207 287
Powyżej 1 roku	171 105	242 044
	<b>480 729</b>	<b>449 332</b>

## 7. Segmenty operacyjne

Dla celów zarządczych Spółka prezentuje:

- Segment automatyka i elektroenergetyka - 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, a także świadczący usługi z zakresu energetyki niskich, średnich i wysokich napięć dla klientów z branży energetycznej, budowlanej oraz przemysłowej
- Segment pozostały.

**ATREM S.A.**

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku (w tysiącach PLN)

Zarząd monitoruje wyniki operacyjne 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.

Aktywa alokowane do segmentów nie obejmują:

- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- Nieruchomości inwestycyjne,
- Udzielone pożyczki,
- Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

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

<i>Segment operacyjny</i>	<i>Automatyka i elektroenergetyka</i>	<i>Pozostałe i niealokowane</i>	<i>Ogółem</i>
<i>Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku (niebadane)</i>			
Sprzedaż na rzecz klientów	31 993	0	31 993
Koszt własny sprzedaży	26 348	0	26 348
<b>Wynik segmentu brutto ze sprzedaży</b>	<b>5 645</b>	<b>0</b>	<b>5 645</b>
Koszty sprzedaży	584	0	584
Koszty zarządu	3 124	0	3 124
<b>Zysk/strata segmentu ze sprzedaży</b>	<b>1 937</b>	<b>0</b>	<b>1 937</b>
Pozostałe przychody operacyjne			50
Pozostałe koszty operacyjne			20
Zysk / strata z tytułu oczekiwanych strat kredytowych			0
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>			<b>1 967</b>
Przychody finansowe			840
Koszty finansowe			496
<b>Zysk/strata brutto</b>			<b>2 311</b>
<b>Aktywa segmentu</b>	<b>58 687</b>	<b>58 690</b>	<b>117 377</b>

<i>Segment operacyjny</i>	<i>Automatyka i elektroenergetyka</i>	<i>Pozostałe i niealokowane</i>	<i>Ogółem</i>
<i>Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (niebadane)</i>			
Sprzedaż na rzecz klientów	18 979	0	18 979
Koszt własny sprzedaży	17 228	0	17 228
<b>Wynik segmentu brutto ze sprzedaży</b>	<b>1 751</b>	<b>0</b>	<b>1 751</b>
Koszty sprzedaży	645	0	645
Koszty zarządu	3 044	0	3 044
<b>Zysk/strata segmentu ze sprzedaży</b>	<b>-1 938</b>	<b>0</b>	<b>-1 938</b>

**ATREM S.A.**

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku (w tysiącach PLN)

Pozostałe przychody operacyjne	141
Pozostałe koszty operacyjne	63
Zysk / strata z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	6
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>	<b>-1 854</b>
Przychody finansowe	272
Koszty finansowe	568
<b>Zysk/strata brutto</b>	<b>-2 150</b>
<hr/>	
<b>Aktywa segmentu</b>	<b>49 189                      28 411                      77 600</b>

Przychody ze sprzedaży w okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2024 roku wyniosły 31 993 tys. PLN.

Na wyniki w tym roku miały wpływ takie czynniki jak rosnące koszty komponentów, surowców i pracy oraz zakłócenie łańcucha dostaw, co przełożyło się na zwiększenie presji rosnących cen ze strony partnerów. Wysoka inflacja dodatkowo potęguje wzrost kosztów materiałów i wynagrodzeń.

## 8. Wspólne przedsięwzięcia

Na dzień 31 marca 2024 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 31 marca 2024 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 realizacji na dzień 31 marca 2024 roku.

<i>Nazwa kontraktu</i>	<i>Wartość kontraktu netto według umowy</i>	<i>Udział Spółki w konsorcjum</i>	<i>Udział Spółki w konsorcjum rozpoznany w księgach</i>
Modernizacja zasilania kompleksu w energię elektryczną, ciepłą i wodę K-2725 CSWŁąd Poznań	49 770	72,34%	72,34%
Modernizacja SRP Jarszewko	3 399	45,58%	45,58%
Modernizacja SRP Krobia Miejsko - Górecka	4 114	46,03%	46,03%
Modernizacja SRP Pępowo	3 390	42,48%	42,48%
Modernizacja SRP Tarchały	2 382	53,82%	53,82%
SmartGrid Poznań Południe	37 285	35,42%	35,42%
Modernizacja systemów pomiarów hydrologicznych	156 655	50,19%	50,19%
Budowa stacji gazowej	10 819	59,43%	59,43%
Infrastruktura dla kompleksu Olefin III w Płocku	1 294 588	20,08%	20,08%

## ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku (w tysiącach PLN)

Na dzień 31 marca 2024 roku łączna wartość kontraktów wg umowy, które realizowane były w formie konsorcjum wyniosła 1 562,4 mln PLN, w tym dla których Spółka była liderem konsorcjum 73,9 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.

W sprawozdaniu z całkowitych dochodów wykazano przychody i koszty oczyszczone o udział partnerów konsorcjum (wykazano tylko wielkości odpowiadające przerobom ATREM S.A.). W skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej - 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).

Poniżej zaprezentowane zostały wybrane dane finansowe ujęte w księgach Spółki dotyczące kontraktów realizowanych w ramach konsorcjów na dzień 31 marca 2024 roku i 31 marca 2023 roku.

<i>Sprawozdanie z całkowitych dochodów</i>	<i>Okres zakończony 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>Okres zakończony 31 marca 2023 (niebadane)</i>
Przychody ze sprzedaży	71 518	10 872
Koszt własny sprzedaży	59 143	9 632

  

<i>Sprawozdanie z sytuacji finansowej</i>	<i>31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2023</i>
Aktywa z tytułu umów	2 926	3 818
Zobowiązania z tytułu umów	4 679	4 735
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności - od zamawiającego albo konsorcjantów	14 115	3 330
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania - na rzecz konsorcjantów	1 393	67

## 9. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Spółka nie wypłaciła zaliczki na poczet dywidendy za 2024 rok.

Na dzień 31 marca 2024 roku nie istnieją ograniczenia dotyczące wypłaty dywidendy.

Zarząd będzie rekomendował Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu i Radzie Nadzorczej przeznaczenie wypracowanego zysku za 2023 rok netto w kwocie 5 954 tys. PLN w następujący sposób: 4 523 tys. PLN na wypłatę dywidendy, a w pozostałej części na kapitał zapasowy Spółki.

## 10. Przychody i koszty

### 10.1. Pozostałe przychody operacyjne

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 (niebadane)</i>
Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	0	120
Zysk ze sprzedaży środków trwałych	47	0
Inne	3	21
<b>Razem</b>	<b>50</b>	<b>141</b>

**ATREM S.A.**

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku (w tysiącach PLN)

**10.2. Pozostałe koszty operacyjne**

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 (niebadane)</i>
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	41
Darowizny	20	0
Pozostałe	0	22
<b>Razem</b>	<b>20</b>	<b>63</b>

**10.3. Przychody finansowe**

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 (niebadane)</i>
Odsetki od pożyczek	811	256
Odsetki od wadów i gwarancji	0	15
Dyskonto - kaucje	21	0
Pozostałe przychody finansowe	8	1
<b>Razem</b>	<b>840</b>	<b>272</b>

**10.4. Koszty finansowe**

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 (niebadane)</i>
Odsetki od kredytów i pożyczek	200	104
Odsetki handlowe	3	0
Odsetki od leasingu	37	42
Prowizje od kredytów	80	147
Dyskonto - kaucje	4	0
Prowizja od gwarancji zabezpieczającej	3	105
Poręczenia	167	169
Pozostałe	2	1
<b>Razem</b>	<b>496</b>	<b>568</b>

**10.5. Koszty świadczeń pracowniczych**

<i>Koszty z działalności</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 (niebadane)</i>
Wynagrodzenia	5 053	4 350
Koszty ubezpieczeń społecznych	791	666
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	216	129
<b>Koszty świadczeń pracowniczych ogółem</b>	<b>6 060</b>	<b>5 145</b>

**10.6. Koszty według rodzajów**

<i>Koszty z działalności</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 (niebadane)</i>
Amortyzacja	399	610
Zużycie materiałów i energii	11 229	4 614
Usługi obce z tego:	11 743	9 685
<i>Usługi podwykonawców</i>	9 632	8 813
<i>Usługi informatyczne</i>	179	159
<i>Usługi prawne, księgowo</i>	899	494
<i>Oplaty najmu/dzierżawy/leasingu samochodowa)</i>	109	40
<i>Naprawy i konserwacja samochodów i urządzeń</i>	11	46
<i>Projekty, testy, dokumentacja</i>	177	19
<i>Pozostałe</i>	736	114
Podatki i opłaty	137	140
Koszty świadczeń pracowniczych	6 060	5 145
Pozostałe koszty rodzajowe	488	723
<b>Koszty według rodzajów ogółem</b>	<b>30 056</b>	<b>20 917</b>
<i>Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży</i>	26 348	17 228
<i>Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży</i>	584	645
<i>Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu</i>	3 124	3 044

Pozycja usługi obce pozostałe dotyczy głównie kosztów usług marketingowych, najmu, audytu oraz innych umów B2B, które nie zostały uwzględnione w pozycji usługi podwykonawców.

Spółka zanotowała wzrost wartości usług obcych i 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 31 marca 2024 roku i za okres zakończony 31 marca 2023 roku przedstawiają się następująco:

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 (niebadane)</i>
<i>Ujęte w zysku lub stracie</i>		
Bieżący podatek dochodowy	0	0
Odroczony podatek dochodowy	500	-450
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w zysku lub stracie</b>	<b>500</b>	<b>-450</b>
<i>Sprawozdanie z całkowitych dochodów</i>		
Odroczony podatek dochodowy	500	-450
<b>Korzyść podatkowa/(obciążenie podatkowe) ujęta/e w innych całkowitych dochodach</b>	<b>500</b>	<b>-450</b>

### 11.2. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej

Uzgodnienie podatku dochodowego od zysku / straty brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym licznym według efektywnej stawki podatkowej Spółki za okres zakończony 31 marca 2024 roku i 31 marca 2023 roku przedstawia się następująco:

<i>Podatek dochodowy</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 (niebadane)</i>
Podatek dochodowy część bieżąca	0	0
Podatek dochodowy część odroczone	500	-450
Inne podatkowe obciążenia wyniku finansowego	0	0
Korekty dotyczące lat poprzednich	0	0
<b>Razem podatek dochodowy w rachunku wyników</b>	<b>500</b>	<b>-450</b>

<i>Uzgodnienie efektywnej stopy podatkowej</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 (niebadane)</i>
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 311	-2 150
Stawka ustawowa podatku w %	19%	19%
Podatek przy zastosowaniu stawki ustawowej (normatywny)	439	-408
Efekt straty podatkowej bieżącego okresu, na którą nie utworzono aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	0
Efekt podatkowy pozostałych przychodów i kosztów trwale niestanowiących przychodów i kosztów podatkowych	61	45
Aktualizacja wartości aktywów z tytułu podatku odroczonego	0	0
Inne	0	-87
<b>Razem podatek dochodowy w rachunku wyników</b>	<b>500</b>	<b>-450</b>



**ATREM S.A.**

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku (w tysiącach PLN)

**12. Rzeczowe aktywa trwałe**

<i>Okres zakończony 31 marca 2024 roku</i>	<i>Grunty i budynki</i>	<i>Maszyny i urządzenia</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Środki trwałe w budowie*</i>	<i>Ogółem</i>
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 1 stycznia 2024 roku</b>	<b>5 600</b>	<b>720</b>	<b>331</b>	<b>507</b>	<b>7 158</b>
Nabycia	0	13	0	613	626
Sprzedaż i likwidacja	0	0	0	0	0
Odpis amortyzacyjny za okres	-54	-51	-28	0	-133
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 1 stycznia 2024 roku</b>	<b>5 546</b>	<b>682</b>	<b>303</b>	<b>1 120</b>	<b>7 651</b>

<i>Rok zakończony 31 grudnia 2023 roku</i>	<i>Grunty i budynki</i>	<i>Maszyny i urządzenia</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Środki trwałe w budowie*</i>	<i>Ogółem</i>
<b>Wartość netto na dzień 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>6 439</b>	<b>1 134</b>	<b>693</b>	<b>95</b>	<b>8 361</b>
Nabycia	0	128	0	412	540
Sprzedaż i likwidacja	0	-1	-236	0	-237
Odpis amortyzacyjny za okres	-274	-444	-126	0	-844
Reklasyfikacja	-565	-97	0	0	-662
<b>Wartość netto na dzień 31 grudnia 2023 roku</b>	<b>5 600</b>	<b>720</b>	<b>331</b>	<b>507</b>	<b>7 158</b>

\* w pozycji środki trwałe w budowie Spółka ujmuje odpis w wysokości 636 tys. PLN utworzony w poprzednich latach.

**13. Nieruchomości inwestycyjne**

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

	<i>31 marca 2024</i>	<i>31 grudnia 2023</i>
<b>Bilans otwarcia na dzień 1 stycznia</b>	<b>14 513</b>	<b>13 022</b>
Zmiany stanu, w tym:	0	1 491
<i>zyski/ straty z tytułu wyceny wartości godziwej</i>	0	830
<i>transfery ze środków trwałych</i>	0	661
<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>14 513</b>	<b>14 513</b>

Nieruchomość ta jest 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 zbycie całej nieruchomości. Decyzja o przekwalifikowaniu wynikała również z reorganizacji struktury aktywów trwałych Spółki. Wartość godziwa nie uległa zmianie na dzień 31 marca 2024 r.

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są do wartości godziwej i kwalifikowane do 3 poziomu hierarchii wartości godziwej. W okresie do 31 marca 2024 roku nie miały miejsca przesunięcia między poziomami.

**ATREM S.A.**

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku (w tysiącach PLN)

<i>Nieruchomość inwestycyjna na dzień 31 marca 2024</i>	<i>Wartość w tys. PLN</i>	<i>Metoda wyceny</i>	<i>Istotne nieobserwowalne dane wejściowe</i>	<i>Stopa dyskonta</i>	<i>Przedział (średnia ważona)</i>
Nieruchomości gruntowe zabudowane położone w Złotnikach, gmina Suchy Las, ul. Czołgowa 4. Powierzchnia budynku 4006,5 m <sup>2</sup>	14 513	Podejście dochodowe, metoda inwestycyjna, technika kapitalizacji prostej dochodu netto	Średnia miesięczna stawka czynszu (zł/m <sup>2</sup> )	8%	36,65 zł / m <sup>2</sup>

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).

**14. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania i 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 GK IMMOBILE S.A., 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.

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

<i>Okres zakończony dnia 31 marca 2024 roku (niebadane)</i>	<i>Grunty*</i>	<i>Biura</i>	<i>Samochody</i>	<i>Razem</i>
<b>Na dzień 1 stycznia 2024 roku</b>	<b>296</b>	<b>1 766</b>	<b>494</b>	<b>2 551</b>
Zwiększenia (modyfikacja zawartych umów)	0	216	0	216
Zwiększenia (nowe leasingi)	0	53	765	818
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja)	0	0	0	0
Amortyzacja	-1	-172	-92	-265
<b>Na dzień 31 marca 2024 roku</b>	<b>290</b>	<b>1 865</b>	<b>1 166</b>	<b>3 321</b>

<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku</i>	<i>Grunty*</i>	<i>Biura</i>	<i>Samochody</i>	<i>Razem</i>
<b>Na dzień 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>300</b>	<b>1 878</b>	<b>855</b>	<b>3 033</b>
Zwiększenia (modyfikacja zawartych umów)	0	483	0	483
Zwiększenia (nowe leasingi)	0	0	270	270
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja)	0	0	0	0
Amortyzacja	-4	-600	-631	-1 235
<b>Na dzień 31 grudnia 2023 roku</b>	<b>296</b>	<b>1 766</b>	<b>494</b>	<b>2 551</b>

\* prawo wieczystego użytkowania gruntów

**ATREM S.A.**

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku (w tysiącach PLN)

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

	31 marca 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023
<b>Na dzień 1 stycznia</b>	<b>3 707</b>	<b>4 148</b>
Zwiększenia (modyfikacja zawartych umów)	333	743
Zwiększenia (nowe leasingi)	819	270
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja)	0	0
Naliczenie odsetek	37	141
Płatności leasingowe	-398	-1 595
<b>Na koniec okresu</b>	<b>4 498</b>	<b>3 707</b>
<i>Krótkoterminowe</i>	<i>1 488</i>	<i>1 119</i>
<i>Długoterminowe</i>	<i>3 010</i>	<i>2 588</i>

Poniżej przedstawiono kwoty przychodów, kosztów, zysków i strat wynikających z leasingu ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:

	31 marca 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023
Koszt amortyzacji aktywów z tytułu prawa do użytkowania	-266	-1 230
Koszty finansowe	-37	-141
<b>Łączna kwota ujęta w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>-303</b>	<b>-1 371</b>

**14.2. Spółka jako leasingodawca**

Na dzień 31 marca 2024 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka 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 bezpośrednie 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.

Spółka w ramach wynajmowanej nieruchomości w biurcu PIXEL podnajmuje powierzchnię biurową podmiotowi trzeciemu. Przychód z tytułu leasingu ujęty przez Spółkę w I kwartale 2024 roku wyniósł 91 tys. PLN. Umowa leasingu została zawarta na okres 6 lat i dotyczy wynajmu powierzchni biurowej.

Na dzień 31 marca 2024 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku analiza terminów zapadalności opłat leasingu w wartościach niezdyktowanych przedstawiała się następująco:

	31 marca 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023
W 1 roku	360	320
W 2 roku	360	320
W 3 roku	258	320
W 4 roku	0	62
W 5 roku	0	0
Powyżej 5 roku	0	0
<b>Razem</b>	<b>978</b>	<b>1 022</b>

## 15. Zapasy

	31 marca 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023
Materiały	98	98
Materiały w drodze	0	0
Produkty gotowe	142	142
<b>Zapasy ogółem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania</b>	<b>240</b>	<b>240</b>

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2024 roku odpisy aktualizujące zapasy nie uległy zmianie.

	31 marca 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023
<b>Odpisy aktualizujące zapasy na dzień 1 stycznia</b>	<b>260</b>	<b>260</b>
Zwiększenie	0	0
Wykorzystanie	0	0
<b>Odpisy aktualizujące zapasy na dzień 31 grudnia</b>	<b>260</b>	<b>260</b>

Żadna kategoria zapasów nie stanowiła zabezpieczenia kredytów lub pożyczek w okresie zakończonym 31 marca 2024 roku i w roku zakończonym 31 grudnia 2023 roku.

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

Należności krótkoterminowe	31 marca 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023
<i>Należności finansowe:</i>		
Należności z tytułu dostaw i usług	41 428	58 702
Kaucje i wadia	924	947
Należności z tyt. leasingu	302	302
Odpisy z tytułu utraty wartości	-9 688	-9 688
<b>Należności finansowe netto</b>	<b>32 966</b>	<b>50 263</b>
<i>Należności niefinansowe:</i>		
Zaliczki na zapasy	2 516	2 939
Linie gwarancyjne	196	196
Rozliczenia międzyokresowe czynne	1 079	533
Inne	13	0
Odpisy z tytułu utraty wartości	-174	-174
<b>Należności niefinansowe netto</b>	<b>3 630</b>	<b>3 494</b>
<b>Należności krótkoterminowe razem</b>	<b>36 596</b>	<b>53 757</b>

**ATREM S.A.**

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku (w tysiącach PLN)

<b>Należności długoterminowe</b>	<i>31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2023</i>
Kaucje i wadła	1 569	1 564
Należności z tyt. leasingu	676	650
Inne niefinansowe należności	508	512
<b>Należności długoterminowe razem</b>	<b>2 753</b>	<b>2 726</b>

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi przedstawione są w nocie 23. *Informacje o podmiotach powiązanych.*

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

Spółka dokonała oceny należności ze względu na utratę ich wartości na dzień 31 marca 2024 zgodnie ze stosowaną polityką rachunkowości. Zgodnie z MSSF9 w rachunku zysków i strat została wyodrębniona pozycja zysk/strata 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:

	<i>31 marca 2024</i>	<i>31 grudnia 2023</i>
<b>Odpisy z tytułu oczekiwanych strat kredytowych na dzień 1 stycznia</b>	<b>9 688</b>	<b>9 736</b>
Zwiększenie	0	255
Rozwiązanie	0	-303
<b>Odpisy z tytułu oczekiwanych strat kredytowych na koniec okresu</b>	<b>9 688</b>	<b>9 688</b>

## 17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31 marca 2024 roku wynosi 773 tys. PLN (31 grudnia 2023 roku: 150 tys. PLN).

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

	<i>31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2023</i>
Środki pieniężne w banku i w kasie	773	150
Lokaty krótkoterminowe	0	0
<b>Ogółem</b>	<b>773</b>	<b>150</b>

## 18. Zadłużenie

ATREM posiada w mBanku S.A. linię na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej (linia FBD) w wysokości 10 000 tys. PLN. W ramach linii udzielane są elastyczne kredyty odnawialne na finansowanie wybranych kontraktów. Na dzień 31 marca 2024 roku były podpisane 4 takie umowy na łączną kwotę 10 000 tys. PLN. Zabezpieczeniem linii FBD jest (na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego):

- hipoteka umowna łączna do kwoty 12 000 tys. PLN na nieruchomości w Ostrowie Wielkopolskim, cesja z polisy ubezpieczeniowej,
- poręczenie udzielone przez Grupę Kapitałową IMMOBILE S.A. w kwocie 10 000 tys. PLN,
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji złożone przez ATREM S.A.,
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji złożone przez Grupę Kapitałową IMMOBILE S.A.,
- zastaw finansowy na prawach do środków pieniężnych na wydzielonym rachunku pomocniczym Banku.

Kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 6 500 tys. PLN udzielony przez mBank S.A. zabezpieczony jest (na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego):

- wekslem in blanco, wystawionym przez Kredytobiorcę razem z deklaracją wekslową,
- hipoteką umowną łączną do kwoty 12 000 tys. PLN na nieruchomości w Ostrowie Wielkopolskim, cesja z polisy ubezpieczeniowej,
- poręczeniem udzielonym przez Grupę Kapitałową IMMOBILE S.A. do łącznej kwoty 7 800 tys. PLN,
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji złożone przez Grupę Kapitałową IMMOBILE S.A.

Linia Wielocelowa w wysokości 20 000 tys. PLN (w tym: 17 670 tys. PLN dotyczy gwarancji) udzielona przez Bank Ochrony Środowiska S.A. zabezpieczona 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.

Linia Wieloproduktowa w wysokości 30 000 tys. PLN (w tym: 25 344 tys. PLN dotyczy gwarancji) udzielona przez mBank S.A. zabezpieczona jest (na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego):

- nieodwołalną i płatną na pierwsze żądanie gwarancją kryzysową Banku Gospodarstwa Krajowego w wysokości 80% kwoty limitu z terminem obowiązywania do dnia 12 września 2026 roku,
- zastawem finansowym na prawach do środków pieniężnych na wydzielonym rachunku pomocniczym Banku,
- oświadczeniem o poddaniu się egzekucji złożonym przez ATREM S.A.

Kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 5 000 tys. PLN udzielony przez Santander Bank Polska S.A. (w ramach MultiLinii dla ATREM S.A. oraz innych spółek z Grupy GK IMMOBILE S.A.) zabezpieczony jest (na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego):

- hipoteką umowną łączną do kwoty 51 300 tys. PLN na nieruchomości w Koronowie i w Bydgoszczy, cesja z polisy ubezpieczeniowej,
- hipoteką umowną łączną do kwoty 103 500 tys. PLN na nieruchomości w Szczecinie i w Łodzi, cesja z polisy ubezpieczeniowej,
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji złożonym przez ATREM S.A.

**ATREM S.A.**

## Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku (w tysiącach PLN)

	<i>Efektywna stopa procentowa %</i>	<i>Wartość kredytu</i>	<i>Termin spłaty</i>	<i>31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2023</i>
<i>Krótkoterminowe</i>					
Kredyty w rachunku bieżącym - mBank	WIBOR 1M plus marża banku	6 500	23.02.2024	6 386	1 980
Elastyczne kredyty odnawialne - mBank	WIBOR 1M plus marża banku	10 000	31.01.2025 08.07.2024	4 695	1 018
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym – Bank Ochrony Środowiska	WIBOR 1M plus marża banku	2 330	26.05.2024	2 310	2 300
Kredyt odnawialny – Santander Bank Polska	WIBOR 1M plus marża banku	5 000	21.02.2025	5 025	4 927
<i>Długoterminowe</i>					
Elastyczne kredyty odnawialne - mBank	WIBOR 1M plus marża banku	10 000	31.01.2025	0	1 478
Kredyt odnawialny - mBank	WIBOR 1M plus marża banku	4 656	12.06.2026	1 094	0
<b>Razem</b>				<b>19 510</b>	<b>11 703</b>

Różnica pomiędzy sumą kredytów w sprawozdaniu z sytuacji finansowej a sumą kredytów zawartą w tej nocie wynika z korekty pozycji o prowizje kredytowe rozliczane w czasie.

W dniu 12 lutego 2024 roku podpisała z mBank S.A. aneks wydłużający kredyt w rachunku bieżącym o 1 rok tj. do dnia 24.02.2025 r.

W dniu 14 lutego 2024 roku Spółka podpisała z Bankiem Ochrony Środowiska S.A. aneks do umowy linii wielocelowej zwiększający zabezpieczenie spłaty wierzytelności w postaci hipoteki na nieruchomościach należących do spółek powiązanych.

W dniu 19 lutego 2024 roku Spółka wraz z PJP MAKRUM S.A., Projprzem Budownictwo Sp. z o.o., Promstahl Sp. z o.o., podpisała z Santander Bank Polska S.A. aneks wydłużający multilinię o 1 rok, tj. do dnia 21.02.2025 roku.

W styczniu 2024 roku zostały spłacone kredyty w mBank S.A. z terminem spłaty w dniu 05.01.2024 r. w kwocie 1 019 tys. PLN.

W dniu 17 kwietnia 2024 roku Spółka podpisała z Bankiem Ochrony Środowiska S.A. aneks do umowy linii wielocelowej zmniejszający linię do kwoty 17 440 tys. PLN oraz wydłużający termin jej ważności do dnia 31.12.2024 r.

Spółka dotrzymała zobowiązania finansowych określone we wszystkich umowach zawartych z mBank.

## 19. Rezerwy

### Zmiany stanu rezerw

	<i>Rezerwy na naprawy gwarancyjne</i>	<i>Rezerwy na kary umowne</i>	<i>Rezerwy a straty na kontraktach</i>	<i>Rezerwy na odprawy emerytalne</i>	<i>Ogółem</i>
<b>Na dzień 1 stycznia 2024 roku</b>	<b>3 396</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>165</b>	<b>3 561</b>
Utworzone w ciągu roku	70	0	0	0	70
Wykorzystanie	0	0	0	0	0
Rozwiązane	0	0	0	1	1
<b>Na dzień 31 marca 2024 roku</b>	<b>3 465</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>164</b>	<b>3 629</b>
<i>krótkoterminowe</i>	<i>1 756</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 756</i>
<i>długoterminowe</i>	<i>1 709</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>164</i>	<i>1 873</i>

	<i>Rezerwy na naprawy gwarancyjne</i>	<i>Rezerwy na kary umowne</i>	<i>Rezerwy na straty na kontraktach</i>	<i>Rezerwy na odprawy emerytalne</i>	<i>Ogółem</i>
<b>Na dzień 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>2 042</b>	<b>89</b>	<b>512</b>	<b>239</b>	<b>2 882</b>
Utworzone w ciągu roku	3 396	-	-	-	3 396
Wykorzystane	2 042	-	-	-	2 042
Rozwiązane	-	89	512	74	675
<b>Na dzień 31 grudnia 2023 roku</b>	<b>3 396</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>165</b>	<b>3 561</b>
<i>krótkoterminowe</i>	<i>1 687</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 687</i>
<i>długoterminowe</i>	<i>1 709</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>165</i>	<i>1 874</i>

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.

Jednostka wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks Pracy. W związku z tym Spółka na podstawie wyceny dokonanej we własnym zakresie tworzy rezerwę na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych.



## 20. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania i rozliczenie międzyokresowe

### Zobowiązania tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe

<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<i>31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2023</i>
<i>Zobowiązania finansowe:</i>		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 002	18 579
Kaucje	1 308	1 935
Inne zobowiązania finansowe	72	46
<i>Zobowiązania finansowe razem</i>	<i>18 382</i>	<i>20 560</i>
<i>Zobowiązania niefinansowe:</i>		
Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń	5 426	9 850
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	5 259	4 526
Zobowiązania pracownicze z tytułu urlopów wypoczynkowych	1 016	1 056
Pozostałe	103	139
<i>Zobowiązania niefinansowe razem</i>	<i>11 804</i>	<i>15 571</i>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>30 186</b>	<b>36 131</b>

<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<i>31 marca 2024 (niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2023</i>
Kaucje otrzymane	852	865
<b>Pozostałe zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>852</b>	<b>865</b>

Zasady i warunki płatności powyższych zobowiązań finansowych:

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi przedstawione są w nocie 23. *Informacja o podmiotach powiązanych*.

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

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

## 21. 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.

	31 marca 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023
Bilansowa zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	17 135	- 11 757
Najem nieruchomości PIXEL kompensata	-90	-320
Aktualizacja należności leasingowych	30	0
	116	261
<b>(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności</b>	<b>17 191</b>	<b>-11 816</b>

## 22. Inne istotne zmiany

### 22.1. Zobowiązania warunkowe

W Spółce występują poniższe zobowiązania warunkowe.

	31 marca 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	103 481	106 325
Weksli wystawionych pod zabezpieczenie	15 363	1 167
<b>Razem zobowiązania warunkowe</b>	<b>118 844</b>	<b>107 492</b>

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

Gwarant	Termin ważności gwarancji					suma
	6 m-cy	12 m-cy	3 lata	5 lat	dłużej	
mBank S.A.	841	595	26 658	9 682	1 986	39 762
Bank Ochrony Środowiska S.A.	15 109	0	0	0	0	15 109
InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	389	176	534	0	0	1 099
PZU SA	0	117	165	0	0	282
UNIQA TU SA	1 329	33	500	0	5 367	7 229
Bank Gospodarstwa Krajowego	16 000	0	24 000	0	0	40 000
<b>Łącznie</b>	<b>33 668</b>	<b>921</b>	<b>51 857</b>	<b>9 682</b>	<b>7 353</b>	<b>103 481</b>

## 22.2. Sprawy sądowe i roszczenia w toku

### *Sprawa przeciwko Port Lotniczy Poznań - Ławica Sp. z o. o.*

W dniu 07 października 2016 r. 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 (słownie: dwa miliony osiemnaście tysięcy czterysta trzydzieści złotych 00/100) 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” (zwanej dalej Umową). W zakresie dochodzonej przez pozew kwoty Spółka 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 (słownie: cztery miliony dwieście czterdzieści trzy tysiące sto czternaście złotych 26/100), 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 po wydaniu częściowo korzystnej opinii biegłego. Spółka dokonała odpisu aktualizującego należność.

W dniu 30 listopada 2016 r. 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 (słownie: dwieście dziewięćdziesiąt tysięcy czterysta trzy złote 43/100) 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 po niekorzystnej dla Spółki opinii biegłego. Sąd I instancji oddalił powództwo Spółki w całości. Wyrok nie jest jednak prawomocny. Spółka złożyła bowiem apelację od wyroku Sądu I instancji zaskarżając go w całości. Sprawa w toku.

W dniu 13 marca 2024r. otrzymała ze strony spółki Port Lotniczy Poznań - Ławica Sp. z o. o. z siedzibą w Poznaniu (dalej zwany Zamawiającym) pozew o zapłatę kwoty 13.314.909,90 PLN (słownie: trzynaście milionów trzysta czternaście tysięcy dziewięćset dziewięć złotych 90/100) tytułem kar umownych naliczonych Spółce zdaniem Zamawiającego za nienależyte wykonywanie obowiązków w okresie gwarancji i rękojmi na podstawie umowy z dnia 10 kwietnia 2015r, na wykonanie zamówienia pn.: „Zaprojektowanie, dostawa i wdrożenie zintegrowanego systemu bezpieczeństwa Portu Lotniczego Poznań - Ławica oraz wymiana fragmentu ogrodzenia Portu Lotniczego” (zwanej dalej Umową). Zamawiający wyliczył kary umowne jako iloczyn 0,1% wartości wynagrodzenia Spółki wynikającej z Umowy w wysokości łącznie 6.728.100,00 zł (słownie: sześć milionów siedemset dwadzieścia osiem tysięcy sto złotych 00/100) brutto za każdy dzień zwłoki oraz liczby dni w zwłoce w usunięciu kilkudziesięciu błędów i awarii przedmiotu Umowy.

Zarząd Spółki stoi na stanowisku, że należycie wykonywał swoje obowiązki wynikające z Umowy w okresie gwarancji i rękojmi, tym samym w odpowiedzi na pozew wniósł o oddalenie powództwa w całości uznając roszczenia Zamawiającego za całkowicie bezzasadne. Zamawiający w pozwie wniósł o skierowanie sprawy do postępowania mediacyjnego. Spółka w odpowiedzi na pozew zgodziła się na przeprowadzenie postępowania mediacyjnego. Sprawa toczy się w I instancji przed Sądem Okręgowym w Poznaniu.

## **ATREM S.A.**

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku (w tysiącach PLN)

---

### ***Sprawa przeciwko MCC S.A.***

ATREM S.A. złożyła pozew z dnia 30 stycznia 2020r. o zapłatę 486.367,53 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 05 lutego 2020 r. 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. Sprawa w toku w postępowaniu sądowym w I instancji. Wobec Pozwanej otworzono postępowanie układowe.

### ***Sprawa przeciwko Tauron Dystrybucja S.A.***

Spółka ATREM S.A. w dniu 14 lipca 2020 r. otrzymała od Tauron Dystrybucja S.A. („Zamawiający”) oddział w Legnicy notę księgową z kwotą do zapłaty przez Spółkę na rzecz Zamawiającego w wysokości 8.134.714,00 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 r. 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 883.140,00 PLN brutto. W dniu 17 marca 2021r. Spółka otrzymała ze strony Zamawiającego pozew o zapłatę kary umownej w wysokości 7.251.574,00 zł. Spółka ATREM S.A. złożyła odpowiedź na pozew wnosząc o oddalenie powództwa w całości. W związku z powyższym roszczeniem Zamawiającego Zarząd ATREM S.A. zdecydował o nie zawiązywaniu rezerwy na dzień niniejszego rocznego sprawozdania finansowego, ponieważ w ocenie Zarządu Spółki ATREM S.A. na podstawie obecnego stanu wiedzy prawdopodobieństwo oddalenia powództwa Spółki ATREM S.A. i zasądzenia powództwa Zamawiającego jest niskie. Sprawa na etapie postępowaniu sądowym w I instancji po wydaniu opinii biegłych korzystnych dla Spółki.

## 23. Informacje o podmiotach powiązanych

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi odbyły się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych z podmiotami niepowiązаныmi (realizowane są na warunkach rynkowych). W okresie sprawozdawczym nie ujęto kosztów z tytułu należności wątpliwych i zagrożonych wynikających z transakcji ze stronami powiązаныmi.

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi w okresie zakończonym na dzień 31 marca 2024:

<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.	43	539	29	40 959	26	0
<i>Podmiot powiązany:</i> PJP Makrum S.A.	16	0	20	0	0	0
<i>Podmiot powiązany:</i> Projprzem Budownictwo Sp. z o.o.	142	0	58	0	2	0
<i>Podmiot powiązany:</i> CDI 2 Sp. z o.o.	0	0	1	0	0	0
<i>Podmiot powiązany:</i> CDI Konsultanci Budowlani Sp. z o.o.	0	31	0	0	13	0
<i>Podmiot powiązany:</i> Focus Hotels. S.A.	0	2	0	0	2	0
<i>Podmiot powiązany:</i> Binkie Sp. z o.o.	0	1	0	0	1	0

Spółka udzieliła pożyczki krótkoterminowe na rzecz GK IMMOBILE S.A. Aktualna kwota pożyczki wynosi 40 959 tys. PLN. Spółka dokonała odpisu z tytułu pożyczek na kwotę 75,4 tys. PLN.

### 23.1. Jednostka dominująca całej Grupy

ATREM S.A funkcjonuje w ramach Grupy Kapitałowej Immobile S.A., kontrolowanej osobiście przez pana Rafała Jerzego oraz poprzez „Fundację Rodziny Jerzych”, Fundację Rodzinną.

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.

### 23.2. Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

Spółka nie udzielała pożyczek członkom Zarządu.

### 23.3. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Spółka nie była stroną transakcji z udziałem członków Zarządu.

## 24. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym nie uległy zmianie w stosunku do tych zaprezentowanych na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą kredyty bankowe, umowy leasingu, środki pieniężne, pożyczki krótkoterminowe w ramach Grupy Kapitałowej Spółki Dominującej. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. Spółka posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Spółka zawarła w I kwartale 2024 roku transakcje na zakup waluty, której wycena na dzień bilansowy wyniosła 19 tys. PLN.

Zasadą stosowaną przez Spółkę obecnie i przez cały okres objęty sprawozdaniem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały omówione w rocznym sprawozdaniu finansowym.

## 25. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

Bydgoszcz, 27 maja 2024 r.

Podpisy Zarządu:

---

*Członek Zarządu*  
*Dariusz Jarek*

---

*Wiceprezes Zarządu*  
*Przemysław Szmyt*

---

*Prezes Zarządu*  
*Andrzej Goławski*

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

---

*Joanna Synowiec*

## WYBRANE DANE FINANSOWE

Dla celów ustalenia podstawowych wielkości w EUR zastosowano następujące kursy:

dla jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej:

- średni kurs NBP z dnia 31 marca 2024 r.: 1 EUR = 4,3009 PLN,
- średni kurs NBP z dnia 31 marca 2023 r.: 1 EUR = 4,6755 PLN,
- średni kurs NBP z dnia 31 grudnia 2023 r.: 1 EUR = 4,3480 PLN

dla pozycji jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów 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 2024 r. do 31 marca 2024 r.: 4,3278 PLN,
- za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.: 4,6978 PLN,
- za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.: 4,5408 PLN.

<i>Sprawozdanie z całkowitych dochodów</i>	<i>Okres 3 miesiący</i>	<i>Okres 3 miesiący</i>	<i>Okres 3 miesiący</i>	<i>Okres 3 miesiący</i>
	<i>zakończony</i>	<i>zakończony</i>	<i>zakończony</i>	<i>zakończony</i>
	<i>31 marca 2024</i>	<i>31 marca 2023</i>	<i>31 marca 2024</i>	<i>31 marca 2023</i>
	<i>w tys. PLN</i>		<i>w tys. EUR</i>	
Przychody za sprzedaży	31 993	18 979	7 392	4 040
Zysk z działalności operacyjnej	1 967	-1 854	455	-395
Zysk brutto	2 311	-2 150	534	-458
Zysk netto	1 811	-1 699	418	-362
Zysk na jedną akcję	0,20	-0,18	0,02	0,04
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję	0,20	-0,18	0,02	0,04
Średni kurs PLN / EUR w okresie	-	-	4,3278	4,6978
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 262	7 568	2 140	1 611
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-15 590	-6 307	-3 602	-1 343
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	6 951	-909	1 606	-193
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	623	352	144	75
Średni kurs PLN / EUR w okresie	-	-	4,3278	4,6978
<i>Sprawozdanie z sytuacji finansowej</i>	<i>31 marca 2024</i>	<i>31 grudnia 2023</i>	<i>31 marca 2024</i>	<i>31 grudnia 2023</i>
	<i>w tys. PLN</i>		<i>w tys. EUR</i>	
Aktywa	117 377	113 653	27 291	26 139
Zobowiązania długoterminowe	6 829	6 805	1 588	1 565
Zobowiązania krótkoterminowe	68 623	66 734	15 955	15 348
Kapitał własny	41 925	40 114	9 748	9 226
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	-	-	4,3009	4,3480