



***atrem***  
budownictwo energetyka



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA  
2023 ROKU

BYDGOSZCZ, 26 MAJA 2023 ROKU

## ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

### Spis treści

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY Rachunek Zysków i strat .....	3
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 .....	9
1. Informacje ogólne .....	9
2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego .....	9
3. Stosowane zasady rachunkowości .....	10
4. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach .....	11
5. Sezonowość działalności .....	11
6. Przychody z umów z klientami .....	11
6.1. Przychody w podziale na kategorie .....	11
6.2. Aktywa i zobowiązania z tytułu umów z klientami .....	12
7. Segmenty operacyjne .....	13
8. Wspólne przedsięwzięcia .....	14
9. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty .....	16
10. Przychody i koszty .....	16
10.1. Pozostałe przychody operacyjne .....	16
10.2. Pozostałe koszty operacyjne .....	16
10.3. Przychody finansowe .....	17
10.4. Koszty finansowe .....	17
10.5. Koszty według rodzajów .....	17
11. Podatek dochodowy .....	18
11.1. Obciążenie podatkowe .....	18
11.2. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej .....	18
12. Rzeczowe aktywa trwałe .....	19
13. Nieruchomości inwestycyjne .....	20
14. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania i leasing .....	20
14.1. Spółka jako leasingobiorca .....	20
14.2. Spółka jako leasingodawca .....	21
15. Zapasy .....	22
16. Należności z tytułu dostaw i usług, aktywa z tytułu umowy oraz pozostałe należności .....	23
16.1. Należności z tytułu dostaw i usług, aktywa z tytułu umowy oraz pozostałe należności .....	23
16.2. Pozostałe aktywa niefinansowe .....	24
17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty .....	24
18. Zadłużenie .....	24
19. Rezerwy .....	25
19.1. Zmiany stanu rezerw .....	25
20. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania i rozliczenie międzyokresowe .....	26
20.1. Zobowiązania tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe .....	26
20.2. Pozostałe zobowiązania niefinansowe .....	26
21. Inne istotne zmiany .....	27
21.1. Zobowiązania warunkowe .....	27
21.2. Sprawy sądowe .....	27
22. Informacje o podmiotach powiązanych .....	27
23. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym .....	28
24. Instrumenty finansowe .....	28
25. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym .....	28

## ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

### za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku

	Nota	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 (niebadane) (przekształcone)
<b>Działalność kontynuowana</b>			
<b>Przychody ze sprzedaży</b>		<b>18 979</b>	<b>32 524</b>
Koszt własny sprzedaży	10.5	(17 228)	(28 438)
<b>Zysk/ (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>1 751</b>	<b>4 086</b>
Koszty sprzedaży	10.5	(645)	(405)
Koszty ogólnego zarządu	10.5	(3 044)	(2 579)
Pozostałe przychody operacyjne	10.1	141	392
Pozostałe koszty operacyjne	10.2	(63)	(141)
Zysk/ (strata) z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	16.1	6	(75)
<b>Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>(1 854)</b>	<b>1 278</b>
Przychody finansowe	10.3	272	204
Koszty finansowe	10.4	(568)	(497)
<b>Zysk/ (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>(2 150)</b>	<b>985</b>
Podatek dochodowy	11	(451)	795
<b>Zysk/ (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>(1 699)</b>	<b>190</b>
<b>Zysk/ (strata) netto z działalności zaniechanej</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zysk/ (strata) netto</b>		<b>(1 699)</b>	<b>190</b>
<b>Zysk/ (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej</b>			
– podstawowy z zysku za rok obrotowy		(0,18)	0,02
– rozwodniony z zysku za rok obrotowy		(0,18)	0,02

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW****za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku**

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 (niebadane)</i>
Zysk/ (strata) netto za okres	<b>(1 699)</b>	<b>190</b>
Inne całkowite dochody		<b>0</b>
Inne całkowite dochody netto, które mogą podlegać przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	<b>0</b>	<b>0</b>
Inne całkowite dochody netto niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	<b>0</b>	<b>0</b>
Inne całkowite dochody netto	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CAŁKOWITY DOCHÓD ZA ROK</b>	<b>(1 699)</b>	<b>190</b>

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 marca 2023 roku

	Nota	31 marca 2023	31 grudnia 2022
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwale</b>			
Aktywa niematerialne		0	2
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	14	3 131	3 033
Rzeczowe aktywa trwale	12	8 004	8 361
Pozostałe należności	16.1	1 603	2 409
Nieruchomość inwestycyjna	13	13 022	13 022
Pozostałe aktywa niefinansowe	16.2	342	285
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		2 092	1 642
<b>Aktywa trwale</b>		<b>28 195</b>	<b>28 754</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	15	275	314
Aktywa z tytułu umowy	6.2	9 905	6 787
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	16.1	19 935	39 000
Pożyczki udzielone	22	14 971	8 490
Pozostałe aktywa niefinansowe	16.2	3 901	3 033
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17	418	66
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>49 405</b>	<b>57 690</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>77 600</b>	<b>86 444</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		6 535	6 535
Zyski / straty z lat ubiegłych		3 102	572
Zysk strata okresu		(1 699)	2 530
<b>Kapitał własny</b>		<b>33 475</b>	<b>35 175</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Pozostałe zobowiązania	20.1	677	649
Leasing	14	3 254	2 939
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	19.1	239	239
Pozostałe rezerwy długoterminowe	19.1	130	563
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>4 300</b>	<b>4 390</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	20.1	20 271	27 421
Zobowiązania z tytułu umów	6.2	8 937	8 300
Oprocentowane kredyty i pożyczki	18	7 305	7 870
Leasing	14	1 294	1 208
Rezerwy krótkoterminowe	19.1	2 018	2 080
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>39 825</b>	<b>46 879</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>44 125</b>	<b>51 269</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>77 600</b>	<b>86 444</b>

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

na dzień 31 marca 2023 roku

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 (niebadane)
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>		
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(2 150)</b>	<b>985</b>
<b>Korekty o pozycje:</b>	<b>9 718</b>	<b>(6 206)</b>
Korekty z tytułu umorzenia i amortyzacji	611	534
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	57
Zysk (strata) ze sprzedaży aktywów trwałych	41	(5)
Zyski/ straty z tytułu odsetek	742	(76)
Zmiana stanu zapasów	39	(183)
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	19 308	(21 352)
Zmiana stanu pozostałych aktywów oraz rozliczeń międzyokresowych	(925)	(1 420)
Zmiana stanu zobowiązań	(7 122)	23 702
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu umów	(2 481)	(6 768)
Zmiana stanu rezerw	(495)	(695)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>7 568</b>	<b>(5 221)</b>
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(30)	0
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	122	16
Wpływy spółka jako leasingodawca	80	78
Pożyczki udzielone	(7 479)	(4 000)
Otrzymane odsetki	0	0
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	1 000	0
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(6 307)</b>	<b>(3 906)</b>
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>		
Wpływy/wypływy z tytułu kredytów i pożyczek	(314)	6 975
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(344)	(423)
Odsetki zapłacone	(251)	(116)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(909)</b>	<b>6 436</b>
<b>Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>352</b>	<b>(2 691)</b>
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>66</b>	<b>2 698</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>418</b>	<b>7</b>

**ATREM S.A.**

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

za okres zakończony dnia 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 / straty z lat ubiegłych</i>	<i>Zysk/strata okresu</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>572</b>	<b>2 530</b>	<b>35 175</b>
Zysk/(strata) netto za okres	0	0	0	0	0	(1 699)	(1 699)
<b>Całkowity dochód za okres</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Podział wyniku finansowego:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 530</b>	<b>(2 530)</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>3 102</b>	<b>(1 699)</b>	<b>33 475</b>

**ATREM S.A.**

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

**za okres zakończony 31 marca 2022 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 / straty z lat ubiegłych</i>	<i>Zysk/strata okresu</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
<b>Na dzień 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>4 615</b>	<b>1 466</b>	<b>19 457</b>	<b>6 450</b>	<b>572</b>	<b>6 176</b>	<b>38 736</b>
Zysk/(strata) netto za rok	0	0	0	0	0	190	190
<b>Całkowity dochód za rok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 176</b>	<b>(6 176)</b>	<b>0</b>
- Podział wyniku finansowego	0	0	0	0	6 176	(6 176)	0
<b>Na dzień 31 marca 2022 roku</b>	<b>4 615</b>	<b>1 466</b>	<b>19 457</b>	<b>6 450</b>	<b>6 748</b>	<b>190</b>	<b>38 926</b>



## **DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE**

### **1. Informacje ogólne**

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki ATREM S.A. obejmuje okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Rachunek zysków i strat obejmujący dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 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 2023 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 26 maja 2023.

### **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 2022 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 3 kwietnia 2023.

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 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2023 roku i później.

*Grupa zastosowała po raz pierwszy poniższe standardy oraz zmiany do standardów:*

- *Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie zasad rachunkowości,*
- *Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”,*
- *Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji,*
- *MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17,*
- *Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje Porównawcze.*

Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2023 roku, nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki.

#### **Standardy oraz zmiany do standardów przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE**

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe, Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie oraz Długoterminowe zobowiązania z tytułu umów zawierające kowenanty (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” - Zobowiązanie leasingowe w ramach sprzedaży i leasingu zwrotnego (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie).

Wyżej wymienione standardy oraz zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

#### 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 marca 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.

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku  
(niebadane)

	Automatyka	Elektroenergetyka	Razem
<i>Rodzaj dobra lub usługi</i>			
Projekty wykonawcze	10 228	7 706	17 934
Projekty eksploatacyjne	932	113	1 045
<b>Przychody z umów z klientami ogółem</b>	<b>11 160</b>	<b>7 819</b>	<b>18 979</b>
<i>Region geograficzny</i>			
Polska	11 160	7 819	18 979
Europa	0	0	0
<b>Przychody z umów z klientami ogółem</b>	<b>11 160</b>	<b>7 819</b>	<b>18 979</b>

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku  
(niebadane)

	Automatyka	Elektroenergetyka	Razem
<i>Rodzaj dobra lub usługi</i>			
Projekty wykonawcze	10 089	21 267	31 356
Projekty eksploatacyjne	1 047	121	1 168
<b>Przychody z umów z klientami ogółem</b>	<b>11 136</b>	<b>21 389</b>	<b>32 524</b>
<i>Region geograficzny</i>			
Polska	11 136	21 389	32 524
Europa	0	0	0
<b>Przychody z umów z klientami ogółem</b>	<b>11 136</b>	<b>21 389</b>	<b>32 524</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 postępem 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 2023</i>	<i>31 grudnia 2022</i>
Aktywa z tytułu umowy brutto	9 924	6 806
Odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu umowy (-)	(19)	(19)
Aktywa z tytułu umowy	9 905	6 787
Zobowiązania z tytułu umowy	8 937	8 300
w tym zaliczki	7 970	7 970

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 9 905 tys. PLN (wobec 6 787 tys. PLN na dzień 31.12.2022 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 2023 roku zobowiązania wyniosły 8 937 tys. PLN (na dzień 31.12.2022 roku 8 300 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 2023</i>	<i>31 grudnia 2022</i>
Do 1 roku	145 045	127 120
Powyżej 1 roku	311 550	44 485
	<b>456 595</b>	<b>171 605</b>

## 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.

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

W 2023 roku nastąpiła zmiana podejścia do przypisania do segmentów pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych. Do tej pory pozostała działalność była przypisywana do wyników segmentu. Od tego kwartału Zarząd monitoruje wyniki segmentów bez alokacji pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, przychodów i kosztów finansowych oraz kosztów z tytułu podatku dochodowego. Dla celów porównywalności danych, ujawnienie za rok 2022 zostało zaprezentowane analogicznie.

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku	Działalność kontynuowana		Razem
	Automatyka	Elektroenergetyka	
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	11 160	7 819	<b>18 979</b>
Transakcje między segmentami	0	0	<b>0</b>
Przychody segmentu ogółem	11 160	7 819	<b>14 589</b>
Koszty własny sprzedaży	(9 905)	(7 323)	<b>(17 228)</b>
<b>Wynik segmentu/zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>1 255</b>	<b>496</b>	<b>1 751</b>
Koszty sprzedaży	379	266	<b>645</b>
Koszty ogólnego zarządu	1 790	1 254	<b>3 044</b>
<b>Wynik segmentu /zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>(914)</b>	<b>(1 024)</b>	<b>(1 938)</b>
Aktywa przypisane do segmentów	30 714	18 475	<b>49 189</b>
Aktywa niealokowane do segmentów	-	-	<b>28 411</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>77 600</b>

**ATREM S.A.**

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku	Działalność kontynuowana		Razem
	Automatyka	Elektroenergetyka	
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	16 616	15 908	<b>32 524</b>
Sprzedaż między segmentami	5 480	(5 480)	<b>0</b>
Przychody segmentu ogółem	11 136	21 389	<b>32 524</b>
Koszty własny sprzedaży	(9 305)	(19 133)	<b>(28 438)</b>
<b>Wynik segmentu/zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>1 831</b>	<b>2 255</b>	<b>4 086</b>
Koszty sprzedaży	139	266	<b>405</b>
Koszty ogólnego zarządu	883	1 696	<b>2 579</b>
<b>Wynik segmentu /zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>809</b>	<b>293</b>	<b>1 102</b>
Aktywa przypisane do segmentów	51 971	53 628	<b>105 599</b>
Aktywa niealokowane do segmentów	-	-	<b>25 201</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>130 800</b>

Niższe wyniki segmentów w tym roku w porównaniu do okresu porównawczego wynikają z odmiennego harmonogramu realizacji kontraktów i ich charakteru.

Uzgodnienie wyników segmentów operacyjnych z wynikiem jednostki przed opodatkowaniem	od 01-01 do 31-03-2023	od 01-01 do 31-03-2022
<b>Wynik operacyjny segmentów *</b>	<b>1 938</b>	<b>1 102</b>
Pozostałe przychody nie przypisane do segmentów	141	392
Pozostałe koszty nie przypisane do segmentów	(63)	(141)
Zyski (straty) z tytułu ryzyka kredytowego	6	(75)
<b>Pozostałe przychody i koszty razem</b>	<b>84</b>	<b>176</b>
<b>Zysk/(strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>(1 854)</b>	<b>1 278</b>
Przychody finansowe	272	204
Koszty finansowe	(568)	(497)
<b>Zysk/(strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(2 150)</b>	<b>985</b>

\*zysk brutto na sprzedaży pomniejszony o koszty sprzedaży i koszty ogólnego zarządu

## 8. Wspólne przedsięwzięcia

Na dzień 31 marca 2023 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 2023 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.

**ATREM S.A.**

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

W poniższej tabeli przedstawiono udziały Spółki we wspólnie realizowanych kontraktach, które znajdowały się w realizacji na dzień 31 marca 2023 roku.

<i>Nazwa kontraktu</i>	<i>Wartość kontraktu netto według umowy</i>	<i>Udział Spółki w konsorcjum</i>	<i>Kwotowy udział Spółki w konsorcjum</i>
Modernizacja ujęć infiltracyjnych PU-3 i PU-4 Czerniakowska	58 115	16,22%	9 426
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	35,42%	13 206
Modernizacja i wdrożenie systemów pomiarów hydrologicznych, sterowania i teletechnicznych na obiektach hydrotechnicznych RZGW Kraków i RZGW Wrocław	155 877	51,08%	79 622
"Wykonanie dokumentacji projektowej i robót budowlanych oraz innych czynności w zakresie budowy stacji gazowej o parametrach techniczno-pomiarowych Q=125 000 m <sup>3</sup> /h MOP 8,4 Mpa, w bezpośrednim sąsiedztwie ZZU 717 Turek wraz z uzyskaniem wszelkich wymaganych niezbędnych zgód, decyzji, pozwoleń i uzgodnień oraz decyzji administracyjnych"	10 819	59,43%	6 430
Postępowanie nr : NP/2022/10/0145/POZ wykonanie w formule "pod klucz"- EPC kompletny i nowoczesny zespół Instalacji, w tym urządzeń, rurociągów, aparatów i systemów, budynków i budowli tworzących funkcjonalną całość. W szczególności przygotowanie, uzgodnienie i przekazanie kompletnej Dokumentacji, dostarczenie wszystkich Dostaw, w tym Materiałów i Urządzeń, wybudowanie i uruchomienie, w tym przeprowadzenie Rozruchu Mechanicznego, a w przypadkach określonych w Umowie również Rozruchu Technologicznego, uzyskanie Pozwoleń Wykonawcy oraz przekazanie do eksploatacji Przedmiaru Umowy- w ramach zadania inwestycyjnego nr 22019/9/001 p.n. " Intensyfikacja Produkcji Olefin w Płocku"-OSBL zakres K001 (Infrastruktura dla kompleksu Olefin III)	1 270 362	19,95%	253 437
<b>Łączna wartość kontraktów realizowanych w ramach konsorcjum</b>	<b>1 532 458</b>		<b>362 122</b>
<i>W tym wartość kontraktów realizowanych w konsorcjum, w której Spółka wystąpiła w roli lidera konsorcjum</i>	10 819		6 430
<i>W tym wartość kontraktów realizowanych w konsorcjum, w której Spółka wystąpiła w roli partnera konsorcjum</i>	1 521 639		355 692

Na dzień 31 marca 2023 roku łączna wartość kontraktów wg umowy, które realizowane były w formie konsorcjum wyniosła 1 532 mln PLN, w tym dla których Spółka była liderem konsorcjum to 10 mln PLN. Z tego część realizowana przez Spółkę odpowiednio wynosiła 355 mln PLN i 6 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 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).

**ATREM S.A.**

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

Poniżej zaprezentowane zostały wybrane dane finansowe ujęte w księgach Spółki dotyczące kontraktów realizowanych w ramach konsorcjów na dzień 31 marca 2023 roku i 31 marca 2022 roku.

<i>Sprawozdanie z zysków lub strat</i>	<i>Okres zakończony 31 marca 2023</i>	<i>Okres zakończony 31 marca 2022</i>
Przychody ze sprzedaży	10 872	15 954
Koszt własny sprzedaży	9 632	13 447

<i>Sprawozdanie z sytuacji finansowej</i>	<i>31 marca 2023</i>	<i>31 grudnia 2022</i>
Aktywa z tytułu umów	5 687	3 616
Zobowiązania z tytułu umów	66	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności - od zamawiającego albo konsorcjantów	8 486	20 511
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania - na rzecz konsorcjantów	327	11 561

## 9. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Spółka nie wypłaciła zaliczki na poczet dywidendy za 2023 rok.

Na dzień 31 marca 2023 roku nie istnieją inne ograniczenia dotyczące wypłaty dywidendy.

Zarząd będzie rekomendował Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu przeznaczenie wypracowanego zysku za 2022 rok netto w kwocie 2 530 PLN na kapitał zapasowy.

## 10. Przychody i koszty

### 10.1. Pozostałe przychody operacyjne

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022</i>
Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	120	17
Zawarte ugody	0	351
Zysk ze sprzedaży środków trwałych	0	5
Inne	21	19
<b>Razem</b>	<b>141</b>	<b>392</b>

### 10.2. Pozostałe koszty operacyjne

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022</i>
Strata na sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	41	0
Darowizny	0	30
Kary umowne	0	50
Pozostałe	22	61
<b>Razem</b>	<b>63</b>	<b>141</b>



**ATREM S.A.**

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

**10.3. Przychody finansowe**

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022</i>
Odsetki od pożyczek	256	192
Odsetki od wadów i gwarancji	15	0
Pozostałe przychody finansowe	1	12
<b>Razem</b>	<b>272</b>	<b>204</b>

**10.4. Koszty finansowe**

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022</i>
Odsetki od kredytów i pożyczek	104	116
Odsetki od wadów i zabezpieczeń	0	0
Odsetki od leasingu	42	32
Prowizje od kredytów	147	185
Odsetki budżetowe	0	38
Ujemne różnice kursowe	0	60
Prowizja od gwarancji zabezpieczającej	105	66
Poręczenia	169	0
Pozostałe	1	0
<b>Razem</b>	<b>568</b>	<b>497</b>

**10.5. Koszty według rodzajów**

<i>Koszty z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022</i>
Amortyzacja	610	534
Zużycie materiałów i energii	4 614	20 847
Usługi obce z tego:	9 685	4 366
<i>Usługi podwykonawców</i>	9 301	3 907
<i>Usługi informatyczne</i>	159	56
<i>Usługi prawne</i>	46	28
<i>Naprawa, eksploatacja samochodów</i>	46	24
<i>Projekty, testy, dokumentacja</i>	19	94
<i>Pozostałe</i>	114	257
Podatki i opłaty	140	107
Koszty świadczeń pracowniczych	5 145	5 106
Pozostałe koszty rodzajowe	723	462
<b>Koszty według rodzajów ogółem, w tym:</b>	<b>20 917</b>	<b>31 422</b>
<i>Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży</i>	17 228	28 438
<i>Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży</i>	645	405
<i>Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu</i>	3 044	2 579

**ATREM S.A.**

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

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

Spółka zanotowała wzrost wartości usług obcych, i jednocześnie spadek wartości zużycia materiałów i energii. Wpływ na taki stan miał specyfika kontraktów i faza realizacji, w której znajdowały się poszczególne budowy oraz wzrost kosztów usług spowodowany wysoką inflacją.

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

Główne składniki obciążenia podatkowego za okres zakończony 31 marca 2023 roku i za okres zakończony 31 marca 2022 roku przedstawiają się następująco:

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022</i>
<i>Ujęte w zysku lub stracie</i>		
Bieżący podatek dochodowy	0	643
Odroczony podatek dochodowy	(450)	152
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w zysku lub stracie</b>	<b>(450)</b>	<b>795</b>
<i>Sprawozdanie z całkowitych dochodów</i>		
Odroczony podatek dochodowy	(450)	152
<b>Korzyść podatkowa/(obciążenie podatkowe) ujęta/e w innych całkowitych dochodach</b>	<b>(450)</b>	<b>152</b>

**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 31 marca 2023 roku i 31 marca 2022 roku przedstawia się następująco:

<i>Podatek dochodowy</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022</i>
Podatek dochodowy część bieżąca	0	643
Podatek dochodowy część odroczone	(450)	152
<b>Razem podatek dochodowy w rachunku wyników</b>	<b>(450)</b>	<b>795</b>

<i>Uzgodnienie efektywnej stopy podatkowej</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022</i>
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(2 150)	984
Stawka ustawowa podatku w %	19%	19%
Podatek przy zastosowaniu stawki ustawowej (normatywny)	(408)	187
Aktywowana strata z lat ubiegłych	0	675
Efekt podatkowy pozostałych przychodów i kosztów trwale niestanowiących przychodów i kosztów podatkowych	45	(20)
Inne	(87)	(47)
<b>Razem podatek dochodowy w rachunku wyników</b>	<b>(450)</b>	<b>795</b>

## 12. Rzeczowe aktywa trwałe

<i>Okres zakończony 31 marca 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 brutto na dzień 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>9 994</b>	<b>7 771</b>	<b>2 789</b>	<b>731</b>	<b>21 285</b>
Nabycia	0	25	0	5	30
Sprzedaż i likwidacja	0	(22)	(397)	0	(419)
<b>Wartość brutto na dzień 31 marca 2023 roku</b>	<b>9 994</b>	<b>7 774</b>	<b>2 392</b>	<b>736</b>	<b>20 896</b>
<b>Umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>3 555</b>	<b>6 637</b>	<b>2 096</b>	<b>636*</b>	<b>12 924</b>
Odpis amortyzacyjny za okres	70	116	38	0	224
Sprzedaż i likwidacja	0	(22)	(234)	0	(256)
<b>Umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 31 marca 2023 roku</b>	<b>3 625</b>	<b>6 731</b>	<b>1 900</b>	<b>636</b>	<b>12 892</b>
<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>
<b>Wartość netto na dzień 31 marca 2023 roku</b>	<b>6 369</b>	<b>1 043</b>	<b>492</b>	<b>100</b>	<b>8 004</b>

\*jest to odpis na środki trwałe w budowie utworzony w poprzednich latach

<i>Rok zakończony 31 grudnia 2022 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 brutto na dzień 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>9 994</b>	<b>7 353</b>	<b>2 931</b>	<b>841</b>	<b>21 119</b>
Nabycia	0	351	134	0	485
Sprzedaż i likwidacja	0	(43)	(276)	0	(319)
Reklasyfikacja	0	110	0	(110)	0
<b>Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2022 roku</b>	<b>9 994</b>	<b>7 771</b>	<b>2 789</b>	<b>731</b>	<b>21 285</b>
<b>Umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>3 277</b>	<b>6 226</b>	<b>1 991</b>	<b>636*</b>	<b>12 130</b>
Odpis amortyzacyjny za okres	278	429	203	0	910
Sprzedaż i likwidacja	0	(18)	(98)	0	(116)
<b>Umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2022 roku</b>	<b>3 555</b>	<b>6 637</b>	<b>2 096</b>	<b>636</b>	<b>12 924</b>
<b>Wartość netto na dzień 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>6 717</b>	<b>1 127</b>	<b>940</b>	<b>205</b>	<b>8 989</b>
<b>Wartość netto na dzień 31 grudnia 2022 roku</b>	<b>6 439</b>	<b>1 134</b>	<b>693</b>	<b>95</b>	<b>8 361</b>

### 13. 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.

	31 marca 2023	31 grudnia 2022
<b>Bilans otwarcia na dzień 1 stycznia</b>	<b>13 022</b>	<b>13 083</b>
Zmiany stanu, w tym:	0	(61)
<i>zyski/ straty z tytułu wyceny wartości godziwej</i>	0	(61)
<i>transfery ze środków trwałych</i>	0	0
<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>13 022</b>	<b>13 022</b>

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

<i>Nieruchomość inwestycyjna na dzień 31 marca 2023</i>	<i>Wartość w tys. PLN</i>	<i>Metoda wyceny</i>	<i>Istotne nieobserwowalne dane wejściowe</i>	<i>Przedział (średnia ważona) Stopa dyskonta</i>
Nieruchomości gruntowe zabudowane położone w Złotnikach, gmina Suchy Las, ul. Czołgowa 4. Powierzchnia budynku 4006,5 m <sup>2</sup>	13 022	Podjęcie dochodowe, metoda inwestycyjna, technika kapitalizacji prostej dochodu netto	Średnia miesięczna stawka czynszu (zł/m <sup>2</sup> )	38,92 zł / m <sup>2</sup>

Zabudowana nieruchomość gruntowa w Złotnikach, gmina Suchy Las objęta jest hipoteką umowną łączną do kwoty do kwoty 32.000 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 Kapitałowej Immoblie, 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 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

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

<i>Okres zakończony 31 marca 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	0	0
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja)	0	0	0	0
Amortyzacja	(1)	(148)	(236)	(385)
<b>Na dzień 31 marca 2023 roku</b>	<b>299</b>	<b>2 213</b>	<b>619</b>	<b>3 131</b>

<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku</i>	<i>Grunty*</i>	<i>Biura</i>	<i>Samochody</i>	<i>Razem</i>
<b>Na dzień 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>304</b>	<b>2 329</b>	<b>799</b>	<b>3 432</b>
Zwiększenia (modyfikacja zawartych umów)	0	0	409	409
Zwiększenia (nowe leasingi)	0	0	557	557
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja)	0	0	(7)	(7)
Amortyzacja	(4)	(451)	(903)	(1 358)
<b>Na dzień 31 grudnia 2022 roku</b>	<b>300</b>	<b>1 878</b>	<b>855</b>	<b>3 033</b>

\* *prawo wieczystego użytkowania gruntów*

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

	<i>31 marca 2023</i>	<i>31 grudnia 2022</i>
<b>Na dzień 1 stycznia</b>	<b>4 147</b>	<b>4 823</b>
Zwiększenia (modyfikacja zawartych umów)	744	433
Zwiększenia (nowe leasingi)	0	557
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja)	0	(10)
Naliczenie odsetek	40	143
Płatności leasingowe	(384)	(1 775)
<b>Na koniec okresu</b>	<b>4 548</b>	<b>4 147</b>
<i>Krótkoterminowe</i>	<i>1 294</i>	<i>1 208</i>
<i>Długoterminowe</i>	<i>3 254</i>	<i>2 939</i>

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

	<i>31 marca 2023</i>	<i>31 marca 2022</i>
Koszt amortyzacji aktywów z tytułu prawa do użytkowania	(385)	(324)
Koszty finansowe	(40)	(32)
<b>Łączna kwota ujęta w rachunku zysków i strat/ sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>(425)</b>	<b>(356)</b>

**14.2. Spółka jako leasingodawca**

Na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 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

**ATREM S.A.**

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

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. Umowa leasingu została zawarta na okres 6 lat i dotyczy wynajmu powierzchni biurowej.

	31 marca 2023	31 grudnia 2022
W 1 roku	332	243
W 2 roku	332	243
W 3 roku	332	243
W 4 roku	304	243
W 5 roku	0	39
Powyżej 5 roku	0	0
<b>Razem</b>	<b>1 300</b>	<b>1 011</b>

	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	razem
Przyszłe opłaty leasingowe	332	968	0	1 300
Przychody finansowe	(28)	(80)	0	(108)
<b>Wartość bieżąca przyszłych opłat leasingowych</b>	<b>304</b>	<b>888</b>	<b>0</b>	<b>1 192</b>

	31 marca 2023	31 grudnia 2022
<b>Na dzień 1 stycznia</b>	<b>1 011</b>	<b>1 254</b>
Zwiększenia (modyfikacja zawartych umów)	260	0
Zwiększenia (nowe leasingi)	0	0
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja)	(80)	243
<b>Na dzień 31 grudnia</b>	<b>1 192</b>	<b>1 011</b>
<i>Krótkoterminowe</i>	304	252
<i>Długoterminowe</i>	888	759

## 15. Zapasy

	31 marca 2023	31 grudnia 2022
Materiały	121	121
Materiały w drodze	0	33
Produkty gotowe	154	160
<b>Zapasy ogółem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania</b>	<b>275</b>	<b>314</b>

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku odpisy aktualizujące zapasy nie uległy zmianie.

	31 marca 2023	31 grudnia 2022
<b>Odpisy aktualizujące zapasy na dzień 1 stycznia</b>	<b>260</b>	<b>260</b>
Zwiększenie	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 2023 roku i w roku zakończonym 31 grudnia 2022 roku.

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

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

	31 marca 2023	31 grudnia 2022
Należności z tytułu dostaw i usług	17 758	38 058
Kaucje i wadła	2 580	2 307
Należności z tyt. leasingu	1 192	1 011
Pozostałe należności	33	33
<b>Należności ogółem (netto)</b>	<b>21 563</b>	<b>41 409</b>
<i>Krótkoterminowe</i>	<i>19 935</i>	<i>39 000</i>
<i>Długoterminowe</i>	<i>1 603</i>	<i>2 409</i>
Odpis z tytułu utraty wartości	9 646	9 652
<b>Należności brutto</b>	<b>31 209</b>	<b>51 061</b>

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi przedstawione są w nocie 22 *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 31.03.2023 zgodnie ze stosowaną polityką rachunkowości. 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:

	31 marca 2023	31 grudnia 2022
<b>Odpisy z tytułu oczekiwanych strat kredytowych na dzień 1 stycznia</b>	<b>9 654</b>	<b>10 010</b>
Zwiększenie	0	348
Rozwiązanie	(6)	(706)
<b>Odpisy z tytułu oczekiwanych strat kredytowych na koniec okresu</b>	<b>9 648</b>	<b>9 654</b>

**ATREM S.A.**

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

**16.2. Pozostałe aktywa niefinansowe**

	31 marca 2023	31 grudnia 2022
Należności budżetowe	14	14
Zaliczki na zapasy	3 106	2 478
Ubezpieczenia	480	461
Inne	643	364
<b>Należności ogółem (netto)</b>	<b>4 243</b>	<b>3 318</b>
<i>krótkoterminowe</i>	3 901	3 033
<i>dlugoterminowe</i>	342	285
Odpis z tytułu utraty wartości	174	174
<b>Należności ogółem (brutto)</b>	<b>4 417</b>	<b>3 492</b>

**17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

	31 marca 2023	31 grudnia 2022
Środki pieniężne w banku i w kasie	418	66
Lokaty krótkoterminowe	0	0
<b>Ogółem</b>	<b>418</b>	<b>66</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 31.03.2023 roku była podpisana 1 taka umowa na kwotę 3.500 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. do kwoty 12.000 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 kwoty 7.800 tys. PLN,
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji złożone przez Grupę Kapitałową IMMOBILE S.A.



**ATREM S.A.**

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

Linia Wielocelowa w wysokości 20.000 tys. PLN udzielona przez Bank Ochrony Środowiska S.A. zabezpieczona jest (na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego):

- wekslem in blanco wystawionym przez ATREM S.A. zaopatrzonej 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.

	<i>Efektywna stopa procentowa %</i>	<i>Wartość kredytu</i>	<i>Termin spłaty</i>	<i>31 marca 2023</i>	<i>31 grudnia 2022</i>
<i>Krótkoterminowe</i>					
Kredyty w rachunku bieżącym - mBank	WIBOR O/N plus marża banku	6 500	23.02.2024	6 393	5 394
Elastyczne kredyty odnawialne - mBank	WIBOR 1M plus marża banku	3 500	30.11.2023	0	2 463
<i>Długoterminowe</i>					
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym – Bank Ochrony Środowiska	WIBOR 1M plus marża banku	2 330	26.05.2024	982	13
<b>Razem</b>				<b>7 375</b>	<b>7 870</b>

W dniu 6 lutego 2023 roku Spółka podpisała z mBank aneks o wydłużeniu linii na finansowanie kontraktów o 1,5 roku tj. do dnia 30 czerwca 2026 r.

W dniu 21 lutego 2023 roku podpisała z mBank aneks wydłużający kredyt w rachunku bieżącym o 1 rok tj. do dnia 23.02.2024 r.

## 19. Rezerwy

### 19.1. 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 2022 roku</b>	<b>2 042</b>	<b>89</b>	<b>512</b>	<b>239</b>	<b>2 882</b>
Utworzone w ciągu roku	401	0	0	0	401
Rozwiązane	(563)	(39)	(294)	0	(896)
<b>Na dzień 31 marca 2023 roku</b>	<b>1 880</b>	<b>50</b>	<b>218</b>	<b>239</b>	<b>2 387</b>
<i>krótkoterminowe</i>	<i>1 750</i>	<i>50</i>	<i>218</i>	<i>0</i>	<i>2 018</i>
<i>długoterminowe</i>	<i>130</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>239</i>	<i>369</i>

**ATREM S.A.**

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

	<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 2022 roku</b>	<b>1 244</b>	<b>426</b>	<b>4 665</b>	<b>228</b>	<b>6 563</b>
Utworzone w ciągu roku	1 865	50	148	43	2 106
Wykorzystane	(472)	0	0	0	(472)
Transfer ze zobowiązań	21	490	0	0	511
Rozwiązane	(616)	(877)	(4 301)	(32)	(5 826)
<b>Na dzień 31 grudnia 2022 roku</b>	<b>2 042</b>	<b>89</b>	<b>512</b>	<b>239</b>	<b>2 882</b>
<i>krótkoterminowe</i>	<i>1 479</i>	<i>89</i>	<i>512</i>	<i>0</i>	<i>2 080</i>
<i>długoterminowe</i>	<i>563</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>239</i>	<i>802</i>

Rozwiązanie rezerw na 31.03.2023 dotyczy rozwiązania rezerw na straty na kontraktach oraz rezerw na naprawy gwarancyjne.

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

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

	<i>31 marca 2023</i>	<i>31 grudnia 2022</i>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w tym:	12 674	18 573
<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	<i>65</i>	<i>2 793</i>
<i>Wobec jednostek pozostałych</i>	<i>12 609</i>	<i>15 780</i>
Zabezpieczenie roszezeń	1 678	1 674
Pozostałe	157	197
<b>Razem</b>	<b>14 509</b>	<b>20 444</b>
<i>krótkoterminowe</i>	<i>13 832</i>	<i>19 795</i>
<i>długoterminowe</i>	<i>677</i>	<i>649</i>

Zasady i warunki płatności powyższych zobowiązań finansowych:

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi przedstawione są w nocie 22. *Informacja o podmiotach powiązanych*.

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

### 20.2. Pozostałe zobowiązania niefinansowe

	<i>31 marca 2023</i>	<i>31 grudnia 2022</i>
<i>Zobowiązania z tytułu podatków, cel i innych</i>		
Podatek VAT	693	2 579
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	870	887
Zobowiązania pracownicze z tytułu urlopów wypoczynkowych	906	864
Zobowiązania pracownicze z tytułu przyszłych premii i bonusów	2 894	2 204
Podatek dochodowy od osób fizycznych	196	257
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	879	835
<b>Razem</b>	<b>6 439</b>	<b>7 626</b>
<i>krótkoterminowe</i>	<i>6 439</i>	<i>7 626</i>
<i>długoterminowe</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

## 21. Inne istotne zmiany

### 21.1. Zobowiązania warunkowe

W Spółce występują poniższe zobowiązania warunkowe.

	31 marca 2023	31 grudnia 2022
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	56 295	53 511
Weksli wystawionych pod zabezpieczenie	4 609	4 609
<b>Razem zobowiązania warunkowe</b>	<b>60 904</b>	<b>58 120</b>

### 21.2. Sprawy sądowe

W okresie sprawozdawczym nie uległy zmianie toczące się sprawy sądowe opisane w nocie 32.2 Sprawozdania Finansowego Emitenta zakończonego 31 grudnia 2022 rok.

## 22. Informacje o podmiotach powiązanych

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

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi w okresie zakończonym i na dzień 31 marca 2023:

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Pożyczki dla podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	w tym zaległe, po upływie terminu płatności
Podmiot dominujący: GK Immobile S.A.	14	617	6	14 993	11	0
Podmiot powiązany: PJP Makrum S.A.	0	0	0	0	0	0
Podmiot powiązany: Projprzem Budownictwo Sp. z o.o.	142	2 259	50	0	40	0
Podmiot powiązany: CDI 2 Sp. z o.o.	0	0	0	0	-1	0
Podmiot powiązany: CDI Konsultanci Budowlani Sp. z o.o.	0	32	0	0	13	0
Podmiot powiązany: Focus Hotels. S.A.	5	22	0	0	1	0

Spółka udzieliła pożyczki krótkoterminowe na rzecz GK Immobile S.A. Spółka dokonała odpisu z tytułu pożyczek na kwotę 23 tys. PLN.

## 23. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany celów i zasad zarządzania ryzykiem, a stanowisko Zarządu jednostki dominującej w zakresie ryzyka nie odbiega od tego, które zostało zaprezentowane w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku, które zostało opublikowane w dniu 3 kwietnia 2023 roku.

## 24. Instrumenty finansowe

Wartości poszczególnych klas instrumentów finansowych według oceny Grupy wartość godziwa środków pieniężnych, krótkoterminowych lokat, należności handlowych, zobowiązań handlowych, kredytów w rachunku bieżącym oraz pozostałych zobowiązań krótkoterminowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin zapadalności. W okresie sprawozdawczym zakończonym dnia 31 marca 2023 roku oraz w 2022 roku, nie miały miejsca przesunięcia między poziomem 1 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej, ani też zaden z instrumentów nie został przesunięty z tych poziomów do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

## 25. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym

Bydgoszcz, 26 maja 2023 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 sprawozdania z sytuacji finansowej:

- średni kurs NBP z dnia 31 marca 2023 r.: 1 EUR = 4,6755 PLN,
- średni kurs NBP z dnia 31 marca 2022 r.: 1 EUR = 4,6525 PLN,
- średni kurs NBP z dnia 31 grudnia 2022 r.: 1 EUR = 4,6899 PLN

dla pozycji 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 2023 r. do 31 marca 2023 r.: 4,6978 PLN,
- za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r.: 4,5828 PLN,
- za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.: 4,6814 PLN.

	<i>Okres 3 miesiący zakończony 31 marca 2023</i>	<i>Okres 3 miesiący zakończony 31 marca 2022</i>	<i>Okres 3 miesiący zakończony 31 marca 2023</i>	<i>Okres 3 miesiący zakończony 31 marca 2022</i>
	<i>w tys. PLN</i>		<i>w tys. EUR</i>	
<b><i>Sprawozdanie z całkowitych dochodów</i></b>				
Przychody za sprzedaż	18 979	32 524	4 040	7 032
Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej	(1 854)	1 278	(395)	276
Zysk/ (strata) brutto	(2 150)	985	(458)	213
Zysk/ (strata) netto	(1 699)	190	(362)	41
Zysk/ (strata) na jedną akcję	(0,18)	0,02	(0,04)	0,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję	(0,18)	0,02	(0,04)	0,00
Średni kurs PLN / EUR w okresie			4,6978	4,6253
<b><i>Sprawozdanie z przepływów pieniężnych</i></b>				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 568	(5 221)	1 611	(1 129)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(6 307)	(3 906)	(1 343)	(844)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(909)	6 436	193	1 391
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	352	(2 691)	75	(582)
Średni kurs PLN / EUR w okresie	-		4,6978	4,6253
	<i>31 marca 2023</i>	<i>31 grudnia 2022</i>	<i>31 marca 2023</i>	<i>31 grudnia 2022</i>
	<i>w tys. PLN</i>		<i>w tys. EUR</i>	
<b><i>Sprawozdanie z sytuacji finansowej</i></b>				
Aktywa	77 600	86 444	16 597	18 431
Zobowiązania długoterminowe	4 300	4 390	920	936
Zobowiązania krótkoterminowe	39 825	46 879	8 518	9 995
Kapitał własny	33 475	35 175	7 160	7 500
Kurs PLN / EUR na koniec okresu			4,6755	4,6899