

atrem

budownictwo energetyka

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2022
ROKU

BYDGOSZCZ, 27 MAJA 2022 ROKU

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach PLN)

Spis treści

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY Rachunek zysków i strat	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE Sprawozdanie z całkowitych dochodów	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE Sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	7
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	8
Dodatkowe noty objaśniające	10
1. Informacje ogólne	10
2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	10
3. Stosowane zasady rachunkowości.....	10
4. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach.....	11
4.1. Profesjonalny osąd	11
4.2. Niepewność szacunków i założeń	13
5. Sezonowość działalności.....	15
6. Przychody z umów z klientami	15
6.1. Przychody w podziale na kategorie.....	15
6.2. Aktywa i zobowiązania z tytułu umów z klientami	16
7. Segmenty operacyjne	16
8. Wspólne przedsięwzięcia	18
9. Przychody i koszty	19
9.1. Pozostałe przychody operacyjne	19
9.2. Pozostałe koszty operacyjne	19
9.3. Koszty finansowe.....	19
9.4. Przychody finansowe	20
9.5. Koszty świadczeń pracowniczych.....	20
9.6. Koszty według rodzajów.....	20
10. Podatek dochodowy	20
10.1. Obciążenie podatkowe	20
10.2. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej.....	21
11. Rzeczowe aktywa trwałe.....	21
12. Utrata wartości aktywów.....	22
13. Leasing	23
13.1. Spółka jako leasingobiorca	23
13.2. Spółka jako leasingodawca	24
14. Aktywa niematerialne	24
15. Zapasy	25
16. Należności z tytułu dostaw i usług, aktywa z tytułu umowy oraz pozostałe należności	25
16.1. Należności z tytułu dostaw i usług, aktywa z tytułu umowy oraz pozostałe należności	25
16.2. Pozostałe aktywa niefinansowe.....	26
17. Nieruchomości inwestycyjne	26
18. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	27
19. Zadłużenie.....	27
20. Rezerwy.....	28
20.1. Zmiany stanu rezerw	28
20.2. Rezerwy na kary umowne i przewidywane straty na kontraktach	29
20.3. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych.....	29

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach PLN)

21. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania i rozliczenie międzyokresowe	29
21.1. Zobowiązania tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	29
21.2. Pozostałe zobowiązania niefinansowe	30
22. Inne istotne zmiany	30
22.1. Zobowiązania warunkowe	30
22.2. Sprawy sądowe	33
22.3. Rozliczenia podatkowe	35
23. Informacje o podmiotach powiązanych.....	35
23.1. Jednostka dominująca całej Grupy.....	36
23.2. Pożyczka udzielona członkowi Zarządu	36
23.3. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu.....	36
23.4. Wynagrodzenie głównej kadry kierowniczej.....	36
24. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	36
25. Zatrudnienie	37
26. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	37
26.1. Nowe znaczące umowy.....	37
26.2. Pozostałe zdarzenia	37
27. Wpływ czynników zewnętrznych na działalność Spółki.....	37

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach PLN)

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku

	Nota	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 (niebadane) (przekształcone)
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży		32 524	16 732
Koszt własny sprzedaży	9.6	(28 438)	(15 366)
Zysk/ (strata) brutto ze sprzedaży		4 086	1 366
Koszty sprzedaży	9.6	(405)	(516)
Koszty ogólnego zarządu	9.6	(2 579)	(1 823)
Pozostałe przychody operacyjne	9.1	392	40
Pozostałe koszty operacyjne	9.2	(141)	(114)
Zysk/ (strata) z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	16.1	(75)	140
Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej		1 278	(907)
Przychody finansowe	9.4	204	0
Koszty finansowe	9.3	(497)	(367)
Zysk/ (strata) przed opodatkowaniem		985	(1 274)
Podatek dochodowy	10	795	401
Zysk/ (strata) netto z działalności kontynuowanej		190	(1 675)
Zysk/ (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0
Zysk/ (strata) netto		190	(1 675)
Zysk/ (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej			
– podstawowy z zysku za rok obrotowy		0,10	(0,18)
– rozwodniony z zysku za rok obrotowy		0,10	(0,18)
Zysk/ (strata) na jedną akcję z działalności zaniechanej			
– podstawowy z zysku za rok obrotowy		-	-
– rozwodniony z zysku za rok obrotowy		-	-

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku**

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 (niebadane)</i>
Zysk/ (strata) netto za okres	190	(1 675)
Inne całkowite dochody	0	0
Inne całkowite dochody netto, które mogą podlegać przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	0	0
Inne całkowite dochody netto niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	0	0
Inne całkowite dochody netto	0	0
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA ROK	190	(1 675)

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach PLN)

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI
FINANSOWEJ****na dzień 31 marca 2022 roku**

	Nota	31 marca 2022 (niebadane)	31 grudnia 2021
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Aktywa niematerialne	14	8	10
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania		3 541	3 432
Rzeczowe aktywa trwałe	11	8 870	8 989
Pozostałe należności	16.1	2 671	2 771
Nieruchomość inwestycyjna	17	13 083	13 083
Pozostałe aktywa niefinansowe	16.2	234	234
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		2 181	2 332
Aktywa trwałe		30 588	30 851
Aktywa obrotowe			
Zapasy	15	521	338
Aktywa z tytułu umowy	6.2	23 617	17 270
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	16.1	61 488	40 896
Pożyczki udzielone		11 884	7 704
Pozostałe aktywa niefinansowe	16.2	2 695	1 275
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18	7	2 698
Aktywa obrotowe		100 212	70 181
AKTYWA RAZEM		130 800	101 032
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy		4 615	4 615
Kapitał zapasowy płatny w formie akcji		1 466	1 466
Nadwyżka ze sprzedaży akcji własnych		19 457	19 457
Kapitał zapasowy		6 450	6 450
Pozostałe kapitały rezerwowe		0	0
Zyski / straty z lat ubiegłych		6 748	572
Zysk strata okresu		190	6 176
Kapitał własny		38 926	38 736
Zobowiązania długoterminowe			
Pozostałe zobowiązania	21.1	591	596
Leasing	13	3 294	3 316
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	20.3	228	228
Pozostałe rezerwy długoterminowe	20.1	1 104	979
Oprocentowane kredyty i pożyczki		0	0
Zobowiązania długoterminowe		5 217	5 119
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	21.1	66 485	42 803
Zobowiązania z tytułu umów	6.2	761	1 182
Oprocentowane kredyty i pożyczki	19	13 304	6 329
Leasing	13.1	1 571	1 507
Rezerwy krótkoterminowe	20.1	4 536	5 356
Zobowiązania krótkoterminowe		86 657	57 177
Zobowiązania razem		91 874	62 296
PASYWA RAZEM		130 800	101 032

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku

Nota	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 (niebadane)
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	985	(1 274)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	985	(1 274)
Korekty o pozycje:	(6 206)	7 404
Korekty z tytułu umorzenia i amortyzacji	534	593
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	57	5
Zysk (strata) ze sprzedaży aktywów trwałych	(5)	0
Przychody z tytułu odsetek	(76)	0
Koszty z tytułu odsetek	0	62
Zmiana stanu zapasów	(183)	619
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	(21 352)	(3 326)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(1 420)	3 196
Zmiana stanu zobowiązań	23 702	11 189
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu umów	(6 768)	(4 700)
Zmiana stanu rezerw	(695)	(234)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(5 221)	6 130
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	16	3
Wydatki na ZCP	0	0
Wpływy spółka jako leasingodawca	78	0
Pożyczki udzielone	(4 000)	(3 306)
Otrzymane odsetki	0	0
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	0	44
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 906)	(3 259)
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	6 975	(2 477)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(423)	(264)
Odsetki zapłacone	(116)	(62)
Pozostałe	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	6 436	(2 803)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(2 691)	68
Środki pieniężne na początek okresu	2 698	212
Środki pieniężne na koniec okresu	7	280

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku**

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał zapasowy płacony w formie akcji</i>	<i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji własnych</i>	<i>Kapitał zapasowy</i>	<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	<i>Zyski / straty z lat ubiegłych</i>	<i>Zysk/strata okresu</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	4 615	1 466	19 457	6 450	0	572	6 176	38 736
Zysk/(strata) netto za okres	0	0	0	0	0	0	190	190
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	0	6 176	(6 176)	0
- Podział wyniku finansowego	0	0	0	0	0	6 176	(6 176)	0
Na dzień 31 marca 2022 roku	4 615	1 466	19 457	6 450	0	6 748	190	38 926

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał zapasowy płacony w formie akcji</i>	<i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji własnych</i>	<i>Kapitał zapasowy</i>	<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	<i>Zyski / straty z lat ubiegłych</i>	<i>Zysk/strata okresu</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	4 615	1 466	19 457	4 134	4 811	(4 811)	2 316	31 988
Zysk/(strata) netto za rok	0	0	0	0	0	0	(1 675)	(1 675)
Calkowity dochód za rok	0	0	0	0	0	2 316	(2 316)	0
- Podział wyniku finansowego	0	0	0	0	0	2 316	(2 316)	0
Na dzień 31 marca 2021 roku	4 615	1 466	19 457	4 134	4 811	(2 495)	(1 675)	30 313

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki ATREM S.A obejmuje okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Rachunek zysków i strat obejmujący dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku, które nie były przedmiotem przeglądu lub badania 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.

2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

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

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

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

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

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 2020 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2022 roku i później.

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach PLN)

Pozostałe nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2021 roku, nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16: *Reforma wskaźnika referencyjnego stopy procentowej – Etap 2*

Zaproponowane zmiany zawierają tymczasowe odstępstwa, adresujące skutki zastąpienia międzybankowej stopy procentowej („IBOR”) alternatywną stopą procentową bliską wolnej od ryzyka („RFR”) i wpływ na sprawozdawczość finansową. Zmiany zawierają poniższe praktyczne rozwiązania:

- praktyczne rozwiązanie wymagające, by zmiany umowy lub zmiany przepływów pieniężnych, które są bezpośrednim następstwem reformy były traktowane jako zmiany zmiennej stopy procentowej, co jest równoznaczne ze zmianą rynkowej stopy procentowej,
- zezwolenie na dostosowanie dokumentacji rachunkowości zabezpieczeń w zakresie wyznaczania i dokumentowania powiązań zabezpieczających bez ich rozwiązywania, jeżeli zmiany te były bezpośrednio wymagane przez reformę IBOR,
- przyznanie tymczasowego zwolnienia z wymogu spełnienia kryterium odrębnej identyfikacji, jeżeli instrument RFR został wyznaczony jako zabezpieczenie komponentu ryzyka.

- zmiany do MSSF 4

Zmiany przesuwają datę zakończenia okresu tymczasowego zwolnienia ze stosowania MSSF 9 z 1 stycznia 2021 roku na 1 stycznia 2023 roku w celu dostosowania do daty wejścia w życie MSSF 17. Zmiany przewidują opcjonalne rozwiązania w celu zmniejszenia wpływu różnych dat wejścia w życie MSSF 9 i MSSF 17.

- Zmiana do MSSF 16: *Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 po 30 czerwca 2021*

Zmiana rozszerza praktyczne rozwiązanie dla leasingobiorców, dotyczące umów leasingowych z ulgami w czynszach przyznawanych bezpośrednio w związku z pandemią Covid 19 i płatnościami pierwotnie należnymi do dnia 30 czerwca 2021 r. włącznie, na umowy z płatnościami pierwotnie należnymi do dnia 30 czerwca 2022 r. włącznie.

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

4.1. Profesjonalny osąd

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 procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości Zarząd dokonał następujących osądów, które mają największy wpływ na przedstawiane wartości bilansowe aktywów i zobowiązań:

Utrata wartości aktywów trwałych i obrotowych

Spółka dokonuje oceny przesłanek utraty wartości aktywów trwałych i obrotowych w oparciu o posiadane wyceny niezależnych rzeczoznawców majątkowych oraz własny osąd zmiany warunków rynkowych i innych parametrów istotnie wpływających na wartość. W przypadku zaistnienia przesłanki utraty wartości w stosunku do wcześniejszych wycen lub kosztu nabycia dokonywane są odpisy aktualizujące wartość tych aktywów.

Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Dokonując reklasyfikacji aktywów do kategorii aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży ATREM S.A. ocenia stopień prawdopodobieństwa sprzedaży tych składników w okresie jednego roku od dnia reklasyfikacji. Reklasyfikacji dokonuje się jedynie w przypadkach, gdy sprzedaż jest wysoce prawdopodobna. Spółka sporządza plany sprzedaży własnego majątku nieoperacyjnego.

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach PLN)

Spółka jako leasingodawca

Spółka jako leasingodawca dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i korzyści z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji. W swoim portfelu nieruchomości inwestycyjnych, Spółka zawarła umowy leasingu nieruchomości komercyjnych. Spółka zachowuje wszystkie istotne ryzyka i korzyści wynikające z prawa własności tych nieruchomości, dotyczące między innymi tego, że okres umowy nie obejmuje znaczącej części okresu użyteczności nieruchomości, które zostały oddane w leasing operacyjny.

Wycena wartości nieruchomości inwestycyjnych

Spółka dokonuje wyceny wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych w oparciu o posiadane wyceny niezależnych rzeczoznawców majątkowych oraz własny osąd zmiany warunków rynkowych i innych parametrów istotnie wpływających na wartość.

Wartość nieruchomości inwestycyjnych według stanu na 31 marca 2022 roku została przedstawiona w notce 17. *Nieruchomość inwestycyjna*

Odpis na oczekiwane straty kredytowe

Należności ujmowane są i wykazywane w kwotach pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności.

W odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług, dla których odpisy aktualizujące szacuje się dla całego życia instrumentu, Spółka nie jest narażona na ryzyko kredytowe w związku z pojedynczym znaczącym kontrahentem. W konsekwencji szacunki odpisów są dokonywane na zasadzie zbiorowej, a należności zostały pogrupowane według okresu przeterminowania. Spółka zbudowała model służący do szacowania oczekiwanych strat z portfela należności, kaucji i aktywów z tytułu umów. Szacunek odpisu jest oparty przede wszystkim o historycznie kształtujące się przeterminowania i powiązanie zalegania z faktyczną spłacalnością z ostatnich 3 lat. W obecnej sytuacji gospodarczej Spółka, w sposób szczególnie analizuje należności, kucje oraz aktywa z tytułu umów pod kątem strat kredytowych. Prowadzona jest szybsza windykacja, a pozycje trudne w egzekwowaniu przenoszone są na ścieżkę postępowania sądowego. Na podstawie analiz i przyjętego parametru związanego z przyszłymi oczekiwanymi stratami kredytowymi, Spółka nie oszacowała dodatkowych strat kredytowych.

Przychody z umów z klientami

Zastosowana w MSSF 15 metoda pięciu kroków wymaga od Spółki zastosowania szeregu subiektywnych ocen wpływających na wielkość ujawnionych przychodów. Oceny te dotyczą zarówno terminu spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia jak i ceny transakcyjnej.

W przypadku zobowiązań do wykonania świadczenia, które Spółka spełnia w miarę upływu czasu stosuje się metodę opartą na ponoszonych nakładach. Przychody w tym przypadku rozpatrywane są proporcjonalnie do ponoszonych nakładów, a Spółka dokonuje oceny zgodności poniesionych nakładów z przyjętym budżetem związanym z danym zobowiązaniem do wykonania świadczenia oraz ocenę prawdopodobieństwa osiągnięcia planowanego przychodu.

Podstawą przyjęcia metody opartej na ponoszonych nakładach jest przeświadczenie Spółki, iż ta metoda najlepiej obrazuje przekazanie odbiorcom dóbr i usług z uwagi, iż prawo do dochodzenia wynagrodzenia za świadczone zobowiązanie i jego wysokości jest nierozdzielnie związana z udokumentowanymi nakładami. Jednocześnie odbiorca dóbr i usług otrzymuje korzyść związaną z poniesionymi nakładami.

W przypadku zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych przez Spółkę w określonym momencie, przy ocenie momentu uzyskania przez klienta kontroli nad przyrzeczonymi dobrami i usługami kieruje się zarówno faktem fizycznego przekazania dobra lub wyświadczenia usługi jak i uwarunkowaniami prawnymi (np. momentem ustalenia prawa do zapłaty lub przejścia tytułu prawnego na nabywcę).

Przy określeniu cen transakcyjnych Spółka opiera się przede wszystkim na zapisach umów (umów indywidualnych, ogólnych warunków zamówienia itp.) z klientami i ich analizie ekonomiczno-prawnej, oceniając czynniki wpływające na ewentualną zmienność wynagrodzenia, prawo do wynagrodzenia dodatkowego lub uwzględnienie innych czynników, takich jak zmiana wartości pieniądza w czasie itp. Podział możliwej do uzyskania ceny transakcyjnej na poszczególne zobowiązania do wykonania świadczenia (jeżeli występuje więcej niż jedno zobowiązanie) dokonywany jest w oparciu o analizę cen rynkowych na podobne dobra i usługi, a w

przypadku trudności w dokonaniu takiej oceny na podstawie poniesionych nakładów. To samo dotyczy także elementów wynagrodzenia zmiennego (np. upustów).

4.2. Niepewność szacunków i założeń

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym. Spółka przyjęła założenia i szacunki na temat przyszłości na podstawie wiedzy posiadanej podczas sporządzania sprawozdania finansowego. Występujące założenia i szacunki mogą ulec zmianie na skutek wydarzeń w przyszłości wynikających ze zmian rynkowych lub zmian niebędących pod kontrolą Spółki. Takie zmiany są odzwierciedlane w szacunkach lub założeniach w chwili wystąpienia.

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych

Zarząd Spółki dokonuje analizy przesłanek utraty wartości aktywów trwałych na każdy dzień bilansowy. Spółka przeprowadziła testy na utratę wartości rzeczowych aktywów trwałych. Wymagało to oszacowania wartości użytkowej ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego należą te środki trwałe. Oszacowanie wartości użytkowej polega na ustaleniu przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez ośrodek wypracowujący środki pieniężne i wymaga ustalenia stopy dyskontowej do zastosowania w celu obliczenia bieżącej wartości tych przepływów.

Na dzień 31 marca 2022 roku Spółka nie zidentyfikowała przesłanki utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, aktywa z tytułu prawa do użytkowania, ani aktywów niematerialnych. Szczegóły dotyczące tego zagadnienia zostały opublikowane w nocie 12. *Utrata wartości aktywów.*

Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych. Przyjęte w tym celu założenia oraz metodologia w roku 2022 zostały przedstawione w nocie 20.3 *Rezerwy na świadczenia emerytalne i inne świadczenia po okresie zatrudnienia.*

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Spółka dokładnie ocenia charakter i zakres dowodów uzasadniających wnioski, iż jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty przyszły dochód do opodatkowania wystarczający do odliczenia od niego nierozliczonych strat podatkowych.

Przy ocenie, czy osiągnięcie przyszłych dochodów do opodatkowania jest prawdopodobne (prawdopodobieństwo powyżej 50%), Spółka uwzględni wszystkie dostępne dowody, zarówno te potwierdzające istnienie prawdopodobieństwa, jak i te świadczące o jego braku.

Utrata wartości pożyczek i należności od jednostek powiązanych

Spółka dokonuje analizy ryzyka kredytowego związanego z pożyczkami i należnościami z jednostkami powiązаныmi zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości. Dla tych pożyczek i należności na dzień 31 marca 2022 roku w porównaniu do dnia, w którym pożyczki zostały udzielone, nie zmieniła się ocena ryzyka ich utraty wartości, która jest oceniana jako niska.

Odpisy aktualizujące zapasy

Na dzień bilansowy Spółka ustala, czy nie nastąpiła utrata wartości zapasów wskutek niemożliwości wykorzystania w procesie produkcji lub sprzedaży po cenie przewyższającej wartość księgową. W takich przypadkach Zarząd Spółki w oparciu o indywidualną analizę dokonuje kwantyfikacji odpisu aktualizującego mającego na celu doprowadzenie wyceny zapasów do wartości możliwej do uzyskania ze sprzedaży.

Zarząd Spółki ponadto weryfikuje te zapasy niewykorzystane w procesie produkcji przez ponad 12 miesięcy. W takim przypadku nierotujące zapasy również podlegają aktualizacji do momentu ich ewentualnego zużycia w procesie produkcji. Odpisy aktualizujące zostały przedstawione w nocie 15. *Zapasy.*

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach PLN)

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek ustala się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem.

Wycena nieruchomości inwestycyjnych

Spółka dokonuje wyceny nieruchomości inwestycyjnych w oparciu o posiadane wyceny niezależnych rzeczoznawców majątkowych oraz własny osąd, który podlega niepewności ze względu na zmiany parametrów rynkowych, głównie takich jak możliwe do uzyskania stawki najmu, wartości rynkowe nieruchomości o zbliżonym potencjale i/lub stóp kapitalizacji. Założenia oraz metodologia zostały przedstawione w notce 17 *Nieruchomość inwestycyjna*.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego, aktywów z tytułu prawa do użytkowania, których koszt uwzględnia opcję wykupu oraz aktywów niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego, aktywów z tytułu prawa do użytkowania, których koszt uwzględnia opcję wykupu oraz aktywów niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Niepewność związana z utworzonymi rezerwami

Spółka tworzy rezerwy na prawdopodobne zobowiązania, które jest w stanie w sposób wiarygodny oszacować w tym rezerwy na naprawy gwarancyjne, które są tworzone w następstwie oszacowania spodziewanych i możliwych do oszacowania kosztów napraw, prac i robót gwarancyjnych związanych ze sprzedanymi wyrobami i świadczonymi usługami. Informacje na temat utworzonych rezerw zostały zaprezentowane w notce 20. *Rezerwy*.

Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i grzywien, a wszelkie dodatkowe zobowiązania podatkowe, wynikające z kontroli, muszą zostać zapłacone wraz z wysokimi odsetkami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej dojrzałym systemie podatkowym.

W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu kontroli podatkowej.

Z dniem 15 lipca 2016 roku do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania jako czynność dokonaną przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisy ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie (i) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (ii) angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (iii) elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje będą wymagać znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji.

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach PLN)

Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie oraz do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwi polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja.

Spółka ujmuje i wycenia aktywa lub zobowiązania z tytułu bieżącego i odroczonego podatku dochodowego przy zastosowaniu wymogów MSR 12 Podatek dochodowy w oparciu o zysk (stratę podatkową), podstawę opodatkowania, nierozliczone straty podatkowe, niewykorzystane ulgi podatkowe i stawki podatkowe, uwzględniając ocenę niepewności związanych z rozliczeniami podatkowymi.

Gdy istnieje niepewność co do tego, czy i w jakim zakresie organ podatkowy będzie akceptował poszczególne rozliczenia podatkowe transakcji, Spółka ujmuje te rozliczenia uwzględniając ocenę niepewności.

5. Sezonowość działalności

Działalność Spółki nie ma charakteru sezonowego, niemniej realizacja przychodów kształtuje się nieproporcjonalnie w trakcie trwania roku. Wynika to m.in. z warunków atmosferycznych, specyfiki realizowanych kontraktów, terminów umownych oraz fazy realizacji, w jakiej się znajdują budowy.

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 2022 roku

	Automatyka	Elektroenergetyka	Razem
<i>Rodzaj dobra lub usługi</i>			
Projekty wykonawcze	10 089	21 267	31 356
Projekty eksploatacyjne	1 047	121	1 168
Pozostałe	0	0	0
Przychody z umów z klientami ogółem	11 136	21 389	32 524
<i>Region geograficzny</i>			
Polska	11 136	21 389	32 524
Europa	0	0	0
Przychody z umów z klientami ogółem	11 136	21 389	32 524

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku

	Automatyka	Elektroenergetyka	Razem
<i>Rodzaj dobra lub usługi</i>			
Projekty wykonawcze	8 563	6 807	15 370
Projekty eksploatacyjne	1 207	155	1 362
Pozostałe	0	0	0
Przychody z umów z klientami ogółem	9 770	6 962	16 732
<i>Region geograficzny</i>			
Polska	9 770	6 962	16 732
Europa	0	0	0
Przychody z umów z klientami ogółem	9 770	6 962	16 732

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach PLN)

Przychody z tytułu projektów wykonawczych rozpoznawane są w miarę upływu czasu, natomiast przychody z tytułu projektów eksploatacyjnych oraz pozostałe rozpoznawane są w momencie czasu.

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.

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 23.617 tys. PLN (aktywa z tytułu umów pomniejszone o odpis z tytułu utraty wartości) - wobec 17.270 tys. PLN na dzień 31.12.2021 roku - zostały ustalone jako suma poniesionych kosztów z tytułu kontraktów budowlanych powiększona o zysk (lub pomniejszona o poniesione straty) oraz pomniejszona o faktury częściowe.

Zobowiązania z tytułu umów wynikają z większego częściowego zafakturowania w stosunku do przychodów należnych wynikających wprost z kalkulacji budżetowej. Na dzień 31 marca 2022 roku zobowiązania wyniosły 761 tys. PLN (na dzień 31.12.2021 roku 1.182 tys. PLN).

Kwoty ujęte w bilansie dotyczą umów o usługę budowlaną będących w trakcie realizacji na dzień bilansowy. Na koniec I kwartału 2022 roku Spółka ujęła w sprawozdaniu przychody z tytułu umów o usługę budowlaną w wysokości 31.356 tys. PLN. Na koniec I kwartału 2021 roku była to wartość 15.370 tys. PLN.

	31 marca 2022	31 grudnia 2021
Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	105 020	86 359
Zyski narastająco ujęte do dnia bilansowego [+]	108 553	88 850
Straty narastająco ujęte do dnia bilansowego [-]	(3 533)	(2 491)
Przychody z umowy narastająco ujęte do dnia bilansowego	112 882	93 694
Prace zafakturowane do dnia bilansowego	90 022	77 599
Rozliczenie z tytułu umów na dzień bilansowy	22 860	16 095
<i>Aktywa z tytułu umów z klientami</i>	23 621	17 270
<i>Odpis z tytułu trwałej utraty wartości</i>	(4)	(7)
<i>Zobowiązania z tytułu umów z klientami</i>	(761)	(1 182)

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.

	31 marca 2022	31 grudnia 2021
Do 1 roku	73 972	87 523
Powyżej 1 roku	10 320	19 394
	84 292	106 917

7. Segmenty operacyjne

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

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach PLN)

- 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 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.

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku	Działalność kontynuowana		Razem
	Automatyka	Elektroenergetyka	
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	16 616	15 908	32 524
Transakcje między segmentami	5 480	(5 480)	0
Przychody segmentu ogółem	11 136	21 389	32 524
Koszty segmentu	(10 150)	(21 095)	31 246
Zysk/(strata) segmentu z działalności operacyjnej	985	293	1 278
Przychody finansowe			204
Koszty finansowe			(497)
Zysk/(strata) brutto			985
Aktywa przypisane do segmentów	65 054	53 628	118 682
Aktywa niealokowane do segmentów	-	-	12 118
SUMA AKTYWÓW	-	-	130 800

Zysk operacyjny segmentu nie uwzględnia przychodów i kosztów finansowych.

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku	Działalność kontynuowana		Działalność ogółem
	Automatyka	Elektroenergetyka	
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	9 770	6 962	16 732
Sprzedaż między segmentami	0	0	0
Przychody segmentu ogółem	9 770	6 962	16 732
Koszty segmentu	(10 200)	(7 438)	(17 639)
Zysk/(strata) segmentu z działalności operacyjnej	(430)	(476)	(907)
Przychody finansowe	-	-	0
Koszty finansowe	-	-	(367)
Zysk/(strata) brutto			(1 274)
Aktywa przypisane do segmentów	57 144	17 644	74 788
Aktywa niealokowane do segmentów	-	-	12 319
SUMA AKTYWÓW	-	-	87 107

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach PLN)

Informacje geograficzne

W okresie 3 miesięcy 2022 oraz 3 miesięcy 2021 roku Spółka generowała przychody od klientów z rynku krajowego.

8. Wspólne przedsięwzięcia

Na dzień 31 marca 2022 roku Spółka była stroną umów konsorcjalnych zawartych w celu realizacji kontraktów budowlanych. Przychody i koszty oraz aktywa i zobowiązania związane z realizacją tych kontraktów w części przypadającej ATREM zostały odpowiednio uwzględnione w księgach rachunkowych. Zobowiązania warunkowe związane z opisanymi przedsięwzięciami na dzień 31 marca 2022 roku obejmują gwarancje dobrego wykonania oraz gwarancje zwrotu otrzymanych zaliczek kontraktowych i zostały ujęte w ogólnej kwocie zobowiązań warunkowych przedstawionych w sprawozdaniu finansowym. Nie występują przyszłe zobowiązania inwestycyjne dotyczące tych kontraktów.

W poniższej tabeli przedstawiono udziały Spółki we wspólnie realizowanych kontraktach, które znajdowały się w fazie realizacji na dzień 31.03.2022 roku.

<i>Nazwa kontraktu</i>	<i>Wartość kontraktu netto według umowy</i>	<i>Udział Spółki w konsorcjum</i>
Rozbudowa Tłoczni Gazu Odolanów	354 999	14,6%
Centralny system sterowania procesem produkcji wody stacji wodociągowych MPWiK w Lublinie - projekt wraz z pracami budowlanymi	39 885	54,3%
Modernizacja ujęć infiltracyjnych PU-3 i PU-4 Czerniakowska	58 115	16,2%
Budowa sieci inteligentnej na terenie południowej Wielkopolski (Oddział Poznań Płd.) poprzez modernizację i przebudowę linii i stacji SN i nn, automatyzację linii i stacji w wyniku zastosowania sterowania i elektroenergetycznej automatyki zabezpieczeniowej, w	37 285	35,4%
Łączna wartość kontraktów realizowanych w konsorcjum	490 284	
<i>W tym wartość kontraktów realizowanych w konsorcjum, w której Spółka wystąpiła w roli lidera konsorcjum</i>	<i>354 999</i>	
<i>W tym wartość kontraktów realizowanych w konsorcjum, w której Spółka wystąpiła w roli partnera konsorcjum</i>	<i>135 285</i>	

Na dzień 31 marca 2022 roku łączna wartość kontraktów wg umowy, które realizowane były w formie konsorcjum wyniosła 490,3 tys. PLN, w tym dla których Spółka była liderem konsorcjum 354,9 tys. PLN.

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

Poniżej zaprezentowane zostały wybrane dane finansowe ujęte w księgach Spółki dotyczące kontraktów realizowanych w ramach konsorcjów na dzień 31.03.2022 r. i 31.12.2021 r.

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 uwzględniające przeroby całego konsorcjum (gdy liderem jest ATREM, a fakturowanie za cały zakres robót odbywa się przez lider konsorcjum), albo tylko ATREM (gdy ATREM uczestniczy w konsorcjum jako partner).

<i>Sprawozdanie z zysków lub strat</i>	<i>Okres zakończony 31 marca 2022</i>	<i>Okres zakończony 31 marca 2021</i>
Przychody ze sprzedaży	15 954	6 520
Koszt własny sprzedaży	13 447	6 013

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach PLN)

<i>Sprawozdanie z sytuacji finansowej</i>	<i>31 marca 2022</i>	<i>31 grudnia 2021</i>
Aktywa z tytułu umów	10 876	11 491
Zobowiązania z tytułu umów	0	0
Należności od zamawiającego z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	50 549	30 276
Zobowiązania wobec konsorcjantów z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	36 901	19 642

9. Przychody i koszty**9.1. Pozostałe przychody operacyjne**

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021</i>
Zawarte umowy	351	0
Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	17	0
Zysk ze sprzedaży środków trwałych	5	0
Inne	19	40
Razem	392	40

9.2. Pozostałe koszty operacyjne

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021</i>
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	1
Koszt sprzedaży pozostałej	0	15
Darowizny	30	0
Kary umowne	50	0
Inne	61	98
Razem	141	114

W pozycji inne w pozostałych kosztach operacyjnych w roku 2022 Spółka zaprezentowała dane dotyczące odpisów aktualizujących należności oraz korekty kosztów.

9.3. Koszty finansowe

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021</i>
Odsetki od kredytów i pożyczek	116	36
Odsetki od wadliwych i zabezpieczeń	0	74
Odsetki od leasingu finansowego	32	20
Odsetki budżetowe	38	0
Prowizje od kredytów	185	173
Ujemne różnice kursowe	60	0
Prowizja od gwarancji zabezpieczającej	66	64
Razem	497	367

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach PLN)

9.4. Przychody finansowe

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021
Odsetki od pożyczek	192	0
Pozostałe przychody finansowe	12	0
Przychody finansowe ogółem	204	0

9.5. Koszty świadczeń pracowniczych

<i>Koszty z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021
Wynagrodzenia	4 304	4 135
Koszty ubezpieczeń społecznych	670	755
Koszty PPK	15	69
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	117	47
Koszty świadczeń pracowniczych ogółem, w tym	5 106	5 006
<i>Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży</i>	4 697	4 633
<i>Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży</i>	103	84
<i>Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu</i>	306	289

9.6. Koszty według rodzajów

<i>Koszty z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021
Amortyzacja	534	593
Zużycie materiałów i energii	20 847	4 782
Usługi obce w tym:	4 366	6 879
<i>Usługi podwykonawców</i>	3 907	4 767
<i>Usługi informatyczne</i>	56	117
<i>Usługi prawne</i>	28	27
<i>Naprawa, eksploatacja samochodów</i>	24	122
<i>Projekty, testy, dokumentacja</i>	94	245
Podatki i opłaty	107	149
Koszty świadczeń pracowniczych	5 106	4 826
Pozostałe koszty rodzajowe	462	476
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	31 422	17 705
<i>Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży</i>	28 438	15 366
<i>Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży</i>	405	516
<i>Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu</i>	2 579	1 823

10. Podatek dochodowy**10.1. Obciążenie podatkowe**

Główne składniki obciążenia podatkowego za okres zakończony 31 marca 2022 roku i za okres zakończony 31 marca 2021 roku przedstawiają się następująco:

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach PLN)

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021
<i>Ujęte w zysku lub stracie</i>		
Bieżący podatek dochodowy	643	0
Odroczony podatek dochodowy	152	401
Obciążenie podatkowe wykazane w zysku lub stracie	795	401
<i>Sprawozdanie z całkowitych dochodów</i>		
Odroczony podatek dochodowy	152	401
Korzyść podatkowa/(obciążenie podatkowe) ujęta/e w innych całkowitych dochodach	152	401

10.2. 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 2022 roku i 31 marca 2021 roku przedstawia się następująco:

<i>Podatek dochodowy</i>	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021
Podatek dochodowy część bieżąca	643	0
Podatek dochodowy część odroczone	152	401
Inne podatkowe obciążenia wyniku finansowego	0	0
Korekty dotyczące lat poprzednich	0	0
Razem podatek dochodowy w rachunku wyników	795	401
<i>Uzgodnienie efektywnej stopy podatkowej</i>	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	984	(1 274)
Stawka ustawowa podatku w %	19%	19%
Podatek przy zastosowaniu stawki ustawowej (normatywny)	187	(242)
Aktywowana strata z lat ubiegłych	675	0
Efekt podatkowy pozostałych przychodów i kosztów trwale niestanowiących przychodów i kosztów podatkowych	(20)	98
Inne	(47)	545
Razem podatek dochodowy w rachunku wyników	795	401

11. Rzeczowe aktywa trwale

<i>Okres zakończony 31 marca 2022 roku</i>	<i>Grunty i budynki</i>	<i>Maszyny i urządzenia</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Środki trwale w budowie</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2022 roku	9 994	7 353	2 931	841	21 119
Nabycia	0	0	0	99	99
Sprzedaż i likwidacja	0	0	(38)	0	(38)
Wartość brutto na dzień 31 marca 2022 roku	9 994	7 353	2 893	940	21 180
Umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2022 roku	3 277	6 226	1 991	636	12 130
Odpis amortyzacyjny za okres	69	87	51	0	207
Sprzedaż i likwidacja	0	0	(27)	0	(27)
Umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 31 marca 2022 roku	3 346	6 313	2 015	636	12 310

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach PLN)

Wartość netto na dzień 1 stycznia 2022 roku	6 717	1 127	940	205	8 989
Wartość netto na dzień 31 marca 2022 roku	6 648	1 040	878	304	8 870
<i>Rok zakończony 31 grudnia 2021 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>
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2021 roku	25 689	8 964	3 450	771	38 872
Nabycia	0	93	0	71	164
Sprzedaż i likwidacje	0	(1 703)	(519)	0	(2 222)
Transfer do nieruchomości inwestycyjnej*	(15 695)	0	0	0	(15 695)
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2021 roku	9 994	7 353	2 931	841	21 119
Umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2021 roku	6 038	7 489	2 212	636	16 375
Odpis amortyzacyjny za okres	557	408	232	0	1 197
Sprzedaż i likwidacja	0	(1 671)	(453)	0	(2 124)
Transfer do nieruchomości inwestycyjnej*	(3 318)	0	0	0	(3 318)
Umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2021 roku	3 277	6 226	1 991	636	12 130
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2021 roku	19 652	1 475	1 238	135	22 500
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2021 roku	6 717	1 127	940	205	8 989

Spółka w ciągu I kwartału roku bilansowego dokonała sprzedaży środków transportu.

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). Zabudowana nieruchomość gruntowa w Ostrowie Wielkopolskim, gmina Otrów Wielkopolski, przy ulicy ks. Ignacego Jana Skorupki 1B została ustanowiona hipoteka umowna łączna do kwoty 12.000 tys. PLN – w celu zabezpieczenia umowy o kredyt w rachunku bieżącym Umbrella Facility nr 06/131/07/Z/VU z dnia 4 września 2007 roku wraz z późniejszymi zmianami oraz umowy ramowej FBD nr 15/002/22/Z/PX z dnia 3 stycznia 2022 roku.

12. Utrata wartości aktywów

Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości wynikającymi z MSR36 Spółka zidentyfikowała, z uwagi na wycenę akcji ATREM S.A. na dzień 30.12.2021 r. na rynku regulowanym znacząco poniżej wartości księgowej aktywów netto (wycena rynkowa 23,0 mln PLN vs aktywa netto o wartości 38,7 mln PLN), przesłanki utraty wartości aktywów Spółki.

Jednakże z uwagi na strukturę aktywów trwałych (przeważająca część aktywów to nieruchomości inwestycyjne wyceniane do wartości godziwej na podstawie operatów sporządzonych przez niezależną instytucję na dzień bilansowy), a najbardziej istotne pozostałe to rzeczowe aktywa trwałe oraz aktywa z tytułu leasingu, Zarząd Spółki uznał, że ryzyko utraty wartości aktywów jest nieistotne i nie wpływa na wartość odzyskiwalną aktywów.

Na dzień bilansowy wycena rynkowa Spółki oscylowała na poziomie 37,5 mln zł i była zbliżona do wartości aktywów netto (na poziomie 38,9 mln zł).

13. Leasing

13.1. 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 Immobille, 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.

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

<i>Okres zakończony dnia 31 marca 2022 roku</i>	<i>Grunty*</i>	<i>Biura</i>	<i>Samochody</i>	<i>Razem</i>
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	304	2 329	799	3 432
Zwiększenia (nowe leasingi)	0	0	433	433
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja)	0	0	0	0
Amortyzacja	(1)	(112)	(211)	(324)
Na dzień 31 marca 2022 roku	303	2 217	1 021	3 541

<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku</i>	<i>Grunty*</i>	<i>Biura</i>	<i>Samochody</i>	<i>Razem</i>
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	307	0	1 643	1 950
Zwiększenia (nowe leasingi)	0	4 161	27	4 188
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja)	0	0	0	0
Transfer z tytułu leasingu finansowego (subleasing)	0	(1 456)	0	(1 456)
Amortyzacja	(3)	(376)	(871)	(1 250)
Na dzień 31 grudnia 2021 roku	304	2 329	799	3 432

* *prawo wieczystego użytkowania gruntów*

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

	<i>31 marca 2022</i>	<i>31 grudnia 2021</i>
Na dzień 1 stycznia	4 823	1 899
Zwiększenia (nowe leasingi)	433	4 188
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja)	0	0
Naliczenie odsetek	32	126
Płatności leasingowe	(423)	(1 390)
Na koniec okresu	4 865	4 823
<i>Krótkoterminowe</i>	<i>1 571</i>	<i>1 507</i>
<i>Długoterminowe</i>	<i>3 294</i>	<i>3 316</i>

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

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach PLN)

	31 marca 2022	31 marca 2021
Koszt amortyzacji aktywów z tytułu prawa do użytkowania	(324)	(255)
Koszty finansowe	(32)	(23)
Łączna kwota ujęta w rachunku zysków i strat/ sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(356)	(278)

13.2. Spółka jako leasingodawca

Na dzień 31 marca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku była leasingodawcą leasingu operacyjnego. Umowy leasingowe, zgodnie z którymi Spółka zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki 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 2022 roku wyniósł 78 tys. PLN. Umowa leasingu została zawarta na okres 6 lat i dotyczy wynajmu powierzchni biurowej.

	31 marca 2021	31 grudnia 2021
W 1 roku	243	243
W 2 roku	243	243
W 3 roku	243	243
W 4 roku	243	243
W 5 roku	223	243
Powyżej 5 roku	0	39
Razem	1 194	1 254

14. Aktywa niematerialne

Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022	Inne	Ogółem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2022 roku	2 039	2 039
Sprzedaż i likwidacja	0	0
Sprzedaż ZCP	0	0
Wartość brutto na dzień 31 marca 2022 roku	2 039	2 039
Umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2022 roku	2 029	2 029
Odpis amortyzacyjny za okres	2	2
Sprzedaż i likwidacja	0	0
Umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 31 marca 2022 roku	2 031	2 031
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2022 roku	49	49
Wartość netto na dzień 31 marca 2022 roku	8	8

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach PLN)

<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku</i>	<i>Inne</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2021 roku	2 275	2 275
Sprzedaż i likwidacja	(236)	(236)
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2021 roku	2 039	2 039
Umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2021 roku	2 226	2 226
Odpis amortyzacyjny za okres	32	32
Sprzedaż i likwidacja	(229)	(229)
Umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2021 roku	2 029	2 029
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2021 roku	49	49
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2021 roku	10	10

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

15. Zapasy

	<i>31 marca 2022</i>	<i>31 grudnia 2021</i>
Materiały	237	179
Produkcja w toku	0	0
Produkty gotowe	284	159
Zapasy ogółem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania	521	338

W I kwartale 2022 roku odpisy aktualizujące zapasy nie uległy zmianie.

	<i>31 marca 2022</i>	<i>31 grudnia 2021</i>
Odpisy aktualizujące zapasy na dzień 1 stycznia	260	678
Zwiększenie	0	260
Wykorzystanie	0	678
Odpisy aktualizujące zapasy na dzień 31 marca	260	260

Żadna kategoria zapasów nie stanowiła zabezpieczenia kredytów lub pożyczek w okresie zakończonym 31 marca 2022 roku i w roku zakończonym 31 marca 2021 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

	<i>31 marca 2022</i>	<i>31 grudnia 2021</i>
Należności z tytułu dostaw i usług	58 493	36 688
Kaucje i wadia	4 439	4 489
Należności z tyt. leasingu	1 194	1 254
Pozostałe należności	33	1 236
Należności ogółem (netto)	64 159	43 667
<i>Krótkoterminowe</i>	<i>61 488</i>	<i>40 896</i>
<i>Długoterminowe</i>	<i>2 671</i>	<i>2 771</i>
Odpis z tytułu utraty wartości	9 982	9 980
Należności brutto	74 142	53 647

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach PLN)

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 31.03.2021 zgodnie ze stosowaną polityką rachunkowości, ze szczególnym uwzględnieniem aktualnej sytuacji gospodarczej. Zgodnie z MSSF 9 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.

Spółka posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu - zdaniem Zarządu - 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 oraz aktywów z tytułu umowy były następujące:

	31 marca 2022	31 grudnia 2021
Odpisy z tytułu oczekiwanych strat kredytowych na dzień 1 stycznia	10 010	11 394
Zwiększenie	81	341
Rozwiązanie	(6)	(1 725)
Odpisy z tytułu oczekiwanych strat kredytowych na koniec okresu	10 085	10 010

16.2. Pozostałe aktywa niefinansowe

	31 marca 2022	31 grudnia 2021
Należności budżetowe	1 164	20
Zaliczki na zapasy	697	680
Ubezpieczenia	408	446
Prowizje od kredytów	24	34
Inne	649	329
Należności ogółem (netto)	2 929	1 509
<i>Krótkoterminowe</i>	2 695	1 275
<i>Długoterminowe</i>	234	234

17. Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne na dzień 31 marca 2022 roku wycenione były w wartości godziwej i wynosiły 13 083 tys. PLN. 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 2022	31 grudnia 2021
Bilans otwarcia na dzień 1 stycznia	13 083	0
Zmiany stanu, w tym:	0	13 083
<i>zyski/ straty z tytułu wyceny wartości godziwej</i>	0	706
<i>transfery ze środków trwałych</i>	0	12 377
Bilans zamknięcia	13 083	13 083

Przekwalifikowania dokonano na dzień 31.12.2021 roku, na skutek podjętej decyzji o tym, by aktywa te utrzymywać w celu pobierania korzyści ekonomicznych. Zarząd podjął decyzję, iż nieruchomość ta będzie w części ok 90% przeznaczona na wynajem co zostało potwierdzone w przeprowadzonej wycenie, a w przypadku otrzymania w przyszłości korzystnej oferty Zarząd Spółki będzie rozważał również zbycie całej nieruchomości. Decyzja o przekwalifikowaniu wynika również z reorganizacji struktury aktywów trwałych Spółki.

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

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach PLN)

<i>Nieruchomość inwestycyjna na dzień 31 grudnia 2021</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 ²	13 083	Podjęcie dochodowe, metoda inwestycyjna, technika kapitalizacji prostej dochodu netto	Średnia miesięczna stawka czynszu (zł/m ²)	36,89 zł / m ²

Zabudowana nieruchomość gruntowa w Złotnikach, gmina Suchy Las objęta jest hipoteką umowną łączną do kwoty do kwoty 32.000 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). Zabudowana nieruchomość gruntowa w Ostrowie Wielkopolskim, gmina Ostrów Wielkopolski, przy ulicy ks. Ignacego Jana Skorupki 1B została ustanowiona hipoteka umowna łączna do kwoty 12.000 tys. PLN – w celu zabezpieczenia umowy o kredyt w rachunku bieżącym Umbrella Facility nr 06/131/07/Z/VU z dnia 4 września 2007 roku wraz z późniejszymi zmianami oraz umowy ramowej FBD nr 15/002/22/Z/PX z dnia 3 stycznia 2022 roku.

18. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Spółki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31 marca 2022 roku wynosi 7 tys. PLN (31 grudnia 2021 roku: 2 698 tys. PLN).

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

	<i>31 marca 2022</i>	<i>31 grudnia 2021</i>
Środki pieniężne w banku i w kasie	7	2 698
Lokaty krótkoterminowe	0	0
Ogółem	7	2 698

19. Zadłużenie

Wartość wszystkich udzielonych kredytów celowych w mBanku na dzień 31 marca 2022 roku wyniosła 6.000 tys. PLN. Łączne wykorzystanie przez Spółkę kredytów z tytułu wszystkich udzielonych przez mBank S.A. limitów na dzień 31.03.2022 roku nie mogło przekroczyć 16.500 tys. PLN.

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

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

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

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

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach PLN)

	<i>Efektywna stopa procentowa %</i>	<i>Termin spłaty</i>	<i>31 marca 2022</i>	<i>31 grudnia 2021</i>
<i>Krótkoterminowe</i>				
Kredyty w rachunku bieżącym oraz kredyty celowe - mBank	WIBOR 1M plus marża banku	23.02.2023	8 934	700
Kredyt obrotowy w rachunku kredytowym – Bank Ochrony Środowiska	WIBOR 1M plus marża banku	30.06.2022	4 370	5 629
Razem			13 304	6 329

W dniu 3 stycznia 2022 roku Spółka podpisała z mBank S.A. umowę ramowaną na linię kredytową umożliwiającą finansowanie działalności do wysokości 10 mln PLN. Umowa kredytowa ważna do dnia 2 stycznia 2025 roku.

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

20. Rezerwy

20.1. Zmiany stanu rezerw

	<i>Rezerwy na naprawy gwarancyjne</i>	<i>Inne rezerwy</i>	<i>Ogółem</i>
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	1 244	5 319	6 563
Utworzone w ciągu roku obrotowego	428	50	478
Wykorzystane	0	0	0
Rozwiązane	(104)	(1 069)	(1 173)
Na dzień 31 marca 2022 roku	1 568	4 300	5 868
<i>krótkoterminowe</i>	464	4 072	4 536
<i>długoterminowe</i>	1 104	228	1 332

	<i>Rezerwy na naprawy gwarancyjne</i>	<i>Inne rezerwy</i>	<i>Ogółem</i>
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	769	7 315	8 084
Utworzone w ciągu roku obrotowego	974	2 318	3 292
Wykorzystane	(499)	0	(499)
Transfer do zobowiązań	0	(70)	(70)
Rozwiązane	0	(4 244)	(4 244)
Na dzień 31 grudnia 2021 roku	1 244	5 319	6 563
<i>Krótkoterminowe</i>	265	5 091	5 356
<i>Długoterminowe</i>	979	228	1 207

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.

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach PLN)

20.2. Rezerwy na kary umowne i przewidywane straty na kontraktach

	31 marca 2022	31 grudnia 2021
Rezerwa na kary umowne	458	425
Rezerwa na przewidywane straty na kontraktach	3 614	4 661
Razem	4 072	5 086
<i>Krótkoterminowe</i>	4 072	5 086
<i>Długoterminowe</i>	0	0

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

Rezerwa obejmuje całość strat poniesionych i prognozowanych do zakończenia kontraktu.

20.3. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych

	31 marca 2022	31 grudnia 2021
Rezerwa na odprawy emerytalne	228	228
Razem	228	228
<i>Krótkoterminowe</i>	0	0
<i>Długoterminowe</i>	228	228

21. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania i rozliczenie międzyokresowe**21.1. Zobowiązania tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe**

	31 marca 2022	31 grudnia 2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w tym:	59 060	34 203
<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	10 227	2 729
<i>Wobec jednostek pozostałych</i>	48 833	31 474
Zabezpieczenie roszezeń	1 745	1 749
Pozostałe	316	
Razem	61 121	36 263
<i>krótkoterminowe</i>	60 530	35 667
<i>długoterminowe</i>	591	596

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.

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach PLN)

21.2. Pozostałe zobowiązania niefinansowe

	31 marca 2022	31 grudnia 2021
<i>Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i innych</i>		
Podatek VAT	41	2 861
Podatek dochodowy od osób prawnych	644	0
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	897	786
Zobowiązania pracownicze z tytułu urlopów wypoczynkowych	863	780
Zobowiązania pracownicze z tytułu przyszłych premii i bonusów	1 861	1 361
Dotacje	212	212
Podatek dochodowy od osób fizycznych	224	255
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	964	881
Inne podatki	249	0
Razem	5 955	7 136
<i>Krótkoterminowe</i>	<i>5 955</i>	<i>7 136</i>
<i>Długoterminowe</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

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

22. Inne istotne zmiany**22.1. Zobowiązania warunkowe**

W Spółce występują poniższe zobowiązania warunkowe.

	31 marca 2022	31 grudnia 2021
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	26 393	25 824
Poręczeń wekslowych, poręczeń według prawa cywilnego	61	61
Weksli wystawionych pod zabezpieczenie	28 327	28 739
Razem zobowiązania warunkowe	54 781	54 624

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

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

L.p.	Gwarant	Rodzaj zobowiązania	Aktualna wartość zobowiązania	Data wystawienia	Termin ważności
1	mBank S.A.	z tytułu usunięcia wad i usterek	386	14.05.2018	20.12.2022
2	mBank S.A.	z tytułu należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	34	29.06.2018	05.01.2024
3	mBank S.A.	gwarancja z tytułu usunięcia wad i usterek	57	02.07.2018	02.03.2023
4	mBank S.A.	z tytułu należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	72	14.08.2018	12.01.2024
5	mBank S.A.	z tytułu należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	54	27.08.2018	30.04.2024
6	mBank S.A.	gwarancja z tytułu usunięcia wad i usterek	133	26.09.2018	08.05.2023
7	mBank S.A.	gwarancja z tytułu usunięcia wad i usterek	87	22.10.2018	10.04.2022
8			0		

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach PLN)

9	mBank S.A.	gwarancja wykonania kontraktowych zobowiązań gwarancyjnych	337	15.10.2019	25.10.2022
10	mBank S.A.	z tytułu należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	245	19.11.2019	30.05.2026
11	mBank S.A.	z tytułu należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	8	04.12.2019	15.01.2023
12	mBank S.A.	gwarancja dobrego wykonania kontraktu	63	13.01.2020	10.02.2026
13	mBank S.A.	z tytułu należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	99	05.02.2020	09.06.2026
14	mBank S.A.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad	2 876	02.02.2018	31.05.2026
15	mBank S.A.	gwarancja usunięcia wad lub usterek	100	28.03.2018	30.11.2022
16	mBank S.A.	gwarancja usunięcia wad lub usterek	116	02.07.2018	02.03.2023
17	mBank S.A.	gwarancja należytego wykonania kontraktu	663	02.08.2018	31.05.2026
18	mBank S.A.	gwarancja usunięcia wad lub usterek	131	09.08.2018	27.07.2023
19	mBank S.A.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad	34	28.08.2018	05.01.2024
20	mBank S.A.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad	63	02.10.2018	31.05.2026
21	mBank S.A.	gwarancja usunięcia wad lub usterek	67	11.01.2019	29.10.2023
22	mBank S.A.	gwarancja należytego wykonania kontraktu	100	12.11.2019	30.05.2025
23	mBank S.A.	gwarancja wykonania kontraktowych zobowiązań gwarancyjnych	313	03.01.2020	22.12.2022
24	mBank S.A.	gwarancja dobrego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	184	21.04.2020	30.05.2026
25	mBank S.A.	gwarancja dobrego wykonania umowy	15	25.06.2020	13.01.2025
26	mBank S.A.	gwarancja dobrego wykonania umowy	9	17.07.2020	14.01.2024
27	mBank S.A.	gwarancja dobrego wykonania umowy	5	27.07.2020	14.01.2024
28	mBank S.A.	gwarancja dobrego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	1 159	28.09.2020	22.09.2026
29	mBank S.A.	gwarancja płatności czynszu	305	28.10.2020	31.05.2025
30	mBank S.A.	gwarancja wykonania kontraktowych zobowiązań gwarancyjnych	287	03.11.2020	21.11.2023
31	mBank S.A.	gwarancja dobrego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	7	17.12.2020	11.05.2024
32	mBank S.A.	gwarancja wykonania zobowiązań z tytułu rękojmi	489	27.01.2021	29.01.2024
33	mBank S.A.	gwarancja usunięcia wad i usterek	20	22.04.2021	02.03.2023
Razem mBank			8 518		
1	Santander Bank Polska S.A.	gwarancja należytego wykonania umowy, gwarancji rękojmi i gwarancji jakości	2 603	07.02.2022	05.05.2027
Razem Santander Bank Polska S.A.			2 603		
1	Gothaer TU SA	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy	13	26.09.2017	05.01.2024
2	Gothaer TU SA	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy	92	01.09.2017	24.11.2023
3	Gothaer TU SA	gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i/lub usterek	107	20.06.2017	21.05.2022
Razem GOTHAER TU			212		
1	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	66	05.11.2018	15.10.2022

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach PLN)

2	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	60	22.11.2018	30.08.2023
3	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	6	01.04.2019	04.12.2022
4	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	1	05.06.2019	02.07.2024
5	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek	2	06.09.2019	28.06.2024
6	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek	3	06.09.2019	28.06.2024
7	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek	206	29.06.2018	29.06.2023
8	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek	124	12.02.2019	30.01.2024
9	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	33	27.06.2018	30.04.2024
10	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	349	16.07.2018	04.04.2024
11	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	176	10.10.2018	01.01.2025
12	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	170	06.03.2019	31.07.2022
13	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek	95	06.05.2019	10.03.2026
14	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	Gwarancja usunięcia wad i usterek	100	14.06.2019	14.06.2025
15	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	340	29.08.2019	25.04.2026
16	InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu	1 176	01.09.2021	31.12.2022
Razem INTERRISK TU			2 907		
1	PZU SA	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad	117	15.05.2017	29.11.2024
2	PZU SA	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad	171	15.01.2016	29.11.2022
3	PZU SA	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad	63	22.05.2015	30.03.2022
4	PZU SA	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad	311	29.05.2015	15.09.2022

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach PLN)

5	PZU SA	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad	166	15.12.2016	05.05.2026
Razem PZU			828		
1	STU ERGO Hestia SA	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek	69	15.06.2016	16.07.2022
2	STU ERGO Hestia SA	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek	26	13.07.2016	15.08.2022
3	STU ERGO Hestia SA	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek	32	06.07.2017	04.08.2023
4	STU ERGO Hestia SA	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania przedmiotu umowy i usunięcia wad i usterek	40	08.12.2016	01.05.2023
Razem STU ERGO HESTIA			167		
1	UNIQA TU SA	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek	90	04.07.2018	25.11.2022
2	UNIQA TU SA	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	14	11.03.2021	17.03.2027
3	UNIQA TU SA	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	29	06.04.2021	26.02.2025
4	UNIQA TU SA	z tytułu należytego wykonania	17	26.05.2021	30.01.2023
5	UNIQA TU SA	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	232	16.07.2021	25.07.2025
6	UNIQA TU SA	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	162	16.07.2021	04.06.2025
7	UNIQA TU SA	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	738	16.11.2021	15.11.2025
8	UNIQA TU SA	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	232	10.12.2021	29.01.2026
9	UNIQA TU SA	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	1 045	15.12.2021	05.04.2028
10	UNIQA TU SA	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	15	28.12.2021	01.12.2024
11	UNIQA TU SA	wadium	120	16.02.2022	23.05.2022
12	UNIQA TU SA	wadium	25	16.02.2022	04.04.2022
13	UNIQA TU SA	wadium	39	30.03.2022	06.06.2022
Razem UNIQA TU			2 758		
1	Haitong Bank	gwarancja przetargowa	2 800	16.08.2021	06.05.2022
Razem Haitong Bank			2 800		
1	Bank Gospodarstwa Krajowego	gwarancja płynnościowa	5 600	25.02.2021	30.09.2022
Razem BGK			5 600		
ŁĄCZNIE			26 393		

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

W dniu 7 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 2.018.430,00 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 4.243.114,26 PLN (słownie: cztery miliony dwieście czterdzieści trzy tysiące sto czternaście złotych 26/100), które rzekomo

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach PLN)

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. Spawa w toku w postępowaniu sądowym. Spółka dokonała odpisu aktualizującego należność.

W dniu 30 listopada 2016 roku Spółka złożyła w Sądzie Okręgowym w Poznaniu pozew przeciwko spółce Port Lotniczy Poznań - Ławica Sp. z o. o. z siedzibą w Poznaniu o zapłatę kwoty 290.403,43 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.

Sprawa przeciwko MCC S.A.

ATREM S.A. złożyła pozew z dnia 30 stycznia 2020 roku 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 5 lutego 2020 roku. Pozwany jednakże złożył sprzeciw od nakazu zapłaty wnosząc o oddalenie powództwa w całości uzasadniając swoje stanowisko dokonaniem potrąceniem należności powoda z rzekomą należnością spółki pozwanej z tytułu kary umownej. W odpowiedzi na sprzeciw ATREM S.A. kwestionuje wszelkie twierdzenia i zarzuty spółki pozwanej podtrzymując swoje roszczenie w całości. Sprawa w toku w postępowaniu sądowym.

Sprawa przeciwko Tauron Dystrybucja S.A.

Spółka ATREM S.A. w dniu 14 lipca 2020 roku 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 roku z łącznym wynagrodzeniem umownym Spółki w wysokości 16.877.000,00 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. Wobec braku zapłaty zaległej płatności ze strony Zamawiającego, ATREM S.A. skierowała wobec Zamawiającego pozew o wydanie nakazu zapłaty ww. wynagrodzenia. Po wydaniu nakazu zapłaty przez Sąd Okręgowy w Legnicy Zamawiający złożył sprzeciw od nakazu zapłaty domagając się oddalenia powództwa w całości. Sąd I instancji w dniu 25 marca 2021 roku wydał wyrok zasądający kwotę wynikającą z powództwa na rzecz ATREM S.A. w całości. Zamawiający złożył apelację od wyroku domagając się w pierwszej kolejności uchylenia wyroku w całości i ponownego rozpoznania sprawy. W dniu 25 sierpnia 2021 roku Sąd Apelacyjny we Wrocławiu ogłosił wyrok, w którym oddalił w całości apelację Tauron Dystrybucja S.A. i tym samym wyrok Sądu Okręgowego w Legnicy z dnia 25 marca 2021 roku, zasądający na rzecz Spółki kwotę 883.140,00 PLN brutto z tytułu niezapłaconego na rzecz Spółki wynagrodzenia wynikającego z umowy stał się prawomocny. Wobec powyższego i w wyniku wyegzekwowania całej swojej należności Zarząd Spółki postanowił o odwróceniu wcześniej dokonanego odpisu dotyczącego swojej należności wobec Zamawiającego (441.570,00 PLN). W dniu 3 września 2021 roku Zamawiający złożył przeciwko Spółce pozew o pozbawienie wykonalności tytułu wykonawczego tj. w/w wyroków Sądu Okręgowego i Sądu Apelacyjnego. W odpowiedzi na pozew Spółka wniosła o oddalenie powództwa w całości uznając je za bezzasadne mając przede wszystkim na uwadze wyegzekwowanie całej należności Spółki. Sąd I instancji oddalił powództwo Zamawiającego w tej sprawie, wyrok nie jest prawomocny.

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach PLN)

W dniu 17 marca 2021 roku Spółka otrzymała ze strony Zamawiającego pozew o zapłatę kary umownej w wysokości 7.251.574,00 PLN. 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 w toku przed sądem I instancji.

22.3. Rozliczenia podatkowe

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie toczą się w Spółce żadne kontrole podatkowe.

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe.

23. Informacje o podmiotach powiązanych

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi odbyły się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych z podmiotami niepowiązаныmi (warunki rynkowe). 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 i na dzień 31 marca 2022:

<i>Podmiot powiązany</i>	<i>Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych</i>	<i>Zakupy od podmiotów powiązanych</i>	<i>Należności od podmiotów powiązanych</i>	<i>Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</i>	<i>w tym zaległe, po upływie terminu płatności</i>
<i>Podmiot dominujący:</i> GK Immobile S.A.	14	535	6	31	13
<i>Podmiot powiązany:</i> PJP Makrum S.A.	0	9	0	0	0
<i>Podmiot powiązany:</i> Projprzem Budownictwo Sp. z o.o.	110	12 710	57	10 179	4
<i>Podmiot powiązany:</i> CDI 2 Sp. z o.o.	0	1	0	0	0
<i>Podmiot powiązany:</i> CDI Konsultanci Budowlani Sp. z o.o.	0	30	0	12	0
<i>Podmiot powiązany:</i> Focus Hotels. S.A.	1	11	27	4	4

Spółka udzieliła pożyczki krótkoterminowej na rzecz GK Immobile S.A.

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach PLN)

23.1. Jednostka dominująca całej Grupy

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

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

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

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku wystąpiły transakcje pomiędzy Spółką a Grupą Kapitałową Immobile S.A. - zakupy 535 tys. PLN.

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

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.

23.4. Wynagrodzenie głównej kadry kierowniczej

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

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021</i>
Zarząd	315	313
Rada Nadzorcza	72	72
	387	385

24. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

Dział Finansowy monitoruje i aktywnie zarządza ryzykiem finansowym związanym z bieżącą działalnością Spółki poprzez raporty przepływów pieniężnych, spotkania budżetowe, cykliczną weryfikację budów i szereg innych raportów parametryzujących wielkość ryzyka.

Ryzyko finansowe dotyczy wielkości zależnych od rynku (głównie ryzyko stopy procentowej i ryzyko walutowe) oraz ryzyko kredytowe i płynnościowe.

Spółka nie zawiera transakcji na instrumentach pochodnych.

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach PLN)

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

25. Zatrudnienie

Na dzień 31 marca 2022 roku zatrudnienie w Spółce ATREM wynosiło: **142** osoby (na dzień 31 grudnia 2021 roku zatrudnienie wynosiło **148** osób).

26. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

26.1. Nowe znaczące umowy

W dniu 22 kwietnia 2022 roku Spółka podpisała umowę na dostawę i montaż Systemu Ochrony Tunelu na 34 stacjach I, II linii metra i STP Kabaty zawartą z Metro Warszawskie Sp. z o.o. Wynagrodzenie Emitenta ujęte w umowie wynosi 10.576.770,00 PLN brutto. Emitent zobowiązał się do wykonania przedmiotu umowy w terminie 33 miesięcy od daty zawarcia umowy.

W dniu 29 kwietnia 2022 roku Spółka w ramach konsorcjum w składzie: Atrem S.A. (jako Partner Konsorcjum) – T4B Sp. z o.o. (jako Lider Konsorcjum), zawarła umowę z Państwowym Gospodarstwem Wodnym Wody Polskie na realizację zadania pn. „Modernizacja i wdrożenie systemów pomiarów hydrologicznych, sterowania i teletechnicznych na obiektach hydrotechnicznych RZGW Kraków i RZGW Wrocław”. Całkowite wynagrodzenie Konsorcjum wynosi 157.597.571,82 PLN netto. Wartość prac Emitenta w związku z umową konsorcjum wynosi 80.280.203,08 PLN netto. Strony ustaliły termin realizacji zadania na 22 miesiące.

26.2. Pozostałe zdarzenia

Brak pozostałych istotnych zdarzeń do dnia bilansowym.

27. Wpływ czynników zewnętrznych na działalność Spółki

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

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

ATREM S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach PLN)

Bydgoszcz, 27 maja 2022 r.

Podpisy Zarządu:

Wiceprezes Zarządu
Przemysław Szmyt

Prezes Zarządu
Andrzej Goławski

Osoba, której powierzono sporządzenie Sprawozdania Finansowego:

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

WYBRANE DANE FINANSOWE

Dla celów ustalenia podstawowych wielkości w EUR zastosowano następujące kursy:

dla jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej:

- średni kurs NBP z dnia 31 marca 2022 r.: 1 EUR = 4,6525 PLN,
- średni kurs NBP z dnia 31 marca 2021 r.: 1 EUR = 4,6603 PLN,
- średni kurs NBP z dnia 31 grudnia 2021 r.: 1 EUR = 4,5994 PLN,

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

- za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2022 r.: 4,6253 PLN,
- za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2021 r.: 4,5828 PLN,
- za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2021 r.: 4,5804 PLN.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 (niebadane) (przekształcone)	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 (niebadane) (przekształcone)
	w tys. PLN		w tys. EUR	
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Przychody za sprzedaży	32 524	16 732	7 032	3 651
Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej	1 278	(907)	276	(198)
Zysk/ (strata) brutto	985	(1 274)	213	(278)
Zysk/ (strata) netto z działalności kontynuowanej	190	(1 675)	41	(365)
Zysk/ (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk/ (strata) netto	190	(1 675)	41	(365)
Zysk/ (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,10	(0,18)	0,02	(0,04)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,10	(0,18)	0,02	(0,04)
Zysk/ (strata) na jedną akcję z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Średni kurs PLN / EUR w okresie	-	-	4,6253	4,5828
<i>Sprawozdanie z przepływów pieniężnych</i>				
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(5 221)	6 130	(1 129)	1 338
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 906)	(3 259)	(844)	(711)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	6 436	(2 803)	1 391	(612)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(2 691)	68	(582)	15
Średni kurs PLN / EUR w okresie	-	-	4,6253	4,5828

31 marca 2022 31 grudnia 2021 31 marca 2022 31 grudnia 2021
 (niebadane)

	<i>w tys. PLN</i>		<i>w tys. EUR</i>	
<i>Sprawozdanie z sytuacji finansowej</i>				
Aktywa	130 800	101 032	28 114	21 966
Zobowiązania długoterminowe	5 217	5 119	1 121	1 113
Zobowiązania krótkoterminowe	86 657	57 177	18 626	12 431
Kapitał własny	38 926	38 736	8 367	8 422
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	-	-	4,6525	4,5994