



atrem
budownictwo energetyka



ROZSZERZONY SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY

ZA OKRES 3 MIESIĘCY
ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2025 ROKU

BYDGOSZCZ, 19 MAJA 2025 ROKU

Spis treści

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe	4
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	4
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	5
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	6
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe	8
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	8
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	9
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	10
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	11
Dodatkowe noty objaśniające	12
1. Informacje ogólne	12
2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	13
3. Stosowane zasady rachunkowości.....	13
3.1. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości.....	13
3.2. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie ...	13
4. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach.....	14
5. Sezonowość działalności.....	14
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	15
7. Segmenty operacyjne	16
8. Wspólne przedsięwzięcia	18
9. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	19
10. Przychody i koszty	19
10.1. Pozostałe przychody operacyjne	19
10.2. Pozostałe koszty operacyjne	19
10.3. Przychody finansowe	20
10.4. Koszty finansowe.....	20
10.5. Koszty świadczeń pracowniczych.....	20
10.6. Koszty według rodzajów.....	21
11. Podatek dochodowy	22
11.1. Obciążenie podatkowe	22
11.2. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej.....	22
12. Rzeczowe aktywa trwałe	23
13. Pożyczki udzielone.....	23
14. Nieruchomości inwestycyjne	24
15. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania i leasing	24
15.1. Grupa jako leasingobiorca.....	24
15.2. Grupa jako leasingodawca	26
16. Zapasy	26
17. Należności z tytułu dostaw i usług, aktywa z tytułu umowy oraz pozostałe należności	27
18. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	28
19. Zadłużenie	28

20. Rezerwy.....	31
21. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania i rozliczenie międzyokresowe	32
22. Przyczyny występowania różnic pomiędzy zmianami wynikającymi ze sprawozdania z sytuacji finansowej oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych.....	33
23. Inne istotne zmiany	33
23.1. Zobowiązania warunkowe	33
23.2. Sprawy sądowe i roszczenia w toku.....	34
24. Informacje o podmiotach powiązanych.....	36
24.1. Transakcje z jednostkami powiązanymi	36
24.2. Jednostka dominująca całej Grupy.....	37
24.3. Pożyczka udzielona członkowi Zarządu	37
24.4. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu.....	37
25. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	37
26. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	38

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2025 roku

	Nota	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2025 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	6	42 639	31 993
Koszt własny sprzedaży	10.6	33 512	26 348
Zysk brutto ze sprzedaży		9 127	5 645
Koszty sprzedaży	10.6	694	584
Koszty ogólnego zarządu	10.6	3 276	3 124
Zysk netto ze sprzedaży		5 156	1 937
Pozostałe przychody operacyjne	10.1	28	50
Pozostałe koszty operacyjne	10.2	0	20
Zysk / strata z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	17	94	0
Zysk z działalności operacyjnej		5 278	1 967
Przychody finansowe	10.3	1 354	840
Koszty finansowe	10.4	676	496
Zysk przed opodatkowaniem		5 955	2 311
Podatek dochodowy	11	1 023	500
Zysk netto		4 932	1 811
Inne całkowite dochody			
Inne całkowite dochody netto		0	0
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES		4 932	1 811
Zysk/ (strata) na jedną akcję			
– podstawowy z zysku za rok obrotowy		0,53	0,20
– rozwodniony z zysku za rok obrotowy		0,53	0,20

ATREM S.A.

Rozszerzony skonsolidowany raport okresowy

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2025 roku (w tysiącach PLN)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**na dzień 31 marca 2025 roku**

	Nota	31 marca 2025 (niebadane)	31 grudnia 2024
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	15.1	4 309	4 389
Rzeczowe aktywa trwałe	12	7 265	7 151
Pozostałe należności	17	2 795	2 499
Nieruchomość inwestycyjna	14	15 255	15 255
Inwestycje w jednostkach zależnych		10	10
Pożyczki udzielone	13	10 202	10 192
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		6 899	7 128
Aktywa trwałe		46 735	46 624
Aktywa obrotowe			
Zapasy	16	923	75
Aktywa z tytułu umowy	6.2	12 672	7 909
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	17	35 732	70 229
Pożyczki udzielone	13	53 797	50 265
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18	3 841	2 315
Aktywa obrotowe		106 965	130 793
AKTYWA RAZEM		153 700	177 417
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		9 481	9 481
Zyski zatrzymane		21 115	16 183
zyski / straty z lat ubiegłych		16 183	572
zysk / strata okresu		4 932	15 611
Kapitał własny		56 134	51 202
Zobowiązania długoterminowe			
Pozostałe zobowiązania	21	495	2 919
Zobowiązanie z tyt. leasingu	15.1	2 788	3 080
Oprocentowane kredyty i pożyczki	19	0	0
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	20	156	156
Pozostałe rezerwy	20	5 073	4 763
Zobowiązania długoterminowe		8 512	10 918
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	21	35 360	50 570
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		250	4 813
Zobowiązania z tytułu umów	6.2	38 374	39 174
Oprocentowane kredyty i pożyczki	19	10 816	15 497
Zobowiązanie z tyt. leasingu	15.1	2 409	2 299
Pozostałe rezerwy	20	1 845	2 944
Zobowiązania krótkoterminowe		89 054	115 297
Zobowiązania razem		97 566	126 215
PASYWA RAZEM		153 700	177 417

Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego załączone na stronach od 12 do 40 stanowią jego integralną część

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

na dzień 31 marca 2025 roku

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2025 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 955	2 311
Korekty o pozycje:	4 072	6 951
Korekty z tytułu umorzenia i amortyzacji	623	399
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Zysk (strata) ze sprzedaży aktywów trwałych	-9	-47
Zysk strata z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	11	0
Zyski z tytułu odsetek	-1 343	-811
Straty z tytułu odsetek	477	494
Zmiana stanu zapasów	848	0
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	29 100	17 191
Zmiana stanu zobowiązań	-17 587	-5 958
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu umów	-5 562	-4 387
Zmiana stanu rezerw	-790	70
Inne korekty	0	0
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	10 027	9 262
Zapłacony podatek dochodowy	-5 357	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 670	9 262
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-238	-627
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	9	46
Wpływy spółka jako leasingodawca	90	91
Pożyczki udzielone	-17 206	-17 100
Otrzymane odsetki	0	0
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	14 950	2 000
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 395	-15 590
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	16 059	8 728
Spłaty kredytów i pożyczek	-15 769	-921
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	-601	-362
Wypłacone dywidendy	0	0
Odsetki zapłacone	-437	-494
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-748	6 951
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 527	623
Środki pieniężne na początek okresu	2 315	150
Środki pieniężne na koniec okresu	3 841	773

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**za okres zakończony 31 marca 2025 roku**

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał zapasowy płatny w formie akcji</i>	<i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji własnych</i>	<i>Kapitał zapasowy</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
Na dzień 1 stycznia 2025 roku	4 615	1 466	19 457	9 481	16 183	51 202
Zysk/(strata) netto za okres	0	0	0	0	4 932	4 932
Calkowity dochód za okres	0	0	0	0	4 932	4 932
Podział wyniku finansowego	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Wpłata na kapitał zapasowy	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 marca 2025 roku (niebadane)	4 615	1 466	19 457	9 481	21 115	56 134

za okres zakończony 31 marca 2024 roku

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał zapasowy płatny w formie akcji</i>	<i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji własnych</i>	<i>Kapitał zapasowy</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
Na dzień 1 stycznia 2024 roku	4 615	1 466	19 457	8 050	6 526	40 114
Zysk/(strata) netto za okres	0	0	0	0	1 811	1 811
Calkowity dochód za okres	0	0	0	0	1 811	1 811
Podział wyniku finansowego	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Wpłata na kapitał zapasowy	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 marca 2024 roku (niebadane)	4 615	1 466	19 457	8 050	8 337	41 925

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2025 roku

	Nota	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2025 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	6	42 639	31 993
Koszt własny sprzedaży	10.6	33 512	26 348
Zysk brutto ze sprzedaży		9 127	5 645
Koszty sprzedaży	10.6	694	584
Koszty ogólnego zarządu	10.6	3 276	3 124
Zysk netto ze sprzedaży		5 156	1 937
Pozostałe przychody operacyjne	10.1	28	50
Pozostałe koszty operacyjne	10.2	0	20
Zysk / strata z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	17	94	0
Zysk z działalności operacyjnej		5 278	1 967
Przychody finansowe	10.3	1 354	840
Koszty finansowe	10.4	676	496
Zysk przed opodatkowaniem		5 955	2 311
Podatek dochodowy	11	1 023	500
Zysk netto		4 932	1 811
Inne całkowite dochody			
Inne całkowite dochody netto		0	0
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES		4 932	1 811
Zysk/ (strata) na jedną akcję			
– podstawowy z zysku za rok obrotowy		0,53	0,20
– rozwodniony z zysku za rok obrotowy		0,53	0,20

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 marca 2025 roku

	Nota	31 marca 2025 (niebadane)	31 grudnia 2024
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	15.1	4 309	4 389
Rzeczowe aktywa trwałe	12	7 265	7 151
Pozostałe należności	17	2 795	2 499
Nieruchomość inwestycyjna	14	15 255	15 255
Inwestycje w jednostkach zależnych		10	10
Pożyczki udzielone	13	10 202	10 192
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		6 899	7 128
Aktywa trwałe		46 735	46 624
Aktywa obrotowe			
Zapasy	16	923	75
Aktywa z tytułu umowy	6.2	12 672	7 909
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	17	35 732	70 229
Pożyczki udzielone	13	53 797	50 265
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18	3 841	2 315
Aktywa obrotowe		106 965	130 793
AKTYWA RAZEM		153 700	177 417
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		9 481	9 481
Zyski zatrzymane		21 115	16 183
zyski / straty z lat ubiegłych		16 183	572
zysk / strata okresu		4 932	15 611
Kapitał własny		56 134	51 202
Zobowiązania długoterminowe			
Pozostałe zobowiązania	21	495	2 919
Zobowiązanie z tyt. leasingu	15.1	2 788	3 080
Oprocentowane kredyty i pożyczki	19	0	0
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	20	156	156
Pozostałe rezerwy	20	5 073	4 763
Zobowiązania długoterminowe		8 512	10 918
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	21	35 360	50 570
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		250	4 813
Zobowiązania z tytułu umów	6.2	38 374	39 174
Oprocentowane kredyty i pożyczki	19	10 816	15 497
Zobowiązanie z tyt. leasingu	15.1	2 409	2 299
Pozostałe rezerwy	20	1 845	2 944
Zobowiązania krótkoterminowe		89 054	115 297
Zobowiązania razem		97 566	126 215
PASYWA RAZEM		153 700	177 417

Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego załączone na stronach od 8 do 40 stanowią jego integralną część

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

na dzień 31 marca 2025 roku

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2025 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 955	2 311
Korekty o pozycje:	4 072	6 951
Korekty z tytułu umorzenia i amortyzacji	623	399
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Zysk (strata) ze sprzedaży aktywów trwałych	-9	-47
Zysk strata z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	11	0
Zyski z tytułu odsetek	-1 343	-811
Straty z tytułu odsetek	477	494
Zmiana stanu zapasów	848	0
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	29 100	17 191
Zmiana stanu zobowiązań	-17 587	-5 958
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu umów	-5 562	-4 387
Zmiana stanu rezerw	-790	70
Inne korekty	0	0
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	10 027	9 262
Zapłacony podatek dochodowy	-5 357	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 670	9 262
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-238	-627
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	9	46
Wpływy spółka jako leasingodawca	90	91
Pożyczki udzielone	-17 206	-17 100
Otrzymane odsetki	0	0
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	14 950	2 000
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 395	-15 590
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	16 059	8 728
Spłaty kredytów i pożyczek	-15 769	-921
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	-601	-362
Wypłacone dywidendy	0	0
Odsetki zapłacone	-437	-494
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-748	6 951
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 527	623
Środki pieniężne na początek okresu	2 315	150
Środki pieniężne na koniec okresu	3 841	773

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**za okres zakończony 31 marca 2025 roku**

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał zapasowy płatny w formie akcji</i>	<i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji własnych</i>	<i>Kapitał zapasowy</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
Na dzień 1 stycznia 2025 roku	4 615	1 466	19 457	9 481	16 183	51 202
Zysk/(strata) netto za okres	0	0	0	0	4 932	4 932
Calkowity dochód za okres	0	0	0	0	4 932	4 932
Podział wyniku finansowego	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Wpłata na kapitał zapasowy	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 marca 2025 roku (niebadane)	4 615	1 466	19 457	9 481	21 115	56 134

za okres zakończony 31 marca 2024 roku

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał zapasowy płatny w formie akcji</i>	<i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji własnych</i>	<i>Kapitał zapasowy</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny ogółem</i>
Na dzień 1 stycznia 2024 roku	4 615	1 466	19 457	8 050	6 526	40 114
Zysk/(strata) netto za okres	0	0	0	0	1 811	1 811
Calkowity dochód za okres	0	0	0	0	1 811	1 811
Podział wyniku finansowego	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Wpłata na kapitał zapasowy	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 marca 2024 roku (niebadane)	4 615	1 466	19 457	8 050	8 337	41 925

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy i Spółki ATREM S.A. obejmuje okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2025 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku oraz na dzień 31 grudnia 2024 roku.

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej obejmujące dane na dzień 31 marca 2025 roku oraz dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2024 roku, a także śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów obejmujące dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2025 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku nie były przedmiotem przeglądu przez biegłego rewidenta.

Poprzedniczka prawna spółki ATREM S.A. została utworzona aktem notarialnym z dnia 27 września 1999 r. sporządzonym przez notariusza Andrzeja Adamskiego w Kancelarii Notarialnej Piotr Kowandy, Andrzej Adamski w Poznaniu (Rep. A. nr. 10.634/1999) i zarejestrowana w dniu 24 listopada 1999 r. w Sądzie Rejonowym w Poznaniu w Wydziale XIV Gospodarczym - Rejestrowym pod numerem RHB 13313. Następnie w dniu 20 czerwca 2002 r. została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Poznaniu XXI Wydział Gospodarczy KRS, pod numerem KRS 0000118935. Rejestracja spółki ATREM S.A. nastąpiła w dniu 03 stycznia 2008 r. w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000295677. Sędem 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, teletechniki oraz elektroenergetyki.

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

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy i Spółki za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2025 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 19 maja 2025 roku.

Skład Grupy Kapitałowej ATREM S.A.

W skład Grupy wchodzi ATREM S.A. oraz następujące spółki zależne:

<i>Jednostka</i>	<i>Siedziba</i>	<i>Zakres działalności</i>	<i>Procentowy udział Grupy w kapitale na dzień 31 marca 2025</i>
BIO ATREM 1 Sp. z o.o.	pl. Kościeleckich 3, 85-033 Bydgoszcz	Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków niemieszkalnych	100%
BIO ATREM 2 Sp. z o.o.	pl. Kościeleckich 3, 85-033 Bydgoszcz	Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków niemieszkalnych	100%

Grupa Kapitałowa powstała w listopadzie 2024 roku poprzez utworzenie dwóch spółek zależnych. Spółki na dzień 31 marca 2025 roku nie rozpoczęły działalności operacyjnej. W związku z tym skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej ATREM są tożsame z jednostkowymi danymi spółki ATREM S.A, gdyż w ramach

sporządzonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy spółki zależne zostały objęte zwolnieniem z konsolidacji. Ze względu na ich istotność, ich dane zostały wyłączone z konsolidacji.

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 Grupy i Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 24 marca 2025.

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

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

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

3. Stosowane zasady rachunkowości

3.1. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Grupy i Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2025 roku i później.

Po raz pierwszy zastosowano poniższe standardy oraz zmiany do standardów:

Zmiana do MSR 21 Skutki zmian kursów wymiany walut: Brak Wymienności

Zmiany te określają sposób, w jaki jednostka powinna ocenić, czy dana waluta jest wymienialna na inną walutę oraz w jaki sposób powinna ustalić natychmiastowy kurs wymiany w przypadku braku możliwości jej wymiany. Zmiany nie miały istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

3.2. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie

Następujące standardy i interpretacje zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, jednak nie weszły jeszcze w życie:

Zmiany do MSSF 7 oraz MSSF 9 Instrumenty finansowe: Zmiany w klasyfikacji i wycenie instrumentów finansowych

Zmiany dotyczące klasyfikacji i wyceny instrumentów finansowych doprecyzowują zaprzestanie ujmowania zobowiązania finansowego rozliczanego za pomocą przelewu elektronicznego, przedstawiają przykłady warunków umownych, które są zgodne z podstawową umową kredytową, wyjaśniają charakterystykę cech bez

regresu i instrumentów powiązanych umową oraz określają nowe ujawnienia. Zmiany te nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy i Spółki.

Roczne zmiany do MSSF

Roczne zmiany MSSF” wprowadzają zmiany do standardów: MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych”.

Poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny. Zmiany te nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy i Spółki.

MSSF 18 Prezentacja i ujawnianie informacji w sprawozdaniach finansowych

MSSF 18 zawiera wymogi dla wszystkich jednostek stosujących MSSF w zakresie prezentacji i ujawniania informacji w sprawozdaniach finansowych. MSSF 18 zastępuje MSR 1. Zmiana ta może mieć wpływ na niektóre ujawnienia w sprawozdaniu finansowym Grupy i Spółki.

MSSF 19 Spółki zależne bez odpowiedzialności publicznej: ujawnianie informacji

MSSF 19 określa ograniczone wymogi dotyczące ujawniania informacji przez jednostki zależne niepodlegające odpowiedzialności publicznej. Zmiany te nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy i Spółki.

4. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

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

W stosunku do sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku zasady (polityki) rachunkowości nie uległy zmianie.

5. Sezonowość działalności

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

6. Przychody z umów z klientami

6.1. Przychody w podziale na kategorie

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

	<i>Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2025 roku (niebadane)</i>	<i>Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku (niebadane)</i>
<i>Rodzaj dobra lub usługi</i>		
Projekty wykonawcze	41 716	31 085
Projekty eksploatacyjne	903	894
Pozostałe	20	14
Przychody z umów z klientami ogółem	42 639	31 993
<i>Region geograficzny</i>		
Polska	42 639	31 993
Przychody z umów z klientami ogółem	42 639	31 993

Przychody z tytułu projektów wykonawczych rozpoznawane są w miarę upływu czasu, natomiast przychody z tytułu projektów eksploatacyjnych oraz pozostałe rozpoznawane są w momencie czasu. Wpływ na to mają m.in.: warunki atmosferyczne, specyfika realizowanych kontraktów, terminów umownych oraz fazy realizacji, w jakiej się znajdują budowy.

6.2. Aktywa i zobowiązania z tytułu umów z klientami

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

- w trakcie realizacji robót – rozliczenia zgodnie z postępem robót na podstawie dokumentów rozliczeniowych potwierdzających wykonanie określonych prac (najczęściej w okresach miesięcznych) oraz innych zobowiązań umownych,
- po zakończeniu realizacji robót – na podstawie dokumentów końcowych potwierdzających zakończenie realizacji prac oraz wypełnienie zobowiązań kontraktowych wymaganych do rozliczenia końcowego.

Terminy płatności za wykonane usługi budowlane wynoszą najczęściej 30 dni.

	<i>31 marca 2025 (niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2024</i>
Aktywa z tytułu umowy brutto	12 710	7 933
Odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu umowy (-)	-38	-24
Aktywa z tytułu umowy	12 672	7 909
Zobowiązania z tytułu umowy	38 374	39 174
w tym zaliczki	5 199	5 566

Kwoty ujęte w bilansie dotyczą umów o usługę budowlaną będących w trakcie realizacji na dzień bilansowy. 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 Dominującą umów z klientami w segmencie automatyki i elektroenergetyki. Kwoty aktywów z tytułu umów o usługę budowlaną, o łącznej wartości 12 672 tys. PLN (wobec 7 909 tys. PLN na dzień 31 grudnia 2024 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 2025 roku zobowiązania wyniosły 38 374 tys. PLN (na dzień 31 grudnia 2024 roku 39 174 tys. PLN).

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2025 roku Spółka Dominująca ujęła w sprawozdaniu przychody z tytułu projektów wykonawczych w wysokości 41 716 tys. PLN. W analogicznym okresie 2024 roku przychody z tytułu projektów wykonawczych wyniosły 31 085 tys. PLN, a na koniec 2024 roku była to wartość 183 549 tys. PLN.

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

	31 marca 2025 (niebadane)	31 grudnia 2024
Do 1 roku	329 880	212 839
Powyżej 1 roku	186 739	222 180
	516 619	435 019

7. Segmenty operacyjne

Dla celów zarządczych Grupa prezentuje:

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

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

Aktywa alokowane do segmentów nie obejmują:

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

ATREM S.A.

Rozszerzony skonsolidowany raport okresowy

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2025 roku (w tysiącach PLN)

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

<i>Segment operacyjny</i>	<i>Automatyka i elektroenergetyka</i>	<i>Pozostałe i niealokowane</i>	<i>Ogółem</i>
<i>Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2025 roku (niebadane)</i>			
Sprzedaż na rzecz klientów	42 639	0	42 639
Koszt własny sprzedaży	33 512	0	33 512
Wynik segmentu brutto ze sprzedaży	9 127	0	9 127
Koszty sprzedaży	694	0	694
Koszty zarządu	3 276	0	3 276
Zysk/strata segmentu ze sprzedaży	5 156	0	5 156
Pozostałe przychody operacyjne			28
Pozostałe koszty operacyjne			0
Zysk / strata z tytułu oczekiwanych strat kredytowych			94
Zysk z działalności operacyjnej			5 278
Przychody finansowe			1 354
Koszty finansowe			676
Zysk/strata brutto			5 955
Aktywa segmentu	63 705	89 994	153 700

<i>Segment operacyjny</i>	<i>Automatyka i elektroenergetyka</i>	<i>Pozostałe i niealokowane</i>	<i>Ogółem</i>
<i>Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku (niebadane)</i>			
Sprzedaż na rzecz klientów	31 993	0	31 993
Koszt własny sprzedaży	26 348	0	26 348
Wynik segmentu brutto ze sprzedaży	5 645	0	5 646
Koszty sprzedaży	584	0	584
Koszty zarządu	3 124	0	3 124
Zysk/strata segmentu ze sprzedaży	1 937	0	1 937
Pozostałe przychody operacyjne			50
Pozostałe koszty operacyjne			20
Zysk / strata z tytułu oczekiwanych strat kredytowych			0
Zysk z działalności operacyjnej			1 967
Przychody finansowe			840
Koszty finansowe			496
Zysk/strata brutto			2 311
Aktywa segmentu	58 687	58 690	117 377

Przychody ze sprzedaży w okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2025 roku wyniosły 42 639 tys. PLN.

Na wyniki pierwszego kwartału 2025 wpływa wysoki portfel zamówień w zaawansowanej fazie realizacji. Fakt ten pozwolił osiągnąć o 33,28% wyższe przychody w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Jednocześnie wysoki portfel zamówień pozwala w znacznie wyższym stopniu wykorzystać posiadane przez Spółkę Dominującą zasoby ludzkie i materialne (koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu są na zbliżonym poziomie), co bezpośrednio przekłada się na wzrost rentowności na każdym poziomie.

8. Wspólne przedsięwzięcia

Na dzień 31 marca 2025 roku Spółka Dominująca była stroną umów konsorcjalnych zawartych w celu realizacji kontraktów budowlanych. Przychody i koszty oraz aktywa i zobowiązania związane z realizacją tych kontraktów w części przypadającej Atrem S.A. zostały odpowiednio uwzględnione w księgach rachunkowych. Zobowiązania warunkowe związane z opisanymi przedsięwzięciami na dzień 31 marca 2025 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 Dominującej we wspólnie realizowanych kontraktach, które znajdowały się w realizacji na dzień 31 marca 2025 roku.

<i>Nazwa kontraktu</i>	<i>Wartość kontraktu netto według umowy</i>	<i>Udział Spółki Dominującej w konsorcjum</i>	<i>Udział Spółki Dominującej w konsorcjum rozpoznany w księgach</i>
Modernizacja zasilania kompleksu w energię elektryczną, ciepłą i wodę K-2725 CSWLąd Poznań	50 530	72,75%	72,75%
Modernizacja SRP Jarszewko	3 399	45,58%	45,58%
Modernizacja SRP Krobia Miejsko - Górecka	4 114	46,03%	46,03%
Modernizacja SRP Pępowo	3 390	42,48%	42,48%
Modernizacja SRP Tarchały	2 382	53,82%	53,82%
SmartGrid Poznań Południe	37 285	34,16%	34,16%
Modernizacja systemów pomiarów hydrologicznych	173 049	51,31%	51,31%
Budowa stacji gazowej ZZU Turek	11 156	59,18%	59,18%
Infrastruktura dla kompleksu Olefin III w Płocku	1 331 767	20,06%	20,06%
Budowa stacji EC Szczecin	90 081	52,61%	52,61%

Na dzień 31 marca 2025 roku łączna wartość kontraktów wg umowy, które realizowane były w formie konsorcjum wyniosła 1 707 mln PLN, w tym dla których Spółka Dominująca była liderem konsorcjum 165 mln PLN.

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

W sprawozdaniu z całkowitych dochodów wykazano przychody i koszty oczyszczone o udział partnerów konsorcjum (wykazano tylko wielkości odpowiadające przerobom ATREM S.A.). W skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej - w należnościach i zobowiązaniach - wykazano pozycje w wartości brutto, czyli uwzględniające przeroby całego konsorcjum (gdy liderem jest ATREM, a fakturowanie za cały zakres robót odbywa się przez lidera konsorcjum), albo wartości netto, czyli przypadające tylko ATREM (gdy Spółka Dominująca uczestniczy w konsorcjum jako partner).

Poniżej zaprezentowane zostały wybrane dane finansowe ujęte w księgach rachunkowych dotyczące kontraktów realizowanych w ramach konsorcjów na dzień 31 marca 2025 roku i 31 marca 2024 roku.

<i>Sprawozdanie z całkowitych dochodów</i>	<i>Okres zakończony 31 marca 2025 (niebadane)</i>	<i>Okres zakończony 31 marca 2024 (niebadane)</i>
Przychody ze sprzedaży	16 691	11 243
Koszt własny sprzedaży	12 838	9 697

<i>Sprawozdanie z sytuacji finansowej</i>	<i>31 marca 2025 (niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2024</i>
Aktywa z tytułu umów	1 245	11
Zobowiązania z tytułu umów	27 781	30 969
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności - od zamawiającego albo konsorcjantów	9 931	28 631
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania - na rzecz konsorcjantów	703	776

9. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Spółka Dominująca nie wypłaciła zaliczki na poczet dywidendy za 2025 rok.

Na dzień 31 marca 2025 roku nie istnieją ograniczenia dotyczące wypłaty dywidendy.

Zarząd Spółki Dominującej będzie rekomendował Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu i Radzie Nadzorczej przeznaczenie wypracowanego zysku netto za rok 2024 w kwocie 15 611 tys. PLN w całości na wypłatę dywidendy.

10. Przychody i koszty

10.1. Pozostałe przychody operacyjne

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2025 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)</i>
Zysk ze sprzedaży środków trwałych	9	47
Inne	19	3
Razem	28	50

10.2. Pozostałe koszty operacyjne

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2025 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)</i>
Darowizny	0	20
Kary umowne	0	0
Pozostałe	0	0
Razem	0	20

10.3. Przychody finansowe

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2025 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)</i>
Odsetki od pożyczek	1 344	811
Dyskonto - kaucje	0	21
Dodatnie różnice kursowe	10	0
Pozostałe przychody finansowe	0	8
Razem	1 354	840

10.4. Koszty finansowe

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2025 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)</i>
Odsetki od kredytów i pożyczek	321	200
Odsetki handlowe	2	3
Odsetki od leasingu	80	37
Prowizje od kredytów	64	80
Dyskonto - kaucje	0	4
Prowizja od gwarancji zabezpieczającej	12	3
Poręczenia	197	167
Pozostałe	0	2
Razem	676	496

10.5. Koszty świadczeń pracowniczych

<i>Koszty z działalności</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2025 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)</i>
Wynagrodzenia	6 672	5 053
Koszty ubezpieczeń społecznych	838	791
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	205	216
Koszty świadczeń pracowniczych ogółem	7 715	6 060

10.6. Koszty według rodzajów

<i>Koszty z działalności</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2025 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)</i>
Amortyzacja	623	399
Zużycie materiałów i energii	16 853	11 229
Usługi obce	11 347	11 743
Podatki i opłaty	356	137
Koszty świadczeń pracowniczych	7 715	6 060
Pozostałe koszty rodzajowe	588	488
Koszty według rodzajów ogółem	37 482	30 056
<i>Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży</i>	<i>33 512</i>	<i>26 348</i>
<i>Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży</i>	<i>694</i>	<i>584</i>
<i>Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu</i>	<i>3 276</i>	<i>3 124</i>

Grupa zanotowała wzrost wartości zużycia materiałów oraz kosztów świadczeń pracowniczych. Wpływ na taki stan miała specyfika kontraktów i faza realizacji, w której znajdowały się poszczególne budowy.

11. Podatek dochodowy

11.1. Obciążenie podatkowe

Główne składniki obciążenia podatkowego za okres zakończony 31 marca 2025 roku i za okres zakończony 31 marca 2024 roku przedstawiają się następująco:

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2025 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)
<i>Sprawozdanie z całkowitych dochodów</i>		
Bieżący podatek dochodowy	795	0
Odroczony podatek dochodowy	228	500
Korzyść podatkowa/(obciążenie podatkowe) ujęta/e w sprawozdaniu z całkowitych dochodach	1 023	500

11.2. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej

Uzgodnienie podatku dochodowego od zysku / straty brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej za okres zakończony 31 marca 2025 roku i 31 marca 2024 roku przedstawia się następująco:

<i>Podatek dochodowy</i>	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2025 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)
Podatek dochodowy część bieżąca	795	0
Podatek dochodowy część odroczonego	228	500
Inne podatkowe obciążenia wyniku finansowego	0	0
Korekty dotyczące lat poprzednich	0	0
Razem podatek dochodowy w rachunku wyników	1 023	500

<i>Uzgodnienie efektywnej stopy podatkowej</i>	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2025 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 (niebadane)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 955	2 311
Stawka ustawowa podatku w %	19%	19%
Podatek przy zastosowaniu stawki ustawowej (normatywny)	1 132	439
Efekt straty podatkowej bieżącego okresu, na którą nie utworzono aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	0
Efekt podatkowy pozostałych przychodów i kosztów trwale niestanowiących przychodów i kosztów podatkowych	-109	61
Aktualizacja wartości aktywów z tytułu podatku odroczonego	0	0
Inne	0	0
Razem podatek dochodowy w rachunku wyników	1 023	500

12. Rzeczowe aktywa trwałe

<i>Okres zakończony 31 marca 2025 roku (niebadane)</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 bilansowa netto na dzień 1 stycznia 2025 roku	5 247	556	216	1 132	7 151
Nabycia	0	34	0	204	238
Sprzedaż i likwidacja	0	0	0	0	0
Odpis amortyzacyjny za okres	-54	-50	-20	0	-124
Wartość bilansowa netto na dzień 31 marca 2025 roku	5 193	540	196	1 336	7 265

<i>Rok zakończony 31 grudnia 2024 roku</i>	<i>Grunty i budynki</i>	<i>Maszyny i urządzenia</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Środki trwałe w budowie*</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2024 roku	5 600	720	331	507	7 158
Nabycia	0	38	0	1 197	1 235
Sprzedaż i likwidacja	-135	0	-21	-291	-447
Odpis amortyzacyjny za okres	-218	-202	-94	0	-514
Reklasyfikacja	0	0	0	-12	-12
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2024 roku	5 247	556	216	1 132	7 151

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

13. Pożyczki udzielone

	<i>Rok zakończony 31 marca 2025 (niebadane)</i>	<i>Rok zakończony 31 grudnia 2024</i>
Pożyczki udzielone	64 191	60 639
Odpis z tytułu utraty wartości	192	182
Razem	63 999	60 457
<i>Krótkoterminowe</i>	<i>53 797</i>	<i>50 265</i>
<i>Długoterminowe</i>	<i>10 202</i>	<i>10 192</i>

Specyfikację salda z tytułu udzielonych pożyczek wraz z odsetkami przedstawiono w nocie 23. *Informacje o podmiotach powiązanych.*

14. Nieruchomości inwestycyjne

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

	31 marca 2025 (niebadane)	31 grudnia 2024
Bilans otwarcia na dzień 1 stycznia	15 255	14 513
Zmiany stanu, w tym:	0	742
zyski/ straty z tytułu wyceny wartości godziwej	0	742
transfery ze środków trwałych	0	0
Bilans zamknięcia	15 255	15 255

Nieruchomość ta jest w części ok. 90% przeznaczona na wynajem, co zostało potwierdzone w przeprowadzonej wycenie, a w przypadku otrzymania w przyszłości korzystnej oferty Zarząd Spółki Dominującej będzie rozważał zbycie całej nieruchomości. Decyzja o przekwalifikowaniu wynikała również z reorganizacji struktury aktywów trwałych Grupy. Wartość godziwa nie uległa zmianie na dzień 31 marca 2025 roku.

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są do wartości godziwej i kwalifikowane do 3 poziomu hierarchii wartości godziwej. W okresie do 31 marca 2025 roku nie miały miejsca przesunięcia między poziomami.

Nieruchomość inwestycyjna na dzień 31 marca 2025	Wartość w tys. PLN	Metoda wyceny	Istotne nieobserwowalne dane wejściowe	Stopa dyskonta	Przedział (średnia ważona)
Nieruchomości gruntowe zabudowane położone w Złotnikach, gmina Suchy Las, ul. Czołgowa 4. Powierzchnia budynku 4006,5 m ²	15 255	Podjęcie dochodowe, metoda inwestycyjna, technika kapitalizacji prostej dochodu netto	Średnia miesięczna stawka czynszu (zł/m ²)	8,50 %	40,00 zł / m ²

Zabudowana nieruchomość gruntowa w Złotnikach, gmina Suchy Las objęta jest hipoteką umowną łączną do kwoty do kwoty 32 700 tys. PLN, ustanowioną w celu zabezpieczenia zawartej z mBank S.A. Umowy Ramowej nr 06/090/09/Z/GX z dnia 24 lipca 2009 roku (umowy o udzielenie linii na gwarancje).

15. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania i leasing

15.1. Grupa jako leasingobiorca

Grupa posiada umowy leasingu samochodów, a okres leasingu wynosi 3 lata. Grupa 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 Dominującej. Jednocześnie część powierzchni biurowej objętej niniejszą umową została przeznaczona na wynajem spółce z Grupy GK IMMOBILE S.A., stąd też wykazano ją w sprawozdaniu finansowym w pozycji pozostałe należności.

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

Zobowiązania Grupy z tytułu leasingu zabezpieczone są tytułem własności leasingodawcy do przedmiotu leasingu oraz gwarancją bankową.

ATREM S.A.

Rozszerzony skonsolidowany raport okresowy

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2025 roku (w tysiącach PLN)

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

<i>Okres zakończony dnia 31 marca 2025 roku (niebadane)</i>	<i>Grunty*</i>	<i>Biura</i>	<i>Samochody</i>	<i>Razem</i>
Na dzień 1 stycznia 2025 roku	289	1 502	2 598	4 389
Zwiększenia (modyfikacja zawartych umów)	0	0	0	0
Zwiększenia (nowe leasingi)	0	0	419	419
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja)	0	0	0	0
Amortyzacja	-2	-203	-294	-499
Na dzień 31 marca 2025 roku	287	1 299	2 723	4 309

<i>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku</i>	<i>Grunty*</i>	<i>Biura</i>	<i>Samochody</i>	<i>Razem</i>
Na dzień 1 stycznia 2024 roku	296	1 766	494	2 551
Zwiększenia (modyfikacja zawartych umów)	0	216	0	216
Zwiększenia (nowe leasingi)	0	322	2 822	3 144
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja)	-5	0	0	-5
Amortyzacja	-2	-802	-718	-1 522
Na dzień 31 grudnia 2024 roku	289	1 502	2 598	4 389

* *prawo wieczystego użytkowania gruntów*

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

	<i>31 marca 2025 (niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2024</i>
Na dzień 1 stycznia	5 379	3 707
Zwiększenia (modyfikacja zawartych umów)	0	332
Zwiększenia (nowe leasingi)	419	3 144
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja)	0	-38
Naliczenie odsetek	80	342
Płatności leasingowe	-681	-2 108
Na koniec okresu	5 197	5 379
<i>Krótkoterminowe</i>	<i>2 409</i>	<i>2 299</i>
<i>Długoterminowe</i>	<i>2 788</i>	<i>3 080</i>

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

	<i>31 marca 2025 (niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2024</i>
Koszt amortyzacji aktywów z tytułu prawa do użytkowania	-499	-1 509
Koszty finansowe	-80	-342
Łączna kwota ujęta w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-579	-1 851

15.2. Grupa jako leasingodawca

Na dzień 31 marca 2025 roku oraz na dzień 31 grudnia 2024 roku Grupa była leasingodawcą. Umowy leasingowe, zgodnie z którymi Grupa 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 Dominująca w ramach wynajmowanej nieruchomości w biurcu PIXEL podnajmuje powierzchnię biurową podmiotowi trzeciemu. Przychód z tytułu leasingu ujęty w okresie od 1 stycznia 2025 do 31 marca 2025 roku wyniósł 90 tys. PLN. Umowa leasingu została zawarta na okres 6 lat i dotyczy wynajmu powierzchni biurowej.

Na dzień 31 marca 2025 roku oraz na dzień 31 grudnia 2024 roku analiza terminów zapadalności opłat leasingu w wartościach niezdyskontowanych przedstawiała się następująco:

	31 marca 2025 (niebadane)	31 grudnia 2024
W 1 roku	359	359
W 2 roku	329	359
W 3 roku	0	60
W 4 roku	0	0
W 5 roku	0	0
Powyżej 5 roku	0	0
Razem	688	778

16. Zapasy

	31 marca 2025 (niebadane)	31 grudnia 2024
Materiały	868	15
Produkty gotowe	55	60
Zapasy ogółem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania	923	75

Zmiany odpisów aktualizujących wartość zapasów:

	31 marca 2025 (niebadane)	31 grudnia 2024
Odpisy aktualizujące zapasy na dzień 1 stycznia	0	260
Zwiększenie	0	0
Wykorzystanie	0	260
Odpisy aktualizujące zapasy na koniec okresu	0	0

Żadna kategoria zapasów nie stanowiła zabezpieczenia kredytów lub pożyczek w okresie zakończonym 31 marca 2025 roku i w roku zakończonym 31 grudnia 2024 roku.

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

Należności krótkoterminowe	31 marca 2025 (niebadane)	31 grudnia 2024
<i>Należności finansowe:</i>		
Należności z tytułu dostaw i usług	40 068	75 684
Kaucje i wadia	1 394	1 397
Należności z tyt. leasingu	302	302
Odpisy z tytułu utraty wartości	-9 624	-9 743
Należności finansowe netto	32 140	67 640
<i>Należności niefinansowe:</i>		
Zaliczki na zapasy	2 670	2 037
Linie gwarancyjne	0	100
Ubezpieczenia	657	551
Inne	439	75
Odpisy z tytułu utraty wartości	-174	-174
Należności niefinansowe netto	3 565	2 589
Należności krótkoterminowe razem	35 732	70 229

Należności długoterminowe	31 marca 2025 (niebadane)	31 grudnia 2024
Kaucje i wadia	925	935
Należności z tyt. leasingu	317	406
Inne niefinansowe należności	1 553	1 158
Należności długoterminowe razem	2 795	2 499

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi 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.

Grupa dokonała oceny należności ze względu na utratę ich wartości na dzień 31 marca 2025 roku zgodnie ze stosowaną polityką rachunkowości. Zgodnie z MSSF9 w rachunku zysków i strat została wyodrębniona pozycja zysk/strata z tytułu oczekiwanych strat kredytowych. Pozycja ta obejmuje zmiany w ciągu roku dokonane na odpisach aktualizujących należności.

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

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

ATREM S.A.

Rozszerzony skonsolidowany raport okresowy

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2025 roku (w tysiącach PLN)

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

<i>Należności finansowe</i>	<i>31 marca 2025 (niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2024</i>
Odpisy z tytułu oczekiwanych strat kredytowych na dzień 1 stycznia	9 743	9 688
Zwiększenie	0	183
Rozwiązanie	-118	-127
Odpisy z tytułu oczekiwanych strat kredytowych na koniec okresu	9 625	9 743

<i>Pożyczki, Aktywa z tytułu umów</i>	<i>31 marca 2025 (niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2024</i>
Odpisy z tytułu oczekiwanych strat kredytowych na dzień 1 stycznia	206	89
Zwiększenie	25	117
Rozwiązanie	0	0
Odpisy z tytułu oczekiwanych strat kredytowych na koniec okresu	231	206

18. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31 marca 2025 roku wynosi 3 841 tys. PLN (31 grudnia 2024 roku: 2 315 tys. PLN).

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

	<i>31 marca 2025 (niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2024</i>
Środki pieniężne w banku i w kasie	3 841	2 315
Lokaty krótkoterminowe	0	0
Ogółem	3 841	2 315

19. Zadłużenie

ATREM posiada w mBanku S.A. linię na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej (linia FBD) w wysokości 10 000 tys. PLN. W ramach linii udzielane są elastyczne kredyty odnawialne na finansowanie wybranych kontraktów. Na dzień 31.03.2025 roku były podpisane 2 takie umowy na łączną kwotę 3 500 tys. PLN. Zabezpieczeniem linii FBD jest (na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego):

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

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

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

Linia Wielocelowa w wysokości 11 850 tys. PLN (w tym: 9 470 tys. PLN dotyczy gwarancji) udzielona przez Bank Ochrony Środowiska S.A. zabezpieczona jest (na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego):

- wekslem in blanco wystawionym przez ATREM S.A. zaopatrzone w deklarację wekslową i poręczonym przez Grupę Kapitałową IMMOBILE S.A. do kwoty 8 720 tys. PLN,
- hipoteką umowną łączną do kwoty 30 000 tys. PLN na nieruchomości w Bydgoszczy,
- cesją z polisy ubezpieczeniowej,
- zastawem finansowym na prawach do środków pieniężnych na rachunkach Kredytobiorcy w Banku,
- oświadczeniem o poddaniu się egzekucji złożonym przez Grupę Kapitałową IMMOBILE S.A.

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

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

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

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

Kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 5 000 tys. PLN udzielony przez Bank Pekao S.A.. (w ramach Limitu Kredytowego Wielocelowego dla Atrem oraz innych spółek z Grupy Kapitałowej IMMOBILE) zabezpieczona jest (na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego):

- wekslem in blanco wystawionym przez ATREM S.A. zaopatrzone w deklarację wekslową i poręczonym przez Grupę Kapitałową IMMOBILE S.A.
- gwarancją KUKE w kwocie 28.000 tys. PLN
- hipoteką umowną do wysokości 91.000 tys. PLN na nieruchomości Grupy Kapitałowej IMMOBILE S.A. w Bydgoszczy, umowy kaucji,
- oświadczeniem o poddaniu się egzekucji złożonym przez ATREM S.A.

ATREM S.A.

Rozszerzony skonsolidowany raport okresowy

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2025 roku (w tysiącach PLN)

Kwota dostępnego kredytu w rachunku bieżącym może ulec obniżeniu w zależności od stopnia wykorzystania innych produktów (w tym gwarancji przez ATREM S.A. lub inne Spółki korzystające z limitu) w ramach Limitu Kredytowego Wielocelowego.

	<i>Efektywna stopa procentowa %</i>	<i>Wartość kredytu</i>	<i>Termin spłaty</i>	<i>31 marca 2025 (niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2024</i>
<i>Krótkoterminowe</i>					
Kredyty w rachunku bieżącym - mBank	WIBOR 1M plus marża banku	6 500	24.02.2026	0	0
Elastyczne kredyty odnawialne - mBank	WIBOR 1M plus marża banku	10 000	31.03.2025 30.05.2025 01.09.2025	1 769	3 902
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym – Bank Ochrony Środowiska	WIBOR 1M plus marża banku	2 380	31.12.2025	2 365	2 380
Kredyt odnawialny – Santander Bank Polska	WIBOR 1M plus marża banku	5 000	18.05.2025	1 523	5 033
Pekao S.A.	WIBOR 1M plus marża banku	5 000	31.03.2026	5 000	0
naliczone odsetki do spłaconych pożyczek	-	-	-	29	0
<i>Długoterminowe</i>					
Kredyt odnawialny - mBank	WIBOR 1M plus marża banku	4 656	12.06.2026	130*	4 182*
Razem				10 816	15 497

* w związku z niespełnieniem jednego z kowenantów zobowiązanie z tytułu tego kredytu zaprezentowane zostało w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w zobowiązaniach krótkoterminowych

W dniu 19 lutego 2025 roku Spółka Dominująca wraz ze spółkami powiązanymi PJP Makrum S.A., Promstahl Sp. z o.o., Projprzejm Budownictwo Sp. z o.o., Inicjatywa Północno-Zachodnia „PW” Sp. z o.o. podpisały z Santander Bank S.A. aneks obniżający limit multilinii do kwoty 45 mln PLN i jednocześnie wydłużający termin multilinii do dnia 18.04.2025 roku,

W dniu 20 lutego 2025 roku Spółka Dominująca podpisała z mBank S.A. aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym wydłużający termin spłaty do 24.02.2026 roku,

W dniu 10 marca 2025 roku Spółka Dominująca wraz ze spółkami powiązanymi PJP MAKRUM S.A., Projprzem Budownictwo Sp. z o.o., Promstahl Sp. z o.o. podpisały z Bank Pekao S.A. aneks do linii wielocelowej uruchamiający linię do kwoty 38 mln PLN bez potrzeby przedstawiania gwarancji Kuke,

W dniu 15 kwietnia 2025 roku Spółka Dominująca wraz ze spółkami powiązanymi PJP Makrum S.A., Promstahl Sp. z o.o., Projprzejm Budownictwo Sp. z o.o., Inicjatywa Północno-Zachodnia „PW” Sp. z o.o. podpisały z Santander Bank S.A. aneks wydłużający termin multilinii do dnia 18.05.2025 roku.

W dniu 15 maja 2025 roku Spółka Dominująca wraz ze spółkami powiązanymi PJP Makrum S.A., Promstahl Sp. z o.o., Projprzejm Budownictwo Sp. z o.o., Inicjatywa Północno-Zachodnia „PW” Sp. z o.o. podpisały z Santander Bank S.A. aneks wydłużający termin multilinii do dnia 28.05.2025 roku.

20. Rezerwy

Zmiany stanu rezerw

	<i>Rezerwy na naprawy gwarancyjne</i>	<i>Rezerwy na kary umowne</i>	<i>Rezerwy na straty na kontraktach</i>	<i>Rezerwy na odprawy emerytalne</i>	<i>Ogółem</i>
Na dzień 1 stycznia 2025 roku	6 415	850	442	156	7 863
Utworzone w ciągu roku	396	0	0	0	396
Wykorzystanie	224	0	0	0	224
Rozwiązane	0	850	112	0	962
Na dzień 31 marca 2025 roku (niebadane)	6 587	0	330	156	7 073
<i>krótkoterminowe</i>	<i>1 514</i>	<i>0</i>	<i>330</i>	<i>0</i>	<i>1 844</i>
<i>długoterminowe</i>	<i>5 073</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>156</i>	<i>5 229</i>

	<i>Rezerwy na naprawy gwarancyjne</i>	<i>Rezerwy na kary umowne</i>	<i>Rezerwy na straty na kontraktach</i>	<i>Rezerwy na odprawy emerytalne</i>	<i>Ogółem</i>
Na dzień 1 stycznia 2024 roku	3 396	0	0	165	3 561
Utworzone w ciągu roku	3 599	850	442	-	4 891
Wykorzystane	580	-	-	-	580
Rozwiązane	-	0	0	9	9
Na dzień 31 grudnia 2024 roku	6 415	850	442	156	7 863
<i>krótkoterminowe</i>	<i>1 652</i>	<i>850</i>	<i>442</i>	<i>0</i>	<i>2 944</i>
<i>długoterminowe</i>	<i>4 763</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>156</i>	<i>4 919</i>

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

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

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

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

Zobowiązania tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe

Zobowiązania krótkoterminowe	31 marca 2025 (niebadane)	31 grudnia 2024
<i>Zobowiązania finansowe:</i>		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	22 097	34 290
Kaucje	1 764	1 603
Inne zobowiązania finansowe	198	0
<i>Zobowiązania finansowe razem</i>	<i>24 059</i>	<i>35 893</i>
<i>Zobowiązania niefinansowe:</i>		
Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń	2 812	8 078
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	7 218	5 422
Zobowiązania pracownicze z tytułu urlopów wypoczynkowych	1 124	1 049
Pozostałe	147	127
<i>Zobowiązania niefinansowe razem</i>	<i>11 301</i>	<i>14 676</i>
Zobowiązania krótkoterminowe razem	35 360	50 570

Zobowiązania długoterminowe	31 marca 2025 (niebadane)	31 grudnia 2024
Kaucje otrzymane	495	2 919
Pozostałe zobowiązania długoterminowe razem	495	2 919

Zasady i warunki płatności powyższych zobowiązań finansowych:

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

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

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

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

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

	31 marca 2025 (niebadane)	31 grudnia 2024	Wyjaśnienie
Bilansowa zmiana stanu: Pozostałe należności	2 399	2 499	100
Bilansowa zmiana stanu: Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	36 128	70 229	34 101
Kompensata należności z pożyczkami			-5 011
Najem nieruchomości PIXEL			-90
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności			29 100

	31 marca 2025 (niebadane)	31 grudnia 2024	Wyjaśnienie
Bilansowa zmiana stanu: Pozostałe zobowiązania	495	2 919	-2 424
Bilansowa zmiana stanu: Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	35 360	50 570	-15 210
Kompensata zobowiązań z pożyczkami			47
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań			-17 587

23. Inne istotne zmiany

23.1. Zobowiązania warunkowe

W Grupie występują poniższe zobowiązania warunkowe.

	31 marca 2025 (niebadane)	31 grudnia 2024
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	105 935	93 366
Poręczenia	71 000	70 000
Weksli wystawionych pod zabezpieczenie	459	459
Razem zobowiązania warunkowe	177 394	163 825

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

Gwarant	Termin ważności gwarancji					suma
	6 m-cy	12 m-cy	3 lata	5 lat	dłużej	
mBank S.A.	1 296	4 858	31 639	13 930	0	51 723
Santander Bank Polska S.A.	6 086	0	0	788	0	6 874
Bank Ochrony Środowiska S.A.	7 853	0	0	0	0	7 853
Bank Gospodarstwa Krajowego	0	0	24 000	0	0	24 000
InterRisk TU SA Vienna Insurance Group	100	95	340	0	0	535
PZU SA	100	0	166	0	0	266
UNIQA TU SA	2 883	300	316	3 773	7 412	14 684
Łącznie	18 318	5 253	56 461	18 491	7 412	105 935

23.2. Sprawy sądowe i roszczenia w toku

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

W dniu 07 października 2016 r. Spółka Dominująca złożyła w Sądzie Okręgowym w Poznaniu pozew przeciwko spółce Port Lotniczy Poznań - Ławica Sp. z o. o. z siedzibą w Poznaniu o zapłatę kwoty 2.018.430 PLN (słownie: dwa miliony osiemnaście tysięcy czterysta trzydzieści złotych 00/100) tytułem wynagrodzenia za realizację umowy na wykonanie zamówienia pn.: „Zaprojektowanie, dostawa i wdrożenie zintegrowanego systemu bezpieczeństwa Portu Lotniczego Poznań - Ławica oraz wymiana fragmentu ogrodzenia Portu Lotniczego” (zwanej dalej Umową). W zakresie dochodzonej przez pozew kwoty Spółka ATREM S.A. otrzymała od spółki Port Lotniczy Poznań - Ławica Sp. z o. o. z siedzibą w Poznaniu oświadczenie o potrąceniu wierzytelności w łącznej kwocie 4.243.114 PLN (słownie: cztery miliony dwieście czterdzieści trzy tysiące sto czternaście złotych 26/100), które rzekomo miałyby przysługiwać spółce Port Lotniczy Poznań - Ławica Sp. z o. o. z przysługującą ATREM S.A. wierzytelnością dochodzoną pozwem. W treści pozwu Spółka Dominująca przedstawiła argumentację potwierdzającą bezzasadność roszczeń spółki Port Lotniczy Poznań - Ławica Sp. z o. o. z siedzibą w Poznaniu. Sprawa w toku w postępowaniu sądowym w I instancji po wydaniu częściowo korzystnej opinii biegłego. Spółka Dominująca dokonała odpisu aktualizującego wartość należności w poprzednich okresach. Sprawa skierowana została do mediacji.

W dniu 30 listopada 2016 r. Spółka Dominująca złożyła w Sądzie Okręgowym w Poznaniu pozew przeciwko spółce Port Lotniczy Poznań - Ławica Sp. z o. o. z siedzibą w Poznaniu o zapłatę kwoty 290.403 PLN (słownie: dwieście dziewięćdziesiąt tysięcy czterysta trzy złote 43/100) tytułem wynagrodzenia za wykonanie robót dodatkowych, w związku z realizacją umowy na wykonanie zamówienia pn.: „Zaprojektowanie, dostawa i wdrożenie zintegrowanego systemu bezpieczeństwa Portu Lotniczego Poznań - Ławica oraz wymiana fragmentu ogrodzenia Portu Lotniczego”. Wykonane przez Spółkę Dominującą roboty dodatkowe obejmowały – prace związane z koniecznością zmiany przebiegu tras kablowych, w związku z brakiem zezwolenia przez Port Lotniczy Poznań - Ławica Sp. z o. o. na skorzystanie z istniejącej kanalizacji oświetlenia nawigacyjnego, a także roboty wynikające z potrzeby usunięcia kolizji północno-wschodniej stopy fundamentowej z siecią podziemną (studnią kanalizacyjną) oraz roboty dodatkowe powstałe na skutek konieczności przeniesienia urządzeń klimatyzacji budynku CARGO. W ocenie spółki roszczenie ATREM S.A. objęte przedmiotowym sporem jest zasadne i zasługuje na uwzględnienie. Sprawa w toku w postępowaniu sądowym w I instancji po niekorzystnej dla Spółki Dominującej opinii biegłego. Sąd I instancji oddalił powództwo Spółki Dominującej w całości. Wyrok nie jest jednak prawomocny. Spółka Dominująca złożyła bowiem apelację od wyroku Sądu I instancji zaskarżając go w całości. Sprawa w toku. Sprawa skierowana została do mediacji.

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

Zarząd Spółki Dominującej stoi na stanowisku, że należycie wykonywał swoje obowiązki wynikające z Umowy w okresie gwarancji i rękojmi, tym samym w odpowiedzi na pozew wniosła o oddalenie powództwa w całości uznając roszczenia Zamawiającego za całkowicie bezzasadne. Sprawa toczy się w I instancji przed Sądem Okręgowym w Poznaniu. Sprawa skierowana została do mediacji. Zarząd ATREM S.A. zdecydował o nie zawiązywaniu rezerwy na dzień niniejszego sprawozdania finansowego

Sprawa przeciwko MCC S.A.

ATREM S.A. złożyła pozew z dnia 30 stycznia 2020r. o zapłatę 486.367,53 PLN. tytułem zwrotu części (70%) wniesionego zabezpieczenia należytego wykonania umowy oraz zapłaty wynagrodzenia w zakresie, w jakim nie zostało dotychczas uregulowane przez MCC S.A. uzyskując w sprawie nakaz zapłaty wydany prze Sąd Okręgowy w Toruniu w dniu 05 lutego 2020 r. Pozwany jednakże złożył sprzeciw od nakazu zapłaty wnosząc o oddalenie powództwa w całości uzasadniając swoje stanowisko dokonany potrąceniem należności powoda z rzekomą należnością spółki pozwanej z tytułu kary umownej. W odpowiedzi na sprzeciw ATREM S.A. kwestionuje wszelkie twierdzenia i zarzuty spółki pozwanej podtrzymując swoje roszczenie w całości. Sprawa w toku w postępowaniu sądowym w I instancji zakończyła się wyrokiem z dnia 6 marca 2025 roku zasądającym w całości powództwo na rzecz Atrem S.A. Wyrok na chwilę obecną nie jest prawomocny. Spółka Dominująca utworzyła odpis aktualizujący wartość tej należności w poprzednich okresach.

Sprawa przeciwko Tauron Dystrybucja S.A.

Spółka ATREM S.A. w dniu 14 lipca 2020 r. otrzymała od Tauron Dystrybucja S.A. („Zamawiający”) oddział w Legnicy notę księgową z kwotą do zapłaty przez Spółkę Dominującą 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 dowiązaniami liniowymi 110kV i 20kV, zawartą w dniu 8.06.2015 r. z łącznym wynagrodzeniem umownym Spółki Dominującej w wysokości 16.877.000 PLN netto. ATREM S.A. nie zgadzając się z roszczeniem Zamawiającego odesłała powyższą notę księgową bez ujmowania rezerwy na otrzymaną notę. Zarząd ATREM S.A. stoi na stanowisku, że naliczenie przez Zamawiającego kary umownej jest bezzasadne, o czym poinformował Zamawiającego przedkładając uzasadnienie stanowiska. Ponadto zdaniem Zarządu Spółki Dominującej, roszczenie Zamawiającego zostało zgłoszone wskutek zgłoszenia roszczenia ATREM S.A. i wobec Zamawiającego z tytułu niezapłaconego na rzecz ATREM S.A. wynagrodzenia z tytułu wykonania Umowy w wysokości 883.140,00 PLN brutto. W dniu 17 marca 2021r. Spółka Dominująca otrzymała ze strony Zamawiającego pozew o zapłatę kary umownej w wysokości 7.251.574,00 zł. Spółka ATREM S.A. złożyła odpowiedź na pozew wnosząc o oddalenie powództwa w całości. W związku z powyższym roszczeniem Zamawiającego Zarząd ATREM S.A. zdecydował o nie zawiązywaniu rezerwy na dzień niniejszego 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 postępowaniu sądowym w I instancji zakończyła się wyrokiem z dnia 24 marca 2025 roku oddalającym powództwo Zamawiającego w całości. Wyrok na chwilę obecną nie jest prawomocny.

24. Informacje o podmiotach powiązanych

24.1. Transakcje z jednostkami powiązanymi

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

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi w okresie zakończonym na dzień 31 marca 2025 roku:

<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>Pożyczki dla podmiotów powiązanych</i>	<i>Przychody finansowe (odsetki)</i>	<i>Koszty finansowe (w tym odsetki)</i>
<i>Podmiot dominujący:</i> GK IMMOBILE S.A.	14	421	209	242	58 394	1 242	238
<i>Podmiot powiązany:</i> PJP Makrum S.A.	16	0	34	0	4	4	13
<i>Podmiot powiązany:</i> Projprzem Budownictwo Sp. z o.o.	149	4	56	0	558	81	0
<i>Podmiot powiązany:</i> CDI KB Sp. z o.o.	0	39	0	13	0	0	0
<i>Podmiot powiązany:</i> Focus Hotels. S.A.	0	3	0	0	5 032	11	0
<i>Podmiot powiązany:</i> CDI 2 Sp. z o.o.	0	0	0	0	1	1	0
<i>Podmiot powiązany:</i> PROMStahl Sp. z o.o.	0	5	0	6	0	0	0
<i>Podmiot powiązany:</i> Bio Atrem 1 Sp. z o.o..	0	0	0	0	196	4	0
<i>Podmiot powiązany:</i> Bio Atrem 2 Sp. z o.o.	0	0	0	0	6	0	0

Na dzień 31 marca 2025 roku łączna wartość należności z tytułu krótkoterminowych pożyczek udzielonych podmiotom powiązanym wynosiła 64 191 tys. PLN. Spółka Dominująca dokonała odpisu z tytułu pożyczek na kwotę 193 tys. PLN, z czego 11 tys. PLN obciążyło koszty bieżącego okresu.

24.2. Jednostka dominująca całej Grupy

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

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

24.3. Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

Spółka Dominująca nie udzielała pożyczek członkom Zarządu.

24.4. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Spółka Dominująca nie była stroną transakcji z udziałem członków Zarządu.

25. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym nie uległy zmianie w stosunku do tych zaprezentowanych na dzień 31 grudnia 2024 roku.

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

Przez okres objęty niniejszym sprawozdaniem finansowym Grupa nie zawierała transakcji na instrumentach pochodnych.

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

26. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

W dniu 8 kwietnia 2025 roku Zarząd otrzymał informację o wyborze oferty konsorcjum z udziałem Emitenta - w którym Emitent jest liderem konsorcjum, a Partnerem konsorcjum jest BBGS Sp. z o. o. - jako najkorzystniejszej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego pn. Zadanie 55182 Budowa systemu ochrony kompleksu do obowiązujących przepisów i wymagań w kompleksie K-2725 Poznań CSWŁąd, prowadzonym przez Wojskowy Zarząd Infrastruktury w Poznaniu.

Wynagrodzenie ujęte w ofercie Konsorcjum wynosi 33 144 037,59 zł brutto. Wynagrodzenie Emitenta ujęte w ofercie wynosi 16.345.470,00 zł brutto.

Umowa zawarta została w dniu 12 maja 2025 roku.

Strony ustaliły termin realizacji przedmiotu umowy na 450 dni od dnia zawarcia umowy.

Łączna maksymalna wysokość kar umownych, których mogą dochodzić strony, wynosi 50% wynagrodzenia umownego brutto.

W dniu 15 kwietnia 2025 roku Zarząd otrzymał informację o wyborze dokonanym przez Polskie Sieci Elektroenergetyczne S.A. oferty Emitenta, w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na realizację zadania pn.: Modernizacje układów pomiarowo-rozliczeniowych JWCD oraz potrzeb ogólnych elektrowni .

Wynagrodzenie ujęte w ofercie Emitenta w tym przetargu wynosi 13 708 350,00 zł brutto.

W dniu 16 kwietnia 2025 r. Zarząd otrzymał informację o wyborze dokonanym przez Polskie Sieci Elektroenergetyczne S.A. oferty Emitenta w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na rozbudowę oraz modernizację Systemu Ochrony Technicznej dla stacji NN Etap X (SE Płock).

Wynagrodzenie Emitenta ujęte w ofercie w tym przetargu wynosi 9.429.180,00 zł brutto.

W dniu 17 kwietnia 2025 r. Konsorcjum z udziałem Emitenta jako Partnera Konsorcjum w składzie: JT S.A. Lider Konsorcjum; Atrem S.A. Partner Konsorcjum, zawarło umowę z GAZ-SYSTEM S.A. na Wykonanie robót budowlanych w zakresie budowy nowego agregatu sprężarkowego w Tłoczni Gazu Hołowczyce II . Przedmiotem Umowy jest realizacja Inwestycji Wykonanie robót budowlanych w zakresie budowy nowego agregatu sprężarkowego w Tłoczni Gazu Hołowczyce II zgodnie z przepisami prawa, Umową i Dokumentacją Przetargową, w tym uzyskanie Pozwolenia na Użytkowanie dla Inwestycji. W ramach konsorcjum Emitent zrealizuje prace w zakresie branży AKP, teletechnicznej, elektrycznej, instalacyjnej, konstrukcyjno-budowlanej oraz drogowej.

Wynagrodzenie Konsorcjum ujęte w ofercie wynosi 48 006 900,00 zł brutto. Wartość prac Emitenta ujęta w ofercie Konsorcjum wynosi 24 132 600,00 zł brutto. Łączna wysokość kar umownych naliczona przez którąkolwiek ze Stron nie może przekroczyć 20% wartości ceny kontraktowej brutto.

Zakończenie prac planowane jest na czerwiec 2026 r.

W dniu 17 kwietnia Emitent zawarł umowę na realizację zadania niepublicznego w trybie przetargu nieograniczonego pn. NP/2025/01/0054/POZ: Wykonanie robót budowlanych oraz innych prac i czynności w zakresie zadania: Część 2: Rozbudowa Tłoczni Gazu Odolanów oprogramowanie i modernizacja systemów sterowania. Zamawiającym jest Operator Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A..

Emitent zrealizuje prace w zakresie systemów sterowania tłocznia gazu o wartości 5 408 310,00 zł brutto.

ATREM S.A.

Rozszerzony skonsolidowany raport okresowy

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2025 roku (w tysiącach PLN)

Łączna wysokość kar umownych naliczona przez którąkolwiek ze Stron nie może przekroczyć 20% wartości ceny kontraktowej brutto.

Zakończenie prac planowane jest na styczeń 2026 r.

W dniu 16 maja 2025 r. Emitent zawarł umowę z ORLEN S.A. na „Modernizację układu elektroenergetycznego BWR3 w rejonie rozdzielnic OPR-R58a i OPR-R58b_ EPC”. Przedmiotem Umowy jest realizacja Inwestycji w zakresie wykonania dokumentacji projektowej, pełnienia nadzoru autorskiego dla Zadania, uzyskanie niezbędnych decyzji, kompletacja wszelkich dostaw, wykonanie prac budowlano-montażowych wraz z zapewnieniem wykwalifikowanej kadry oraz wykonanie prób i badań po zakończeniu prowadzonych prac.

Wynagrodzenie ujęte w ofercie wynosi 26 076 000 zł brutto.

Zakończenie prac planowane jest na kwiecień 2028 r.

Nie wystąpiły inne istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

Bydgoszcz, 19 maja 2025 r.

Podpisy Zarządu:

Członek Zarządu
Dariusz Jarek

Wiceprezes Zarządu
Przemysław Szmyt

Prezes Zarządu
Andrzej Goławski

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Joanna Synowiec

WYBRANE DANE FINANSOWE

Dla celów ustalenia podstawowych wielkości w EUR zastosowano następujące kursy:

dla sprawozdania z sytuacji finansowej:

- średni kurs NBP z dnia 31 marca 2025 r.: 1 EUR = 4,1839 PLN,
- średni kurs NBP z dnia 31 marca 2024 r.: 1 EUR = 4,3009 PLN,
- średni kurs NBP z dnia 31 grudnia 2024 r.: 1 EUR = 4,2730 PLN

dla pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz pozycji sprawozdania z przepływów pieniężnych kurs stanowiący średnią arytmetyczną ze średnich kursów NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca, objętego prezentowanym okresem:

- za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 marca 2025 r.: 4,2069 PLN,
- za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r.: 4,3278 PLN,
- za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.: 4,3075 PLN.

<i>Sprawozdanie z całkowitych dochodów</i>	<i>Okres 3 miesiące zakończony 31 marca 2025</i>	<i>Okres 3 miesiące zakończony 31 marca 2024</i>	<i>Okres 3 miesiące zakończony 31 marca 2025</i>	<i>Okres 3 miesiące zakończony 31 marca 2024</i>
	<i>w tys. PLN</i>		<i>w tys. EUR</i>	
Przychody za sprzedaży	42 639	31 993	10 135	7 392
Zysk z działalności operacyjnej	5 278	1 967	1 255	455
Zysk brutto	5 955	2 311	1 416	534
Zysk netto	4 932	1 811	1 172	418
Zysk na jedną akcję	0,53	0,20	0,13	0,05
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję	0,53	0,20	0,13	0,05
Średni kurs PLN / EUR w okresie	-	-	4,2069	4,3278
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 670	9 262	1 110	2 140
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 395	-15 590	-569	-3 602
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-748	6 951	-178	1 606
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 527	623	363	144
Średni kurs PLN / EUR w okresie	-	-	4,2069	4,3278
<i>Sprawozdanie z sytuacji finansowej</i>	<i>31 marca 2025</i>	<i>31 grudnia 2024</i>	<i>31 marca 2025</i>	<i>31 grudnia 2024</i>
	<i>w tys. PLN</i>		<i>w tys. EUR</i>	
Aktywa	153 700	177 417	36 736	41 520
Zobowiązania długoterminowe	8 512	10 918	2 034	2 555
Zobowiązania krótkoterminowe	89 054	115 297	21 285	26 983
Kapitał własny	56 134	51 202	13 417	11 983
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	-	-	4,1839	4,2730