



Raport roczny ATC Cargo S.A.
za rok **2019**

Spis treści

List do akcjonariuszy	3
Podstawowe pozycje sprawozdania finansowego przeliczone na euro	5
Bilans przeliczony na euro	6
Rachunek zysków i strat (wersja porównawcza) przeliczony na euro	7
Rachunek zysków i strat (wersja kalkulacyjna) przeliczony na euro	8
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2019	9
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	10
Bilans	14
Rachunek zysków i strat (wersja kalkulacyjna)	18
Rachunek zysków i strat (wersja porównawcza)	19
Zestawienie zmian w kapitale własnym	20
Rachunek przepływów pieniężnych	22
Noty objaśniające do sprawozdania finansowego	23
Wybrane dane finansowe spółek zależnych nieobjętych konsolidacją	53
Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2019	55
Oświadczenia Zarządu	85
Sprawozdanie biegłego rewidenta	88
Informacja o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego	95

List do akcjonariuszy

Szanowni Państwo, Akcjonariusze, Inwestorzy,

Mamy zaszczyt oddać w Państwa ręce raport oraz wyniki finansowe Spółki ATC Cargo S.A. za 2019 rok wraz z komentarzem.

Rok 2019 był kolejnym pozytywnym dla ATC Cargo S.A. Spółka wygenerowała satysfakcjonujący wynik operacyjny, obsługując ponad 115 000 TEU, a także osiągnęła dobre wyniki finansowe. Wskazania jednak wymaga, iż pomimo tego, że niniejszy raport roczny dotyczy roku 2019, piszemy go już w zupełnie innej, nowej rzeczywistości, która dotknęła cały świat gospodarczy, w związku panującą pandemią koronawirusa COVID-19.

W 2019 roku Spółka wypracowała ponad 230,9 mln zł przychodów, co stanowi wzrost o 3,3 % w porównaniu do roku 2018 i zarazem najwyższy wynik w historii Spółki, a także odnotowała niespełna 17 % wzrost zysku w stosunku do poprzedniego roku. W oparciu o te dane można stwierdzić, że pomimo niepomyślnego IV kwartału 2019 roku, charakteryzującego się spowolnieniem gospodarczym w krajach Unii Europejskiej oraz wynikającym z tego sygnalizowanym pogorszeniem wyników u klientów Spółki, Emitent w skali roku 2019 osiągnął wyniki charakteryzujące się wzrostami w stosunku do roku 2018 i Zarząd Spółki ocenia ten rok pozytywnie.

W minionym roku Spółka bardzo mocno koncentrowała się na pracy wewnątrz organizacji. Była to kontynuacja działań, rozpoczętych w latach poprzednich, zmierzających do poprawy rentowności Spółki, optymalizacji i upraszczania wewnętrznych procesów operacyjnych, rozwoju i doskonalenia narzędzi z zakresu IT, w tym narzędzi analitycznych autorskiego systemu informatycznego, udoskonalania procesów weryfikacyjnych, a także skutecznego zarządzania sprawozdawczością. Dzięki wieloletnim prowadzonym przez Spółkę działaniom i zachodzącym w związku z tym procesom, ATC Cargo S.A. w obliczu dynamicznej i zaskakującej sytuacji na świecie, wynikającej z wszechobecnej pandemii, była w stanie przejść w tryb pracy zdalnej w niemalże 24 godziny, bez zakłócenia działań operacyjnych i decyzyjnych w Spółce. Niezwykle istotnym jest, że Spółka w tak krótkim czasie mogła niezakłócenie realizować zlecenia dla swoich klientów w czasie wprowadzonego w Polsce lockdownu.

Rzeczywistość, która nastąpiła w roku 2020, zweryfikowała opisaną wyżej dotychczasową, wieloletnią pracę Emitenta, zintensyfikowaną w roku 2019. Najistotniejszym w ocenie Zarządu Spółki jest fakt, że dzięki tym działaniom i opracowanym procesom, procedurom i narzędziom z zakresu IT, Spółka działa bez zaburzeń i przechodzi przez ten trudny czas w stabilizacji.

ATC Cargo S.A. jest Spółką odpowiedzialną społecznie, czego dowodem są działania podejmowane w każdym roku prowadzonej działalności. W roku 2019 Emitent współpracował z uczelniami wyższymi, brał udział w inicjatywach prospołecznych, m.in. wziął udział w akcji charytatywnej MIKOŁAJE NA START organizowanej przez „Fundację Hospicyjną” pomagającą najmłodszym podopiecznym Funduszu Dzieci Osieroconych i Domowego Hospicjum dla Dzieci im. Ks. Dutkiewicza w Gdańsku, wspierał społeczność lokalną poprzez wsparcie dzieci z domów dziecka w organizowanym Rajdzie Złombol, brał udział w akcji Do pracy jadę rowerem oraz charytatywnej akcji Pajacyk, a także inwestował w zespół pracowników poprzez różnego rodzaju szkolenia i warsztaty.

Główne cele Spółki na rok 2020 to dalsze wzmocnienie pozycji ATC Cargo S.A. na rynku usług spedycyjnych poprzez podejmowanie działań mających na celu minimalizację wpływu pandemii koronawirusa na działalność i wyniki finansowe Spółki, w tym kontynuacja działań mających na celu zwiększenie rentowności Spółki oraz optymalizowanie kosztów prowadzonej działalności poprzez rozwój narzędzi z zakresu IT, reorganizację struktur wewnętrznych i dalsze doskonalenie procesów operacyjnych, pozyskiwanie nowych klientów, w tym z innych branż aniżeli obsługiwane dotychczas, wdrażanie i rozwój nowych projektów, realizację i dalszy rozwój produktów sektora kolejowego, czy też dalszy rozwój projektów z zakresu usług takich jak transport FTL, fracht lotniczy czy logistyka magazynowa. Jednocześnie Zarząd ATC Cargo pragnie przypomnieć, że jest zdeterminowany do przeniesienia Spółki na rynek główny Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie i nie przestało to być celem Spółki. Pozostajemy pełni nadziei, że po ustabilizowaniu się sytuacji związanej z pandemią koronawirusa COVID-19, osiągnie wyniki umożliwiające spełnienie koniecznych ku temu warunków.

Z poważaniem,



Artur Jadeszko
Prezes Zarządu



Wiktor Bąk
Wiceprezes Zarządu



Marcin Karczewski
Wiceprezes Zarządu

Podstawowe pozycje sprawozdania finansowego przeliczone na EURO



* dane przeliczone wg kursu średniego NBP z dnia 31 grudnia 2019 roku (tabela nr 251/A/NBP/2019)

Bilans przeliczony na EURO

AKTYWA	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
	euro	euro
A. Aktywa trwałe	4 412 830,96	3 467 941,76
I. Wartości niematerialne i prawne	642 887,95	492 280,83
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 504 981,16	725 539,90
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	2 220 138,32	2 195 257,08
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44 823,53	54 863,95
B. Aktywa obrotowe	9 416 775,94	12 739 380,33
I. Zapasy	781 976,88	846 166,88
II. Należności krótkoterminowe	6 850 183,13	8 849 739,54
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 708 514,74	2 971 307,27
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	76 101,19	72 166,64
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały akcje własne	0,00	0,00
Aktywa razem	13 829 606,90	16 207 322,09

PASywa	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
	euro	euro
A. Kapitał (fundusz) własny	5 744 676,92	5 198 089,80
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	155 710,60	154 207,81
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	4 719 330,25	4 307 032,79
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	869 636,06	736 849,20
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 084 929,98	11 009 232,29
I. Rezerwy na zobowiązania	297 641,03	348 815,70
II. Zobowiązania długoterminowe	236 330,97	264 723,85
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 550 957,98	10 395 692,74
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	13 829 606,90	16 207 322,09

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wersja porównawcza) przeliczony na EURO za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wersja porównawcza)	2019 rok	2018 rok
	euro	euro
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	54 230 029,31	51 973 504,90
– od jednostek powiązanych	0,00	41 009,85
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	54 230 029,31	51 780 588,62
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	192 916,28
B. Koszty działalności operacyjnej	53 090 462,31	51 018 313,73
I. Amortyzacja	410 592,67	369 937,18
II. Zużycie materiałów i energii	499 222,43	477 173,94
III. Usługi obce	47 726 344,86	46 222 974,89
IV. Podatki i opłaty, w tym:	41 976,80	58 135,12
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	3 267 900,85	2 734 452,49
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -emerytalne	675 833,63	600 103,98
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	468 591,07	362 619,85
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	192 916,28
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	1 139 567,00	955 191,17
D. Pozostałe przychody operacyjne	119 999,32	82 342,79
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	8 018,85	0,00
Dotacje	6 627,46	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	105 353,01	82 342,79
E. Pozostałe koszty operacyjne	103 334,06	245 146,28
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	6 328,60
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	29 785,30	163 087,51
Inne koszty operacyjne	73 548,76	75 730,17
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	1 156 232,26	792 387,68
G. Przychody finansowe	128 139,70	206 209,12
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
od jednostek pozostałych	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	64 958,22	63 761,44
– od jednostek powiązanych	0,00	2 751,96
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	63 181,47	142 447,68
H. Koszty finansowe	119 489,44	85 892,49
Odsetki, w tym:	82 837,86	82 837,86
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	5 768,74	3 054,63
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 164 882,51	912 704,31
J. Podatek dochodowy	295 246,45	175 855,11
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	869 636,06	736 849,20

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wersja kalkulacyjna) przeliczony na EURO za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wersja kalkulacyjna)	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
	euro	euro
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	54 230 029,31	51 973 504,90
- od jednostek powiązanych	0,00	41 009,85
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	54 230 029,31	51 780 588,62
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	192 916,28
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	46 662 291,24	45 275 581,61
- jednostkom powiązany	0,00	629 986,13
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	46 662 291,24	45 082 665,33
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	192 916,28
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)	7 567 738,07	6 697 923,29
D. Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	6 428 171,07	5 742 732,12
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	1 139 567,00	955 191,17
G. Pozostałe przychody operacyjne	119 999,32	82 342,79
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	8 018,85	0,00
II. Dotacje	6 627,46	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	105 353,01	82 342,79
H. Pozostałe koszty operacyjne	103 334,06	245 146,28
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	6 328,60
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	29 785,30	163 087,51
III. Inne koszty operacyjne	73 548,76	75 730,17
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	1 156 232,26	792 387,68
J. Przychody finansowe	128 139,70	206 209,12
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	64 958,22	63 761,44
- od jednostek powiązanych	0,00	2 751,96
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	63 181,47	142 447,68
K. Koszty finansowe	119 489,44	85 892,49
I. Odsetki, w tym:	113 720,71	82 837,86
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	5 768,74	3 054,63
L. Zysk (strata) brutto (L±M)	1 164 882,51	912 704,31
M. Podatek dochodowy	295 246,45	175 855,11
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	869 636,06	736 849,20

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2019



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o jednostce

- a) Dnia 26 marca 2008 roku powstała ATC Cargo S.A. na podstawie przekształcenia spółki z o.o. w spółkę akcyjną w formie aktu notarialnego, Repertorium nr 889/2008 w Kancelarii Notarialnej Filipa Szulca w Kancelarii Notarialnej w Gdańsku przy Alei Grunwaldzkiej 190. Wcześniej podmiot działał jako ATC Cargo Spółka z o.o. powstała w wyniku zawarcia umowy Spółki z o.o. sporządzonej w dniu 9 czerwca 2006 roku, w formie aktu notarialnego, Repertorium nr 5264/2006 w Kancelarii Notarialnej Anny Dermont w Kancelarii Notarialnej w Gdyni przy ul. Władysława IV 38/36. Zgodnie z umową Spółka została zawarta na czas nieokreślony.
- b) Siedziba jednostki mieści się w Gdyni przy ul. Polskiej 13a. Podstawowym przedmiotem działalności jest:
 - działalność śródlądowych agencji transportowych,
 - działalność morskich agencji transportowych,
 - transport morski i drogowy towarów,
 - przeładunek towarów w portach morskich i śródlądowych,
 - działalność usługowa wspomagająca transport lądowy i morski.
- c) Dnia 14 kwietnia 2008 roku postanowieniem Sądu Rejonowego Gdańsk - Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000303741.

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a) Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01-01-2019 do 31-12-2019 i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że Spółka nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.
- b) Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.
- c) Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.
- d) Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wariantcie kalkulacyjnym.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

a) Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Spółka stosuje stawki odpowiadające postępowi techniczno-ekonomicznemu. Dla samochodów osobowych będących przedmiotem leasingu

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

operacyjnego oraz leasingu finansowego jest stosowana stawka w wysokości 20% oraz 30% dla przyjętych na stan środków trwałych od 1 stycznia 2014 roku.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3 500 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych :

– inne wartości niematerialne i prawne 50%; 100%

Dla środków trwałych:

– Grunty Nie podlegają amortyzacji

– Urządzenia techniczne i maszyny 10%; 14%; 30%; 100%

– Środki transportu 14%; 20%; 30%

– Pozostałe środki trwałe 20%; 100%

Posiadany rzeczowy majątek trwały nie podlegał aktualizacji wyceny.

b) Inwestycje krótkoterminowe, w tym:

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego wpływ środków na rachunek, zaś rozchód walut wycenia się wg metody FIFO (pierwsze przyszło pierwsze wyszło). Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień (tabela kursów średnich NBP 251/A/NBP/2019). Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie dodatnie - jako przychody z operacji finansowych, ujemne - jako koszty operacji finansowych.

c) Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów obejmują usługi spedycyjne będące w toku, które zostały wycenione według ceny zakupu. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu nie wyższej od ceny sprzedaży netto danego składnika. Nie zaszły przesłanki dokonywania odpisów aktualizujących na usługi w toku.

d) Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego uzyskanie przychodu lub kosztu. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy średnim kursem NBP z dnia poprzedzającego, a średnim kursem NBP z dnia poprzedzającego powstanie należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według kursu średniego NBP.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące są tworzone na wszystkie

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

należności zagrożone zapłatą na podstawie oszacowanego ryzyka braku spłaty przez kontrahenta.

e) **Kapitały**

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

f) **Rezerwy na zobowiązania**

Utworzona została rezerwa na odroczony podatek dochodowy. Spółka nie tworzy rezerw na zaległe urlopy.

g) **Rozliczenia międzyokresowe kosztów**

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze, gwarancje, ubezpieczenia OC przewoźnika.

h) **Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Na dzień 31 grudnia 2019 roku nie wystąpiły przychody przyszłych okresów.

i) **Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy odliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy odliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych w przyszłych latach obowiązywać będzie następująca stawka opodatkowania: 19%

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

j) **Wynik finansowy**

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, obowiązkowe obciążenie wyniku oraz wynik na operacjach nadzwyczajnych. Spółka stosuje kalkulacyjną metodę pomiaru wyniku finansowego.

k) **Przychodem ze sprzedaży produktów**, tj. usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim: transport, obsługę portową, obsługę celną oraz pozostałe usługi spedycyjne.

- l) **Koszty sprzedanych usług** są to koszty wytworzenia tych usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące inwestycji rozpoczętych zwiększają wartość nabycia tych składników majątku. Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

m) **Leasing**

Spółka posiada czynne umowy leasingowe w leasingu operacyjnym. Wszystkie umowy leasingu operacyjnego spełniają warunki wymienione w art. 3 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 2009 r. o rachunkowości. Stąd dokonano ich przekształcenia na warunki leasingu kapitałowego.

BILANS na 31 grudnia 2019 r. w zł

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2019	31.12.2018
A. AKTYWA TRWAŁE		18 792 040,65	14 912 149,60
I. Wartości niematerialne i prawne	1	2 737 738,35	2 116 807,57
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2. Wartość firmy	-	146 475,17	183 093,95
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	779 124,04	932 324,48
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	1 812 139,14	1 001 389,14
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2-7	6 408 962,26	3 119 821,58
1. Środki trwałe	2	2 791 316,33	2 968 697,35
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3	182 579,44	182 579,44
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	93 437,15	113 257,98
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	250 500,51	392 411,18
d) środki transportu	-	2 099 285,26	1 985 447,18
e) inne środki trwałe	-	165 513,97	295 001,57
2. Środki trwałe w budowie	54	-	151 124,23
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	3 617 645,93	-
III. Należności długoterminowe	17	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	8-10	9 454 459,04	9 439 605,45
1. Nieruchomości	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	9 454 459,04	9 439 605,45
a) w jednostkach powiązanych	10	16 672,59	16 672,59
- udziały lub akcje	-	16 672,59	16 672,59
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	9	7 706 502,58	7 512 840,66
- udziały lub akcje	-	683 190,66	683 190,66
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	7 023 311,92	6 829 650,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	11	1 731 283,87	1 910 092,20
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	1 731 283,87	1 910 092,20
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21, 30	190 881,00	235 915,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37	190 881,00	235 915,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-

Sprawozdanie finansowe 01.01. - 31.12.2019 r. ATC Cargo S.A.

B. AKTYWA OBROTOWE	-	40 101 340,33	54 779 335,40
I. Zapasy	11	3 330 048,54	3 638 517,58
1. Materiały	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	3 291 903,98	3 553 374,26
3. Produkty gotowe	-	-	-
4. Towary	-	33 024,00	67 356,00
5. Zaliczki na dostawy	-	5 120,56	17 787,32
II. Należności krótkoterminowe	16,18-20	29 171 504,86	38 053 880,02
1. Należności od jednostek powiązanych	20	45 361,02	117 377,57
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	45 361,02	117 377,57
- do 12 miesięcy	-	45 361,02	117 377,57
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	18	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	18	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	-	29 126 143,84	37 936 502,45
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	23 684 563,58	33 378 156,42
- do 12 miesięcy	-	23 306 608,17	33 378 156,42
- powyżej 12 miesięcy	-	377 955,41	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	-	1 649 035,80	1 005 174,52
c) inne	18	3 792 544,46	3 553 171,51
d) dochodzone na drodze sądowej	19	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	12-15	7 275 710,02	12 776 621,24
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	7 275 710,02	12 776 621,24
a) w jednostkach powiązanych	13	24 921,34	394 385,62
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	24 921,34	394 385,62
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	14	209 270,01	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	209 270,01	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15	7 041 518,67	12 382 235,62
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	3 350 789,06	6 781 894,40
- inne środki pieniężne	-	3 690 729,61	5 600 341,22
- inne aktywa pieniężne	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31	324 076,91	310 316,56
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne		-	-
AKTYWA OGÓŁEM		58 893 380,98	69 691 485,00

Sprawozdanie finansowe 01.01. - 31.12.2019 r. ATC Cargo S.A.

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2019	31.12.2018
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	24-28	24 463 706,67	22 351 786,13
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24	663 093,60	663 093,60
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	23	20 097 267,89	18 520 240,98
nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	8 594 000,00	8 594 000,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	24	-	-
z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	25	-	-
tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-	-
na udziały (akcje) własne	-	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-
VIII. Zysk (strata) netto	-	3 703 345,18	3 168 451,55
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	-	34 429 674,31	47 339 698,87
I. Rezerwy na zobowiązania	27	1 267 504,33	1 499 907,55
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38	437 411,00	410 379,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-
- długoterminowa	-	-	-
- krótkoterminowa	-	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	830 093,33	1 089 528,55
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	830 093,33	1 089 528,55
II. Zobowiązania długoterminowe	33,34-35	1 006 415,44	1 138 312,54
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	1 006 415,44	1 138 312,54
a) kredyty i pożyczki	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	41	1 006 415,44	1 138 312,54
d) inne	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	39	32 155 754,54	44 701 478,78
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	16 298,29
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	16 298,29
- do 12 miesięcy	-	-	16 298,29
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	-	-

Sprawozdanie finansowe 01.01. - 31.12.2019 r. ATC Cargo S.A.

3. Wobec pozostałych jednostek	-	32 102 675,47	44 659 431,06
a) kredyty i pożyczki	40	6 210 094,90	4 309 056,31
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	41	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	1 070 685,42	976 310,35
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	15 614 058,08	27 874 218,05
- do 12 miesięcy	-	15 614 058,08	27 874 218,05
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	8 938 220,95	9 129 702,53
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-	-
i) inne	-	269 616,12	2 370 143,82
4. Fundusze specjalne	-	53 079,07	25 749,43
IV. Rozliczenia międzyokresowe	23	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	-	-
PASYWA OGÓŁEM	-	58 893 380,98	69 691 485,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)
 za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. w zł

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2019	31.12.2018
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW	42-45	230 938 579,83	223 486 071,05
- od jednostek powiązanych	-	-	176 342,37
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	230 938 579,83	222 656 531,05
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	829 540,00
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	46	198 711 367,25	194 685 000,90
- jednostkom powiązanym	-	-	2 708 940,37
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	198 711 367,25	193 855 460,90
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	829 540,00
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-	32 227 212,58	28 801 070,15
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	-	-	-
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	-	27 374 366,50	24 693 748,10
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-	4 852 846,08	4 107 322,05
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	43	511 017,10	354 074,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	34 148,29	-
II. Dotacje	-	28 223,02	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	-	448 645,79	354 074,00
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	47	440 048,10	1 054 129,02
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	27 213,02
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	126 840,69	701 276,29
III. Inne koszty operacyjne	-	313 207,41	325 639,71
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	-	4 923 815,08	3 407 267,03
J. PRZYCHODY FINANSOWE	48	572 011,72	886 699,23
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	276 624,60	274 174,21
- od jednostek powiązanych	-	-	11 833,41
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
V. Inne	-	295 387,12	612 525,02
K. KOSZTY FINANSOWE	49	535 174,62	369 337,71
I. Odsetki, w tym:	-	484 279,63	356 202,81
- dla jednostek powiązanych	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
IV. Inne	-	50 894,99	13 134,90
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	-	4 960 652,18	3 924 628,55
M. PODATEK DOCHODOWY	53	1 257 307,00	756 177,00
N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	-	-	-
O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	-	3 703 345,18	3 168 451,55

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. w zł

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2019	31.12.2018
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	42-45	230 938 579,83	223 486 071,05
- od jednostek powiązanych	-	-	176 342,37
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	230 938 579,83	222 656 531,05
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	829 540,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	46	226 085 733,75	219 378 749,00
I. Amortyzacja	-	1 748 508,87	1 590 729,89
II. Zużycie materiałów i energii	-	2 125 938,73	2 051 847,92
III. Usługi obce	-	203 242 639,58	198 758 791,99
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-	178 758,19	249 981,01
- podatek akcyzowy	-	-	-
V. Wynagrodzenia	-	13 916 355,79	11 758 145,69
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	2 878 037,52	2 580 447,13
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-	1 995 495,07	1 559 265,37
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	829 540,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-	4 852 846,08	4 107 322,05
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	43	511 017,10	354 074,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	34 148,29	-
II. Dotacje	-	28 223,02	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	-	448 645,79	354 074,00
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	47	440 048,10	1 054 129,02
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	27 213,02
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	126 840,69	701 276,29
III. Inne koszty operacyjne	-	313 207,41	325 639,71
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-	4 923 815,08	3 407 267,03
G. PRZYCHODY FINANSOWE	48	572 011,72	886 699,23
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	276 624,60	274 174,21
- od jednostek powiązanych	-	-	11 833,41
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
V. Inne	-	295 387,12	612 525,02
H. KOSZTY FINANSOWE	49	535 174,62	369 337,71
I. Odsetki, w tym:	-	484 279,63	356 202,81
- dla jednostek powiązanych	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
IV. Inne	-	50 894,99	13 134,90
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-	4 960 652,18	3 924 628,55
J. PODATEK DOCHODOWY	53	1 257 307,00	756 177,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	-	-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-	3 703 345,18	3 168 451,55

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	22 351 786,13	19 183 334,58
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	22 351 786,13	19 183 334,58
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	663 093,60	663 093,60
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia akcji	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	663 093,60	663 093,60
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	18 520 240,98	18 007 703,91
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 577 026,91	512 537,07
a) zwiększenie (z tytułu)	1 577 026,91	512 537,07
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	1 577 026,91	512 537,07
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	20 097 267,89	18 520 240,98
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	-	-
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8. Wynik netto	3 703 345,18	3 168 451,55
a) zysk netto	3 703 345,18	3 168 451,55
b) strata netto		
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	24 463 706,67	22 351 786,13
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	-	-

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. w zł

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	3 703 345,18	3 168 451,55
II. Korekty razem	- 2 991 389,78	11 328 047,32
1. Amortyzacja	1 748 508,87	1 590 729,89
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	440 142,09	323 259,28
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 34 148,29	27 213,02
5. Zmiana stanu rezerw	- 232 403,22	1 009 082,76
6. Zmiana stanu zapasów	308 469,04	- 2 842 161,37
7. Zmiana stanu należności	8 882 375,16	- 8 633 939,40
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 14 135 607,08	20 024 817,24
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	31 273,65	- 170 954,10
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	711 955,40	14 496 498,87
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	34 148,29	82 257,30
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	34 148,29	82 257,30
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	4 581 779,37	1 050 393,39
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	146 293,44	366 543,39
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	4 435 485,93	683 850,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 4 547 631,08	- 968 136,09
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	1 901 038,59	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	1 901 038,59	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	3 435 329,36	3 693 435,40
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 454 624,64	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	2 368 777,99
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 540 562,63	1 001 398,13
8. Odsetki	440 142,09	323 259,28
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 1 534 290,77	- 3 693 435,40
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	- 5 369 966,45	9 834 927,38
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	- 5 340 716,95	9 780 600,13
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	29 249,50	54 327,25
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	12 382 235,62	2 601 635,49
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	7 041 518,67	12 382 235,62
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)	27
2. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)	28
3. Zakres zmian inwestycji długoterminowych	29
4. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych – nie wystąpiły.	29
5. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy	29
6. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość - nie wystąpiły.	29
7. Struktura własnościowa środków trwałych	29
8. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów – nie występują.	29
9. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	30
10. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych	30
11. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek	31
12. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych	31
13. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych	32
14. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek	32
15. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają – nie wystąpiły.	32
16. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	33
17. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe – nie wystąpiły.	33
18. Struktura należności krótkoterminowych	33
19. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe	34
20. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej – nie wystąpiły.	34
21. Dane o strukturze kapitału podstawowego na dzień publikacji raportu rocznego	34
22. Uprzywilejowanie akcji/udziału	34
23. Kapitał (fundusz) zapasowy	35
24. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny – nie wystąpił.	35
25. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe – nie występują.	35
26. Propozycje, co do sposobu podziału zysku	35
27. Zakres zmian stanu rezerw	35
28. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych	35
29. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki- nie występują.	36
30. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	36

31. <i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)</i> _____	36
32. <i>Rozliczenia międzyokresowe (pasywa) – nie występują.</i> _____	36
33. <i>Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu, ich powiązanie między tymi pozycjami</i> _____	36
34. <i>Zobowiązania warunkowe – nie występują.</i> _____	36
35. <i>Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej- nie występują.</i> _____	36
36. <i>Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych- nie występują.</i>	36
37. <i>Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i> _____	37
38. <i>Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i> _____	37
40. <i>Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów</i> _____	38
41. <i>Inne zobowiązania finansowe</i> _____	39
42. <i>Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</i> _____	39
43. <i>Struktura pozostałych przychodów operacyjnych</i> _____	39
44. <i>Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych – nie występuje.</i> _____	39
45. <i>Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</i> _____	40
46. <i>Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby</i> _____	40
47. <i>Struktura pozostałych kosztów operacyjnych</i> _____	40
48. <i>Struktura przychodów finansowych</i> _____	41
49. <i>Struktura kosztów finansowych</i> _____	41
50. <i>Odpisy aktualizujące wartość zapasów</i> _____	42
51. <i>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie występuje.</i> _____	42
52. <i>Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie występują.</i> _____	42
53. <i>Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto</i> _____	43
54. <i>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby</i> 44	
55. <i>Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie występują.</i> _____	44
56. <i>Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz na ochronę środowiska.</i> _____	44
57. <i>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych – nie występują.</i> _____	44
58. <i>Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji z bilansu lub rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – nie dotyczy.</i> _____	44
59. <i>Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych</i> _____	44

60. Informacje o zawartych przez Jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie – nie dotyczy.	44
61. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi _____	45
62. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe – nie występują. _____	45
63. Przeciętne zatrudnienie _____	45
64. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących, wypłacone lub należne _____	45
65. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających _____	45
66. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów nadzorujących – nie występują. ____	46
67. Wynagrodzenie biegłego rewidenta _____	46
68. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju – nie występują. _____	46
69. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie występują. _____	46
70. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym – nie wystąpiły. _____	46
71. Porównywalność danych – sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 01.01. -31.12.2019 r. jest w pełni porównywalne ze sprawozdaniem finansowym sporządzonym za okres 01.01. - 31.12.2018 r. _____	46
72. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie występują.	46
73. Wykaz spółek, w których jednostka posiada, co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Spółki _____	46
74. Informacje dodatkowe, jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego – nie dotyczy. _____	46
75. Informacje o jednostce będącej wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – nie występuje. _____	47
76. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe – nie dotyczy _____	47
77. Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres w ciągu, którego nastąpiło połączenie – połączenie rozliczone metodą nabycia – nie występuje. _____	47
78. Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres w ciągu, którego nastąpiło połączenie – połączenie rozliczone metodą łączenia udziałów – nie występuje. _____	47
79. Opis niepewności możliwości kontynuowania dalszej działalności, o ile występuje – nie istnieje zagrożenie kontynuacji działalności przez ATC Cargo S.A. _____	47
80. Inne informacje, które istotnie mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki – nie dotyczy. _____	47
81. Instrumenty finansowe _____	47
82. Charakterystyka instrumentów finansowych _____	48

-
83. *Informacje o instrumentach finansowych* _____ 48
84. *Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości* _____ 50
85. *Opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży - nie wystąpiło.* _____ 51
86. *Wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również odpowiednio skutki przeszacowania - nie występują.* _____ 51
87. *Tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych - nie dotyczy.* _____ 51
88. *Objaśnienie przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych* _____ 51
89. *Określenie ryzyka zmiany stopy procentowej a w szczególności informację o wcześniejszym przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne - nie wystąpiło.* _____ 51
90. *Określenie ryzyka kredytowego, a w szczególności informację o oszacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględniania wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń w przypadku, gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z podaniem informacji o koncentracji tego ryzyka - nie wystąpiło.*
51
91. *Jeżeli wartość godziwa aktywów finansowych zaliczonych do kategorii przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży nie może być wiarygodnie zmierzona i dlatego wycenia się je w skorygowanej cenie nabycia - nie wystąpiło.* _____ 51
92. *Aktywa i zobowiązania, których nie wycenia się w wartości godziwej, zarówno wprowadzonych, jak i niewprowadzonych do ksiąg rachunkowych* _____ 52
93. *Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych jest niższa od ich wartości wykazanej w sprawozdaniu finansowym - nie występuje.* _____ 52
94. *Aktywa finansowe jednostki przekształcone w papiery wartościowe lub umowy odkupu, z podziałem na transakcje - nie wystąpiło.* _____ 52
95. *Przekwalifikowanie w okresie sprawozdawczym aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia - nie wystąpiło.*
52
96. *Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych, dokonane w okresie sprawozdawczym albo w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów, zwiększono wartość składnika aktywów - nie wystąpiły.* _____ 52
97. *Zarządzanie ryzykiem finansowym - nie dotyczy.* _____ 52

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem	Inwestycje w wartości niematerialne
1.	Wartość brutto na początek okresu		366 187,85	2 435 395,55	1 001 389,14	3 802 972,54	-
	Zwiększenia, w tym:	-	-	16 398,00	817 840,00	834 238,00	-
	– nabycie		-	16 398,00	817 840,00	834 238,00	-
	– przemieszczenie wewnętrzne					-	-
	– inne					-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	7 090,00	7 090,00	-
	– likwidacja					-	-
	– aktualizacja wartości					-	-
	– sprzedaż					-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne					-	-
	– inne				7 090,00	7 090,00	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	366 187,85	2 451 793,55	1 812 139,14	4 630 120,54	-
3.	Umorzenie na początek okresu	-	183 093,90	1 503 071,07	-	1 686 164,97	-
	Zwiększenia		36 618,78	169 598,44		206 217,22	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	– likwidacja					-	-
	– sprzedaż					-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne					-	-
	– inne					-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	219 712,68	1 672 669,51	-	1 892 382,19	-
5.	Wartość netto na początek okresu	-	183 093,95	932 324,48	1 001 389,14	2 116 807,57	-
6.	Wartość netto na koniec okresu	-	146 475,17	779 124,04	1 812 139,14	2 737 738,35	-
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	0,60	0,68	-	0,41	-

2. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem rzeczowe aktywa trwałe	Inwestycje w nieruchomości
1.	Wartość brutto na początek okresu	182 579,44	200 420,55	1 398 245,41	4 282 856,72	907 661,30	6 971 763,42	151 124,23		7 122 887,65	
	Zwiększenia, w tym:	-	-	101 386,34	1 253 567,92	11 059,11	1 366 013,37	-	3 617 645,93	4 983 659,30	-
	– nabycie			101 386,34	1 253 567,92	11 059,11	1 366 013,37		3 617 645,93	4 983 659,30	
	– przemieszczenie wewnętrzne						-			-	
	– inne						-			-	
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	1 194 170,97	-	1 194 170,97	151 124,23	-	1 345 295,20	-
	– likwidacja						-			-	
	– aktualizacja wartości						-			-	
	– sprzedaż			-	190 448,71		190 448,71			190 448,71	
	– przemieszczenie wewnętrzne			-			-			-	
	– inne			-	1 003 722,26	-	1 003 722,26	151 124,23		1 154 846,49	
2.	Wartość brutto na koniec okresu	182 579,44	200 420,55	1 499 631,75	4 342 253,67	918 720,41	7 143 605,82	-	3 617 645,93	10 761 251,75	-
3.	Umorzenie na początek okresu		87 162,57	1 005 834,23	2 297 409,54	612 659,73	4 003 066,07			3 084 583,30	
	Zwiększenia		19 820,83	243 297,01	1 138 627,10	140 546,71	1 542 291,65			1 542 291,65	
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	1 193 068,23	-	1 193 068,23	-	-	1 193 068,23	-
	– likwidacja						-			-	
	– sprzedaż			-	190 448,71		190 448,71			190 448,71	
	– przemieszczenie wewnętrzne						-			-	
	– inne				1 002 619,52		1 002 619,52			1 002 619,52	
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	106 983,40	1 249 131,24	2 242 968,41	753 206,44	4 352 289,49	-	-	4 352 289,49	-
5.	Wartość netto na początek okresu	182 579,44	113 257,98	392 411,18	1 985 447,18	295 001,57	2 968 697,35	151 124,23	-	3 119 821,58	-
6.	Wartość netto na koniec okresu	182 579,44	93 437,15	250 500,51	2 099 285,26	165 513,97	2 791 316,33	-	3 617 645,93	6 408 962,26	-
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	0,53	0,83	0,52	0,82	0,61	-	-	0,40	-

3. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długotermin. aktywa fin. JP	Długotermin. aktywa fin. JnP zaan. w kapitale	Długotermin. aktywa fin. JnP	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu			16 672,59	7 512 840,66	1 910 092,20		9 439 605,45
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	193 661,92	-	-	193 661,92
	- nabycie							-
	- aport							-
	- aktualizacja wartości							-
	- inne				193 661,92			193 661,92
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	178 808,33	-	178 808,33
	- sprzedaż							-
	- aport							-
	- aktualizacja wartości							-
	- inne					178 808,33		178 808,33
	Przemieszczenia							-
2.	Wartość na koniec okresu	-	-	16 672,59	7 706 502,58	1 731 283,87	-	9 454 459,04

4. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych – nie wystąpiły.

5. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Okres ekonomicznej użyteczności
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
	-		
	-		
2.	Wartość firmy	146 475,17	-
	-	146 475,17	
	-		
	Razem	146 475,17	

6. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - nie wystąpiły.

7. Struktura własnościowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki trwałe własne	2 461 795,86	2 388 628,52
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu		
3.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy		
4.	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	4 681 809,96	4 583 134,90
5.	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów		
	Razem	7 143 605,82	6 971 763,42

8. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów – nie występują.

9. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	683 190,66			6 829 650,00		7 512 840,66
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	193 661,92	-	193 661,92
	– nabycie						-
	– aport						-
	– aktualizacja wartości				193 661,92		193 661,92
	– inne						-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	– sprzedaż		-		-		-
	– aport						-
	– aktualizacja wartości						-
	– inne						-
	Przemieszczenia						-
2.	Wartość na koniec okresu	683 190,66	-	-	7 023 311,92	-	7 706 502,58

10. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	16 672,59					16 672,59
a)	Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
	– sprzedaż						-
	– aport						-
	– aktualizacja wartości						-
	– inne						-
	Przemieszczenia						-
2.	Wartość na koniec okresu	16 672,59	-	-	-	-	16 672,59

11. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu				1 910 092,20		1 910 092,20
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	– nabycie						-
	– aport						-
	– aktualizacja wartości						-
	– inne						-
b)	Zmniejszenia	-	-	-	178 808,33	-	178 808,33
2.	Wartość na koniec okresu	-	-	-	1 731 283,87	-	1 731 283,87

12. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Krótkotermin. aktywa finans. JP	Krótkotermin. aktywa fin.JnP zaan. w kapitale	Krótkotermin. aktywa fin.JnP	Inne inwestycje krótkoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	394 385,62		-		394 385,62
a)	Zwiększenia, w tym:	-		209 270,01	-	209 270,01
	– nabycie				-	-
	– aport					-
	– aktualizacja wartości					-
	– inne			209 270,01		209 270,01
b)	Zmniejszenia	369 464,28		-	-	369 464,28
	– sprzedaż					-
	– aport					-
	– aktualizacja wartości					-
	– inne	369 464,28				369 464,28
2.	Przemieszczenia					-
3.	Wartość na koniec okresu	24 921,34		209 270,01	-	234 191,35

13. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu				394 385,62		394 385,62
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	– nabycie						-
	– aport						-
	– aktualizacja wartości						-
	– inne						-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	369 464,28	-	369 464,28
	– sprzedaż						-
	– aport						-
	– aktualizacja wartości						-
	– inne				369 464,28		369 464,28
2.	Przemieszczenia						-
3.	Wartość na koniec okresu	-	-	-	24 921,34	-	24 921,34

14. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu				-		-
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	209 270,01	-	209 270,01
	– nabycie						-
	– aport						-
	– aktualizacja wartości						-
	– inne				209 270,01		209 270,01
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	– sprzedaż						-
	– aport						-
	– aktualizacja wartości						-
	– inne						-
2.	Przemieszczenia						-
3.	Wartość na koniec okresu	-	-	-	209 270,01	-	209 270,01

15. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają – nie wystąpiły.

16. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	528 241,05	-	188 997,73	339 243,32
-	- odpis aktualizujący należności handlowe	528 241,05	-	188 997,73	339 243,32
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
	Razem	528 241,05	-	188 997,73	339 243,32

17. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe – nie wystąpiły.

18. Struktura należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 6 miesięcy	Należności przeterminowane od 6 do 12 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Od jednostek powiązanych	45 361,02	45 361,02	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	45 361,02	45 361,02	-	-	-
-	- do 12 miesięcy	45 361,02	45 361,02	-	-	-
-	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	inne	-	-	-	-	-
2.	Od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	inne	-	-	-	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	29 126 143,84	24 072 816,69	4 562 408,94	85 459,11	405 459,10
a)	z tytułu dostaw i usług	23 684 563,58	18 631 236,43	4 562 408,94	85 459,11	405 459,10
-	- do 12 miesięcy	23 684 563,58	18 631 236,43	4 562 408,94	85 459,11	405 459,10
-	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	1 649 035,80	1 649 035,80	-	-	-
c)	inne	3 792 544,46	3 792 544,46	-	-	-
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
	Razem	29 171 504,86	24 118 177,71	4 562 408,94	85 459,11	405 459,10

19. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	364 639,84	-	29 497,00	335 142,84
-	- odpisy aktualizujące należności celne	364 639,84	-	29 497,00	335 142,84
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
	Razem	364 639,84	-	29 497,00	335 142,84

20. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej – nie wystąpiły.

21. Dane o strukturze kapitału podstawowego na dzień publikacji raportu rocznego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Artur Jadeszko	1 438 973,00	0,10	143 897,30	21,7%
2.	Wiktor Bąk	1 250 000,00	0,10	125 000,00	18,9%
3.	Marcin Karczewski	740 946,00	0,10	74 094,60	11,2%
4.	Fundusze Inwestycyjne zarządzane przez Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych PZU S.A.	861 607,00	0,10	86 160,70	13,0%
5.	Worldwide Overseas Holdings Pte. Ltd.	500 000,00	0,10	50 000,00	7,5%
6.	Piotr Nadolski	504 475,00	0,10	50 447,50	7,6%
7.	pozostali akcjonariusze	1 334 935,00	0,10	133 493,50	20,1%

22. Uprzywilejowanie akcji/udziału

Lp.	Akcjonariusz	Seria i rodzaj akcji	Liczba akcji	Rodzaj uprzywilejowania
1.	Artur Jadeszko	A-akcje imienne	1 250 000	co do prawa głosu - 2 głosy na 1 akcję
2.	Artur Jadeszko	akcje na okaziciela	188 973	-
3.	Wiktor Bąk	A-akcje imienne	1 250 000	co do prawa głosu - 2 głosy na 1 akcję
4.	Marcin Karczewski	A-akcje imienne	500 000	co do prawa głosu - 2 głosy na 1 akcję
5.	Marcin Karczewski	akcje na okaziciela	240 946	-
6.	Fundusze Inwestycyjne zarządzane przez Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych PZU S.A.	akcje na okaziciela	861 607	-
7.	Worldwide Overseas Holdings Pte. Ltd.	akcje na okaziciela	500 000	-
8.	Piotr Nadolski	akcje na okaziciela	504 475	-
9.	pozostali akcjonariusze	akcje serii B,C,D,E,F na okaziciela	1 334 935	-

23. Kapitał (fundusz) zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	18 520 240,98	18 007 703,91
a)	Zwiększenia, w tym:	1 577 026,91	512 537,07
-	wynik za poprzedni rok obrotowy	1 577 026,91	512 537,07
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-
2.	Wartość na koniec okresu	20 097 267,89	18 520 240,98

24. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny – nie wystąpił.

25. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe – nie występują.

26. Propozycje, co do sposobu podziału zysku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Do dnia opublikowania niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd ATC Cargo S.A. nie podjął decyzji co do podziału wyniku finansowego za rok 2019.	3 703 345,18
	Razem	3 703 345,18

27. Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	410 379,00	437 411,00	-	410 379,00	437 411,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	-	-	-	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	1 089 528,55	830 093,33	-	1 089 528,55	830 093,33
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	1 089 528,55	830 093,33	-	1 089 528,55	830 093,33
-		1 089 528,55	830 093,33	-	1 089 528,55	830 093,33
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	1 499 907,55	1 267 504,33	-	1 499 907,55	1 267 504,33

28. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne od 1 roku do 3 lat	Wymagalne od 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	1 006 415,44	1 006 415,44	-	-
-	- kredyty bankowe	-	-	-	-
-	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	- inne zobowiązania finansowe	1 006 415,44	1 006 415,44	-	-
-	- inne	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	1 006 415,44	1 006 415,44	-	-

29. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki- nie występują.

30. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	235 915,00	190 881,00	235 915,00	190 881,00
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
-					-
-					-
	Razem	235 915,00	190 881,00	235 915,00	190 881,00

31. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Gwarancje Hestia	28 000,02	164 550,00	127 750,02	64 800,00
2.	Ubezpieczenia spedycyjne	39 475,03	199 327,00	188 970,34	49 831,69
3.	Ubezpieczenia komunikacyjn	107 795,84	239 062,70	240 259,58	106 598,96
4.	Prenumeraty	582,55	9 147,92	6 224,60	3 505,87
5.	pozostałe	134 463,12	413 722,12	448 844,85	99 340,39
	Razem	310 316,56	1 025 809,74	1 012 049,39	324 076,91

32. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa) – nie występują.

33. Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu, ich powiązanie między tymi pozycjami

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota aktywa/pasywa część krótkoterminowa	Kwota aktywa/pasywa część długoterminowa	Razem
1.	zobowiązania	1 070 685,42	1 006 415,44	2 077 100,86
2.				-

34. Zobowiązania warunkowe – nie występują.

35. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej - nie występują.

36. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych- nie występują.

37. Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	235 915,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	235 915,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
2.	Zwiększenia, w tym	190 881,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	190 881,00
-	w związku z ujemnymi różnicami kursowymi	31 584,00
-	rezerwa na niezamknięte zlecenia	157 718,00
-	pozostałe	1 579,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
3.	Zmniejszenia	235 915,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	235 915,00
-	w związku z ujemnymi różnicami kursowymi	23 341,00
-	rezerwa na niezamknięte zlecenia	207 010,00
-	pozostałe	5 564,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	190 881,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	190 881,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-

38. Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym	417 848,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	410 379,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
2.	Zwiększenia, w tym	437 411,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	437 411,00
-	środki trwałe w leasingu	22 287,00
-	naliczone odsetki od pożyczek	391 216,00
-	naliczone dodatnie różnice kursowe	12 696,00
-	pozostałe	11 212,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
3.	Zmniejszenia	410 379,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	410 379,00
-	środki trwałe w leasingu	41 714,00
-	naliczone odsetki od pożyczek	351 157,00
-	naliczone dodatnie różnice kursowe	14 386,00
-	pozostałe	3 122,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
4.	Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	437 411,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	437 411,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-

39. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6 do 12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	pozostałe	-	-	-	-	-
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	pozostałe	-	-	-	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	32 102 675,47	32 102 675,47	-	-	-
a)	kredyty i pożyczki	6 210 094,90	6 210 094,90	-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-	-	-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	1 070 685,42	1 070 685,42	-	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług	15 614 058,08	15 614 058,08	-	-	-
-	do 12 miesięcy	15 614 058,08	15 614 058,08	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-	-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	8 938 220,95	8 938 220,95	-	-	-
h)	z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-	-
i)	inne	269 616,12	269 616,12	-	-	-
	Razem	32 102 675,47	32 102 675,47	-	-	-

40. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od 1 roku do 3 lat	Wymagalne od 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Kredyty bankowe	6 210 094,90	6 210 094,90	-	-	-
-	ING Bank Śląski S.A.	4 250 465,73	4 250 465,73	-	-	-
-	Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna	1 026 086,19	1 026 086,19	-	-	-
-	ING Bank Śląski S.A.	-	-	-	-	-
-	ING Bank Śląski S.A.	933 542,98	933 542,98	-	-	-
-		-	-	-	-	-
2.	Pożyczki	-	-	-	-	-
-		-	-	-	-	-
-		-	-	-	-	-
-		-	-	-	-	-
-		-	-	-	-	-
-		-	-	-	-	-
	Razem	6 210 094,90	6 210 094,90	-	-	-

41. Inne zobowiązania finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od 1 roku do 3 lat	Wymagalne od 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu	2 077 100,86	1 070 685,42	1 006 415,44	-	-
-		2 077 100,86	1 070 685,42	1 006 415,44		
-		-				
2.	Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
-		-				
	Razem	2 077 100,86	1 070 685,42	1 006 415,44	-	-

42. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-
-	- kraj		
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	230 938 579,83	222 656 531,05
-	- kraj	158 370 774,32	161 965 078,05
-	- zagranica	72 567 805,51	60 691 453,00
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	829 540,00
-	- kraj		829 540,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-
-	- kraj		
	Przychody netto ze sprzedaży razem	230 938 579,83	223 486 071,05

43. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	34 148,29	
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	34 148,29	
- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)		
2. Dotacje	28 223,02	-
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
4. Inne przychody operacyjne	448 645,79	354 074,00
- otrzymane odszkodowania, kary, koszty sądowe, komornicze i grzywny	29 172,54	229 084,61
- rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych na należności	143 490,10	85 344,56
- nadwyżki inwentaryzacyjne		4 062,12
- pozostałe przychody operacyjne	275 983,15	35 582,71
-		
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	511 017,10	354 074,00

44. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych – nie występuje.

45. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	230 938 579,83	222 656 531,05
-		230 938 579,83	222 656 531,05
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	829 540,00
-			829 540,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-
	Przychody netto ze sprzedaży razem	230 938 579,83	223 486 071,05

46. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	1 748 508,87	1 590 729,89
2.	Zużycie materiałów i energii	2 125 938,73	2 051 847,92
3.	Usługi obce	203 242 639,58	198 758 791,99
4.	Podatki i opłaty	178 758,19	249 981,01
	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	13 916 355,79	11 758 145,69
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 878 037,52	2 580 447,13
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 995 495,07	1 559 265,37
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		829 540,00
	Koszty rodzajowe ogółem	226 085 733,75	219 378 749,00
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		

47. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	27 213,02
	- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		82 257,30
	- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych		109 470,32
	(wartość ujemna)		
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	126 840,69	701 276,29
	- odpisy aktualizujące wartość należności	126 840,69	701 276,29
	- odpisy aktualizujące wartość zapasów		
	-		
	-		
	-		
3.	Inne koszty operacyjne	313 207,41	325 639,71
	- koszty postępowania spornego	12 936,26	3 610,63
	- kary i odszkodowania	56 950,44	103 545,99
	- darowizny	25 000,00	24 100,00
	- naprawy powypadkowe	84 069,47	92 327,21
	- niedobory inwentaryzacyjne		3 409,21
	- Inne koszty operacyjne	134 251,24	98 646,67
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	440 048,10	1 054 129,02

48. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
2.	Odsetki	276 624,60	274 174,21
a)	od jednostek powiązanych	-	11 833,41
-	-	-	11 833,41
-	-	-	-
b)	od pozostałych jednostek	276 624,60	262 340,80
-	odsetki naliczone	215 252,13	220 662,00
-	odsetki uzyskane z tytułu udzielonych pożyczek	15 057,38	14,05
-	odsetki uzyskane pozostałe	46 315,09	41 664,75
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	-	-
4.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
5.	Inne	295 387,12	612 525,02
-	- dodatnie różnice kursowe	295 387,12	281 017,77
-	- inne przychody finansowe	-	331 507,25
	Przychody finansowe ogółem	572 011,72	886 699,23

49. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Odsetki	484 279,63	356 202,81
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	484 279,63	356 202,81
-	odsetki od kredytów	219 245,37	186 290,63
-	odsetki dotyczące leasingów	220 896,72	136 968,65
-	odsetki pozostałe	44 137,54	32 943,53
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	-	-
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
4.	Inne	50 894,99	13 134,90
-	- inne koszty finansowe	50 894,99	13 134,90
-	- ujemne różnice kursowe	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
	Koszty finansowe ogółem	535 174,62	369 337,71

50. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	Materiały			-
2.	Półprodukty i produkty w toku	3 291 903,98		3 291 903,98
3.	Produkty gotowe			-
4.	Towary	33 024,00		33 024,00
5.	Zaliczki na dostawy	5 120,56		5 120,56
	Razem	3 330 048,54	-	3 330 048,54

51. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie występuje.

52. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie występują.

53. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	4 960 652,18	3 924 628,55
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	2 785 980,20	2 465 105,77
-	amortyzacja środków trwałych w leasingu finansowym, podatkowo operacyjnym	1 068 088,65	1 050 696,42
-	amortyzacja WNiP sfinansowana dotacją		
-	koszty reprezentacji	482 062,17	286 307,95
-	PFRON	120 309,00	152 262,00
-	abonament medyczny Medicover dla pracowników	24 538,65	33 899,02
-	składki na rzecz organizacji	11 080,00	23 662,28
-	darowizny	25 000,00	24 100,00
-	ubezpieczenie samochodu o wartości powyżej 150.000 zł	56 602,77	63 743,67
-	odpis aktualizacyjny od należności celnych, handlowych i pożyczek	-	701 276,29
-	faktury, które wpłyną w kolejnych okresach sprawozdawczych	266 572,22	- 184 907,86
-	wartość netto sprzedanych środków trwałych (wykupionych z leasingu)		109 470,32
-	ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	32 025,30	- 111 850,42
-	kary i odszkodowania	39 642,92	103 545,99
-	koszty związane z samochodami osobowymi	126 316,51	
-	wynagrodzenia	180 000,00	-
-	spisane należności	114 351,09	
-	inne tytuły	239 390,92	212 900,11
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	1 128 417,63	1 005 773,43
-	raty kapitałowe i opłaty wstępne od leasingu podatkowo operacyjnego, bilansowo finansowego	1 042 069,41	1 005 773,43
-	umorzone należności	60 597,66	
-	rezerwa na przyszłe koszty		
-	faktury przeterminowane powyżej 30 dni		
-	inne tytuły	25 750,56	
-			
-			
-			
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	456 800,92	449 555,77
-	rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych	143 490,10	85 344,56
-	naliczone odsetki na dzień bilansowy	215 252,13	231 548,50
-	rozliczenie dotacji równoległe do odpisów amortyzacyjnych		
-	niezrealizowane dodatnie różnice kursowe naliczone na dzień bilansowy	33 888,88	10 739,38
-	przyznane odszkodowanie na podstawie decyzji	29 970,00	110 004,06
-	rozliczenie leasingu	-	11 919,27
-	otrzymane dotacje	28 223,02	
-	inne tytuły	5 976,79	
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	-	-
6.	Dochód /strata	6 161 413,83	4 934 405,12
7.	Odliczenia od dochodu	25 000,00	20 500,00
-	darowizna	25 000,00	20 500,00
-			
-			
8.	Podstawa opodatkowania	6 136 413,00	4 913 905,00
9.	Podatek według stawki 19%	1 165 919,00	933 642,00
10.	Odliczenia od podatku		-
11.	Podatek należny	1 165 919,00	933 642,00
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	45 034,00	- 169 996,00
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	27 032,00	- 7 469,00
14.	Korekta CIT-8 poprzedniego roku	19 322,00	
15.	Razem obciążenie wyniku brutto	1 257 307,00	756 177,00

54. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w roku bieżących	Wartość w roku poprzednim
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	-	151 124,23
2.	Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby		
	Razem	-	151 124,23

55. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie występują.

56. Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz na ochronę środowiska.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w roku bieżącym	Plany na rok następny
1.	Nakłady na ochronę środowiska		
2.	Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe	131 366,46	400 000,00
	Razem	131 366,46	400 000,00

57. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych – nie występują.

58. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji z bilansu lub rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – nie dotyczy.

Dotyczy wyceny należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych wyrażonych w walutach obcych.

Zgodnie z tabelą nr 251/A/NBP/2019 z dnia 2019-12-31 kursy wynoszą:

EURO 4,2585 PLN/EURO

USD 3,7977 PLN/USD

59. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 350 789,06	6 781 894,40
2.	Inne środki pieniężne	3 690 729,61	5 600 341,22
3.	Inne aktywa pieniężne		
	Razem	7 041 518,67	12 382 235,62

60. Informacje o zawartych przez Jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie – nie dotyczy.

61. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Lp.	Podmiot powiązany	Sprzedaż	Zakup	Saldo pożyczki udzielonej	Saldo należności z tytułu dostaw i usług	Saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług
1.	Baltic Customs Agency sp z o.o.	960,00		-	393,70	-
2.	ATC CARGO LIMITED z siedzibą w Hongkongu	-	-	24 921,34	44 967,32	-
Razem		960,00	-	24 921,34	45 361,02	-

62. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe – nie występują.

63. Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.		149,91	128,70
Razem		149,91	128,70

64. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących, wypłacone lub należne

Lp.	Wyszczególnienie	Organ zarządzający	Organ nadzorujący	Organ administrujący
1.	Wynagrodzenia wypłacone (łącznie z wynagrodzeniem z zysku)	2 714 627,44	53 584,99	-
	- wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę	1 994 627,44	-	-
	- wynagrodzenie Rady Nadzorczej		53 584,99	-
	- wypłacona dywidenda	720 000,00		-
2.	Wynagrodzenia należne (łącznie z wynagrodzeniem z zysku)	-	-	-
	Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym			
3.	charakterze dla byłych członków organów (lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami)	-	-	-
Razem		2 714 627,44	53 584,99	-

65. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających

Lp.	Wyszczególnienie	Warunki	Kwota	Splacono	Odpisano	Umorzono	Wartość bilansowa na koniec okresu
1.	Pożyczki wypłacone		740 000,00	-	-	-	740 000,00
	- Artur Jadeszko		300 000,00				300 000,00
	- Wiktor Bąk		440 000,00				440 000,00
2.	Zaliczki		-	-	-	-	-
3.	Inne świadczenia o podobnym charakterze		-	-	-	-	-
	Zobowiązania zaciągnięte w imieniu						
4.	osoby wchodzącej w skład organu zarządzającego		-	-	-	-	-
Razem			740 000,00	-	-	-	740 000,00

66. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów nadzorujących – nie występują.

67. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Lp.	Wyszczególnienie	Wysokość wynagrodzenia netto
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	18 000,00
2.	Inne usługi poświadczające	
3.	Usługi doradztwa podatkowego	
4.	Pozostałe usługi	
	Suma	18 000,00

68. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju – nie występują.

69. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie występują.

70. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym – nie wystąpiły.

71. Porównywalność danych – sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r. jest w pełni porównywalne ze sprawozdaniem finansowym sporządzonym za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

72. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie występują.

73. Wykaz spółek, w których jednostka posiada, co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Spółki

Lp.	Wyszczególnienie	Udział w kapitale	Udział w liczbie głosów	Wynik okresu
1.	Baltic Customs Agency sp z o.o.	100,00	100,00	-4 453,64
2.	ATC Cargo Limited	100,00	100,00	-13 549,00

74. Informacje dodatkowe, jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego – nie dotyczy.

75. Informacje o jednostce będącej wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – nie występuje.
76. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe – nie dotyczy
77. Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres w ciągu, którego nastąpiło połączenie – połączenie rozliczone metodą nabycia – nie występuje.
78. Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres w ciągu, którego nastąpiło połączenie – połączenie rozliczone metodą łączenia udziałów – nie występuje.
79. Opis niepewności możliwości kontynuowania dalszej działalności, o ile występuje – nie istnieje zagrożenie kontynuacji działalności przez ATC Cargo S.A.
80. Inne informacje, które istotnie mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki – nie dotyczy.

81. Instrumenty finansowe

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu:

- a) Środki pieniężne w kasie,
- b) Środki pieniężne na rachunkach bankowych,
- c) Lokaty bankowe do 3 miesięcy,
- d) Wycena transakcji forward na 31.12.2019 r.

Pożyczki udzielone i należności własne:

- a) pożyczki udzielone,
- b) należności z tytułu dostaw i usług,

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:

- a) Udziały
- b) Akcje

82. Charakterystyka instrumentów finansowych

	Podstawowa charakterystyka instrumentów finansowych	Wartość	Odsetki	pewność przyszłych przepływów pieniężnych
	zł	zł	zł	zł
Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu:				
a) środki pieniężne w kasie	gotówka w kasie	60 708,49		tak
b) Środki pieniężne na rachunkach bankowych	środki na rachunkach Spółki	6 921 799,01		tak
c) Lokaty bankowe do 3 miesięcy	dotyczy środków na lokatach bankowych Spółki	0		
d) Wycena transakcji forward na 31.12.2019r.		59 011,17		
Pożyczki udzielone i należności własne:				
a) pożyczki udzielone	umowy pożyczki	8 988 787,14		tak
b) należności z tytułu dostaw i usług	należności handlowe	23 684 563,58		tak
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:				
a) Udziały	udziały w spółkach	699 863,25		tak
b) Akcje	akcje w spółce			

83. Informacje o instrumentach finansowych

	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
Stan na początek okresu	12 382 235,62	34 314 195,54	42 629 661,81	699 863,25
Zwiększenia, z tytułu:	29 249,50	1 995 413,66	0,00	0,00
- nabycia, założenia, zaciągnięcia	0,00	1 995 413,66	0,00	0,00
- wyceny	29 249,50	0,00	0,00	0
Zmniejszenia, z tytułu:	5 369 966,45	12 408 355,36	9 956 311,09	0,00
- zbycia, rozwiązania, spłaty	5 369 966,45	12 408 355,36	9 956 311,09	0,00
- wyceny	0,00	0,00	0,00	0

Sprawozdanie finansowe 01.01. - 31.12.2019 r. ATC Cargo S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Stan na koniec okresu, z tego:	7 041 518,67	23 901 253,84	32 673 350,72	699 863,25
Wykazywane bilansowo	7 041 518,67	23 901 253,84	32 673 350,72	699 863,25
Zobowiązania długoterminowe - kredyty i pożyczki, w tym:	0	0	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe - inne (kaucja, leasingi)	0	1 006 415,44	0	0
(c.d.)	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu linii kredytowej	0	6 210 094,90	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	15 614 058,08	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe - inne (kaucja, leasingi)	0	1 070 685,42	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe - udziały lub akcje	0	0	0	699 863,25
Długoterminowe aktywa finansowe - inne papiery wartościowe	0	0	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe - udzielone pożyczki	0	0	8 754 595,79	0
Długoterminowe aktywa finansowe - inne	0	0	0,00	0
Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	23 684 563,58	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe - udziały lub akcje, w tym:	0	0	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe - inne papiery wartościowe	0	0	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe - udzielone pożyczki	0	0	234 191,35	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe - inne - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	7 041 518,67	0	0	0
Wykazywane pozabilansowo	ATC CARGO S.A. zawarła transakcje forward z terminem realizacji 01-03/2020r.			

84. Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

metoda	przyjęte założenia
Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu:	
a) środki pieniężne w kasie	wycenione wg wartości nominalnej
b) Środki pieniężne na rachunkach bankowych	wycenione wg wartości nominalnej
c) Lokaty bankowe do 3 miesięcy	Nie wystąpiły
d) Wycena transakcji forward na 31.12.2019 r.	wycenione wg wartości godziwej
Pożyczki udzielone i należności własne:	
a) pożyczki udzielone	wycenione wg kwoty udzielonej pożyczki powiększone o należne odsetki
b) należności z tytułu dostaw i usług	wycenione wg kwoty wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące
a) Udziały	wycenione wg ceny nabycia
b) Akcje	wycenione wg ceny nabycia

- 85. Opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży - nie wystąpiło.**
- 86. Wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również odpowiednio skutki przeszacowania - nie występują.**
- 87. Tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych - nie dotyczy.**
- 88. Objaśnienie przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych**
- Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu:
- a) środki pieniężne wg wartości nominalnej
 - b) transakcje forward wg wyceny dokonanej przez banki
- Pożyczki udzielone i należności własne:
- a) pożyczki wg wartości nominalnej powiększone o należne odsetki
 - b) należności z tytułu dostaw i usług wg kwoty wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.
- 89. Określenie ryzyka zmiany stopy procentowej a w szczególności informację o wcześniejszym przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne - nie wystąpiło.**
- 90. Określenie ryzyka kredytowego, a w szczególności informację o oszacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględniania wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń w przypadku, gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z podaniem informacji o koncentracji tego ryzyka - nie wystąpiło.**
- 91. Jeżeli wartość godziwa aktywów finansowych zaliczonych do kategorii przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży nie może być wiarygodnie zmierzona i dlatego wycenia się je w skorygowanej cenie nabycia - nie wystąpiło.**

92. Aktywa i zobowiązania, których nie wycenia się w wartości godziwej, zarówno wprowadzonych, jak i niewprowadzonych do ksiąg rachunkowych

	wartość bilansowa na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego
	zł
Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu:	7 041 518,67
a) środki pieniężne wg wartości nominalnej	6 982 507,50
b) transakcje forward wycenione wg wartości godziwej	59 011,17
Pożyczki udzielone i należności własne:	32 673 350,72
a) pożyczki wg wartości nominalnej powiększone o należne odsetki	8 988 787,14
b) należności z tytułu dostaw i usług	23 684 563,58
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności:	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:	
a) Udziały	699 863,25
b) Akcje	0,00

Jeżeli z uzasadnionych przyczyn jednostka nie ustaliła wartości godziwej takich aktywów lub zobowiązań finansowych, to powinna fakt ten ujawnić oraz podać podstawową charakterystykę instrumentów finansowych, które w innym przypadku byłyby wycenione.

93. Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych jest niższa od ich wartości wykazanej w sprawozdaniu finansowym - nie występuje.

94. Aktywa finansowe jednostki przekształcone w papiery wartościowe lub umowy odkupu, z podziałem na transakcje - nie wystąpiło.

95. Przekwalifikowanie w okresie sprawozdawczym aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia - nie wystąpiło.

96. Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych, dokonane w okresie sprawozdawczym albo w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów, zwiększono wartość składnika aktywów - nie wystąpiły.

97. Zarządzanie ryzykiem finansowym - nie dotyczy.

Wybrane dane finansowe spółek zależnych nieobjętych konsolidacją



Rachunek zysków i strat - Przychody netto ze sprzedaży

Jednostka zależna Emitenta	IV kwartał 2019 r.	IV kwartał 2018 r.	RAZEM 01.01-31.12.2019 r.	RAZEM 01.01-31.12.2018 r.
	w złotych	w złotych	w złotych	w złotych
Baltic Customs Agency	0,00	0,00	0,00	20 000,00
ATC Cargo Limited	0,00	0,00	0,00	0,00

Bilans - Suma bilansowa

Jednostka zależna Emitenta	31 grudnia 2019 r.	31 grudnia 2018 r.
	w złotych	w złotych
Baltic Customs Agency	10 999,60	15 256,44
ATC Cargo Limited	37 977,00	309 426,00

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2019



PRZYCHODY	230 938 579,83 zł
ZYSK OPERACJNY	4 923 815,08 zł
ZYSK NETTO	3 703 345,18 zł
EBITDA OPERACYJNA	6 601 354,95 zł

1. Wprowadzenie i charakterystyka działalności

Firma:	ATC Cargo S.A.
Siedziba:	Gdynia
Adres:	ul. Polska 13A, 81-339 Gdynia
Telefon:	+48 58 621 39 41
Faks:	+48 58 621 39 69
Adres poczty elektronicznej:	inwestorzy@atc-cargo.pl
Strona internetowa:	www.atc-cargo.pl
NIP:	958-153-10-10
Regon:	220262540
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy KRS
Data rejestracji:	14 kwietnia 2008 roku
Numer KRS:	0000303741

ATC Cargo S.A. („Spółka”, „Emitent”) jest spółką dominującą Grupy Kapitałowej ATC Cargo S.A. („Grupa ATC Cargo”).

Spółka ATC Cargo S.A. jest operatorem logistycznym oferującym kompleksowe rozwiązania z zakresu zarządzania łańcuchem dostaw dostosowane do zindywidualizowanych potrzeb klientów. Spółka oferuje usługi spedycji, transportu, załadunku, rozładunku, odpraw celnych, wykonywania wymaganych badań, uzyskiwania stosownych certyfikatów, magazynowania, obsługi portowej. Główną specjalizacją ATC Cargo S.A. jest spedycja w zakresie „door” to „door” z wykorzystaniem transportu morskiego i usług pochodnych. Spółka oferuje również usługi transportu lotniczego, drogowego oraz z zastosowaniem rozwiązań intermodalnych.

Istota usługi spedycyjnej oferowanej przez ATC Cargo S.A. polega na organizacji załadunku/rozładunku, negocjowaniu stawek w imieniu klienta, zapewnieniu transportu oraz pełnej obsłudze formalnej (celna, ubezpieczeniowa) związanej z przewozem ładunku. Spedytor nadzoruje transport ładunku oraz wszelkie czynności z nim związane bądź zlecone dodatkowo przez klienta podczas całego procesu realizacji usługi oraz rozwiązuje ewentualne problemy, mogące pojawić się w trakcie jego przebiegu. Podmioty świadczące usługi spedycyjne nie ponoszą, w przeciwieństwie do podmiotów świadczących usługi przewozowe, wysokich kosztów związanych z wykonywaniem usługi. Faktycznie wykonywany transport jest jedynie wycinkiem usługi logistycznej. Ponadto, model biznesowy operatora logistycznego nie wiąże się z ponoszeniem przez spedytora kosztów korzystania z infrastruktury transportu.

Na określenie wysokości stawek ATC Cargo S.A. istotny wpływ ma skala i zakres działalności prowadzonej przez Spółkę. Określenie wysokości marży na poszczególne usługi uzależnione jest od takich czynników jak: wielkość kontraktu, jego złożoność, stopień odpowiedzialności ponoszonej przez operatora logistycznego, co oznacza, iż w praktyce marża ustalana jest w drodze negocjacji dla każdego zlecenia indywidualnie. Celem Spółki jest stworzenie z partnerami i kontrahentami silnych i trwałych więzów, opartych na wzajemnych korzyściach. Umiejętność budowania takich kontaktów jest niezwykle istotna w działalności, którą prowadzi ATC Cargo S.A., ponieważ

odpowiednio zbudowana i utrzymywana sieć agencyjna za granicą oraz dobre kontakty z armatorami, operatorami terminali czy przewoźnikami w kraju, mają decydujące znaczenie dla jakości i szybkości świadczonej usługi spedycyjnej oraz możliwych do osiągnięcia marż z działalności.

Zakres działalności ATC Cargo S.A. i wolumen obsługiwanych ładunków czynią zeń jednego z największych operatorów kontenerowych w Polsce, co pozwala Spółce na odnoszenie korzyści wynikających z efektu skali. Jedną z silnych stron ATC Cargo S.A. jest szerokie doświadczenie w obsłudze i współpracy z dużymi organizacjami międzynarodowymi, co znajduje również odzwierciedlenie w strukturze klientów Spółki. ATC Cargo S.A. specjalizuje się w wykorzystywaniu różnorodnych rozwiązań i środków transportu dostosowanych do potrzeb klienta, co w efekcie pozwala oferować klientom sprawdzone i kompleksowe usługi, a w razie potrzeby także projektować i stosować nowe rozwiązania dopasowane do wymagań i profilu działalności klienta.

ATC Cargo S.A. posiada biura w Łodzi, Zielonej Górze, Radomsku, Małaszewiczach, Kuźnicy Białostockiej oraz Wrocławiu, a także rozbudowaną sieć agentów w Azji. We wrześniu 2014 roku ATC Cargo S.A. utworzyło w Hongkongu spółkę zależną ATC Cargo Limited dedykowaną do zainicjowania działalności Spółki w charakterze operatora logistycznego na rynku azjatyckim.

Od 2007 roku ATC Cargo S.A. jest członkiem Polskiej Izby Spedycji i Logistyki (PISiL). Polska Izba Spedycji i Logistyki zrzesza polskich przedsiębiorców świadczących międzynarodowe i krajowe usługi spedycyjne, logistyczne, przewozowe, agencji celnych oraz inne związane z obsługą obrotu towarowego. PISiL jest Członkiem Narodowym International Federation of Freight Forwarders Associations "FIATA" w Szwajcarii – organizacji federacyjnej zrzeszającej narodowe zrzeszenia spedytorskie z poszczególnych krajów członkowskich oraz jest członkiem European Association for Forwarding, Transport, Logistics and Customs Services „CLECAT” w Brukseli.

Z dniem 13 stycznia 2009 roku, jako jeden z pierwszych podmiotów w Polsce, ATC Cargo S.A. otrzymała świadectwo Upoważnionego Przedsiębiorcy Wspólnotowego AEO w pełnym wymiarze w odniesieniu do uproszczeń celnych oraz bezpieczeństwa i ochrony. Spełniając warunki konieczne do otrzymania statusu upoważnionego przedsiębiorcy, wyróżniając się tym samym w sposób pozytywny spośród innych przedsiębiorców, ATC Cargo S.A. zostało uznane za solidnego partnera w łańcuchu dostaw charakteryzującego się m.in. udokumentowaną wypłacalnością, odpowiednim przestrzeganiem wymogów celnych, posiadaniem odpowiednich systemów zarządzania ewidencjami handlowymi oraz transportowymi umożliwiającymi właściwą kontrolę oraz spełnianiem odpowiednich standardów bezpieczeństwa i ochrony.

W lutym 2018 roku spółka ATC Cargo S.A. znalazła się w centrum zainteresowania Grupy Worldwide Logistics Group Ltd. Worldwide Logistics Group posiada certyfikat NVOCC dla międzynarodowego agenta transportu morskiego klasy A, przedstawiciela handlowego w międzynarodowym transporcie lotniczym klasy I. Może pochwalić się największą flotą kontenerową w Chinach. Posiada kwalifikację AAA, czyli najwyższą zdolność kredytową w międzynarodowej spedycji i branży logistycznej. W wyniku wieloletniej współpracy WWL w 2018 roku zakupiło pakiet akcji ATC Cargo. Dzięki temu zaangażowaniu Emitent stał się częścią globalnej logistycznej grupy biznesowej. W planach jej rozwoju jest budowa globalnego centrum operacji logistycznych. ATC Cargo jako partner biznesowy jest odpowiedzialne za dalszy rozwój grupy na rynku europejskim.

2. Historia rozwoju

2006	Rejestracja Spółki ATC Cargo Sp. z o.o. i rozpoczęcie działalności.
2007	Rozpoczęcie prac nad budową zintegrowanego systemu zarządzania przedsiębiorstwem.
2008	Przekształcenie ATC Cargo Sp. z o.o. w spółkę akcyjną. Podpisanie pierwszej umowy z międzynarodową korporacją (IKEA). Otwarcie placówek regionalnych w Poznaniu i Łodzi.
2009	Zajęcie czołowych pozycji w statystykach przeładunków kontenerowych na portowych terminalach kontenerowych: BCT, GCT, DCT, GTK. Uzyskanie statusu Upoważnionego Przedsiębiorcy Wspólnotowego AEO jako jeden z pierwszym podmiotów w Polsce. Rozpoczęcie realizacji projektu B2B ze środków pozyskanych w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka Działanie 8.2. Otwarcie kolejnych placówek regionalnych – w Warszawie i Zielonej Górze.
2010	Debiut na rynku New Connect, dwie prywatne emisje akcji (pozyskanie 4,7 mln zł). Powołanie pierwszej spółki zależnej OpenLog Sp. z o.o.
2011	Wprowadzenie usługi transportu intermodalnego, utworzenie spółki celowej ATC Rail S.A. Powołanie kolejnych spółek zależnych: NLS S.A. oraz Baltic Finance Consulting Sp. z o.o. Wprowadzenie nowych usług: drobnica morska, fracht lotniczy, dystrybucja krajowa. Trzecia emisja akcji na rynku New Connect – pozyskanie 5,1 mln zł.
2012	Wprowadzenie do alternatywnego systemu obrotu na rynku New Connect 600 000 akcji zwykłych na okaziciela serii E w ramach trzeciej emisji akcji Złożenie prospektu emisyjnego ATC Cargo S.A. w Komisji Nadzoru Finansowego i zawieszenie postępowania przed Komisją Nadzoru Finansowego
2013	Połączenie ATC Cargo S.A. ze spółką zależną OpenLog Sp. z o.o. Zmiana siedziby Spółki Rozpoczęcie realizacji projektu "Kariera Menażera – ATC Cargo wspiera rozwój kadry menadżerskiej" współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Poddziałania 2.1.1
2014	Powołanie Pana Marcina Karczewskiego na stanowisko Wiceprezesa Zarządu Zajęcie I miejsca w wojewódzkim konkursie „Firma Przyjazna Rodzicom” Przyjęcie w poczet Członków Rady Interesantów Portu Gdynia Zainicjowanie działalności spółki zależnej ATC CARGO Limited z siedzibą w Hongkongu
2015	Uruchomiono własną morską linię drobnicową z głównych portów chińskich tj. Shenzhen, Hong Kong, Shanghai, Ningbo, Xiamen, Xingang i Qingdao Rozpoczęto świadczenie usług magazynowo – przeładunkowych w oparciu o własny magazyn w Gdyni Wyróżnienie certyfikatem Trans.eu Certified Forwarder (TCF)
2016	10 – lecie istnienia Spółki Utworzono nowe oddziały agencji celnej w Łodzi i we Wrocławiu Spółka zależna ATC Worldwide China Limited z siedzibą w Szanghaju rozpoczęła działalność operacyjną

	<p>Otwarcie własnego magazynu wysokiego składowania w pobliżu terminala DCT w Gdańsku</p> <p>Najlepszy wynik w ilości TEU w historii Spółki</p> <p>Wyróżnienie godłem promocyjnym "Teraz Polska" za usługę "Morska Logistyka Kontenerowa"</p>
2017	<p>Rekordowe TEU w historii Spółki – ponad 88 000 TEU obsługanych kontenerów</p> <p>Utworzono nowe biuro spedycji i oddział agencji celnej w Małaszewiczach</p> <p>Stworzono nowy dział w ramach struktury wewnętrznej Spółki – dział drobnicy morskiej LCL</p> <p>Wdrożenie i uruchomienie autorskiego, operacyjnego systemu informatycznego</p>
2018	<p>Spółka przekroczyła poziom 115 000 TEU obsługanych kontenerów, co stanowi największy wolumen w rękach jednego operatora logistycznego w Polsce</p> <p>W związku z rozbudowaniem portfola klientów na usługi kolejowe i obsługi granicznej utworzono nowe biuro spedycji i agencji celnej w Kuźnicy Białostockiej oraz przedstawicielstwo w Braniewie</p> <p>Uruchomienie nowego serwisu drobnicy kolejowej LCL z Chin do Polski</p> <p>Worldwide Logistics Group Ltd. - akcjonariusz ATC Cargo S.A. działający ze Spółką w ramach jednej grupy operacyjnej - znalazł się w rankingu Top 30 operatorów logistycznych na świecie</p>
2019	<p>Spółka otrzymała prestiżową nominację w kategorii Spółka Roku z rynku NewConnect w konkursie „Byki i Niedźwiedzie” organizowanym przez redakcję Gazety Giełdy i Inwestorów „Parkiet”</p> <p>ATC Cargo S.A. uzyskała certyfikat trans.eu, potwierdzający, że jako firma spełnia normy certyfikacji firm spedycyjnych TCF Elite</p> <p>Uruchomienie nowego, importowego serwisu drobnicowego obejmującego relację z większości portów dalekiego wschodu oraz Australii do Polski</p> <p>III miejsce w kategorii 'Przychody z deklarowanej głównej działalności – spedycja morska /oceaniczna' w rankingu Firm TSL organizowanym przez Dziennik Gazetę Prawną</p>

3. Akcjonariat oraz zmiany w akcjonariacie

Na dzień 31 grudnia 2019 roku następujący akcjonariusze mogli wykonywać prawo głosu na Walnym Zgromadzeniu Spółki:

Akcjonariusz	Seria	Liczba akcji	Procent akcji	Liczba głosów na WZ	Procent głosów na WZ
Artur Jadeszko	A - akcje imienne	1 250 000	18,85 %	2 500 000	25,96 %
	akcje na okaziciela	188 973	2,85 %	188 973	1,96 %
Wiktor Bąk	A - akcje imienne	1 250 000	18,85 %	2 500 000	25,96 %
Marcin Karczewski	A - akcje imienne	500 000	7,54 %	1 000 000	10,38 %
	akcje na okaziciela	240 946	3,63 %	240 946	2,50 %
Fundusze Inwestycyjne zarządzane przez Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych PZU S.A.	akcje na okaziciela	861 607	13,00 %	861 607	8,95 %
Piotr Nadolski	akcje na okaziciela	504 475	7,61 %	504 475	5,24 %
Worldwide Overseas Holdings Pte. Ltd.	akcje na okaziciela	500 000	7,54 %	500 000	5,19 %
Pozostali	akcje serii B, C, D, E, F - na okaziciela	1 334 935	20,13 %	1 334 935	13,86 %
Razem	A B C D E F	6 630 936	100 %	9 630 936	100

* tabela sporządzona w oparciu o księgę akcyjną ATC Cargo S.A. oraz otrzymane przez Spółkę zawiadomienia o nabyciu lub posiadaniu znacznego pakietu akcji Spółki w trybie art. 69 ustawy o ofercie publicznej i powiadomienia o transakcjach w oparciu o art. 19 rozporządzenia MAR

3.1. Kapitał zakładowy Spółki:

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 663 093,60 złotych i dzieli się na:

- 3 000 000 akcji imiennych serii A uprzywilejowanych co do prawa głosu o numerach od 1 do 3 000 000 o wartości nominalnej 0,10 złoty każda akcja;
- 2 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o numerach od 1 do 2 000 000 o wartości nominalnej 0,10 złoty każda akcja;
- 500 000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o numerach od 1 do 500 000 o wartości nominalnej 0,10 złoty każda akcja;
- 400 000 akcji zwykłych na okaziciela serii D o numerach od 1 do 400 000 o wartości nominalnej 0,10 złoty każda akcja;
- 600 000 akcji zwykłych na okaziciela serii E o numerach od 1 do 600 000 o wartości nominalnej 0,10 złoty każda akcja;
- 130 936 akcji zwykłych na okaziciela serii F o numerach od 1 do 130 936 o wartości nominalnej 0,10 złoty każda akcja.

4. Władze Spółki – Zarząd i Rada Nadzorcza

4.1. Zarząd

Organem zarządzającym Emitenta jest Zarząd

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Zarząd Emitenta był trzyosobowy, a w jego skład wchodził:

- Pan Artur Jan Jadeszko – Prezes Zarządu, pełniący swoją funkcję przez cały okres 2019 roku,
- Pan Wiktor Radosław Bąk – Wiceprezes Zarządu, pełniący swoją funkcję przez cały okres 2019 roku,

- Pan Marcin Norbert Karczewski – Wiceprezes Zarządu, pełniący swoją funkcję przez cały okres 2019 roku.

4.2. Rada nadzorcza

Organem nadzorczym Emitenta jest Rada Nadzorcza.

W skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2019 roku wchodził:

- 1) Pan Jacek Jerzemowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej - radca prawny, specjalizujący się w prawie cywilnym, handlowym i administracyjnym, a w szczególności w tematyce ubezpieczeń majątkowych;
- 2) Pani Marta Kamińska - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej - radca prawny, specjalizujący się w prawie cywilnym i handlowym, a w szczególności w tematyce związanej z obrotem nieruchomościami oraz zagadnieniami z zakresu finansowania nabycia i zabudowy nieruchomości;
- 3) Pani Wiktoria Bąk - Członek Rady Nadzorczej - pracownik w branży ubezpieczeniowo-finansowej;
- 4) Pan Marcin Szymański - Członek Rady Nadzorczej - związany z Biurem Inwestycji Strukturyzowanych Grupy PZU, gdzie zajmuje się identyfikacją, analizą, realizacją i monitorowaniem inwestycji w instrumenty dłużne nie skarbowe oraz akcje/udziały spółek,
- 5) Pani Wanda Laskowska - Członek Rady Nadzorczej - obecnie nieaktywna zawodowo, wcześniej związana z branżą ubezpieczeniową;
- 6) Pan Piotr Szeffer - Członek Rady Nadzorczej - adwokat, specjalizujący się w prawie cywilnym i handlowym, a także wykładowca przedmiotów prawniczych;
- 7) Pani Malwina Wiącek - Członek Rady Nadzorczej – radca prawny, specjalizujący się w prawie cywilnym i handlowym.

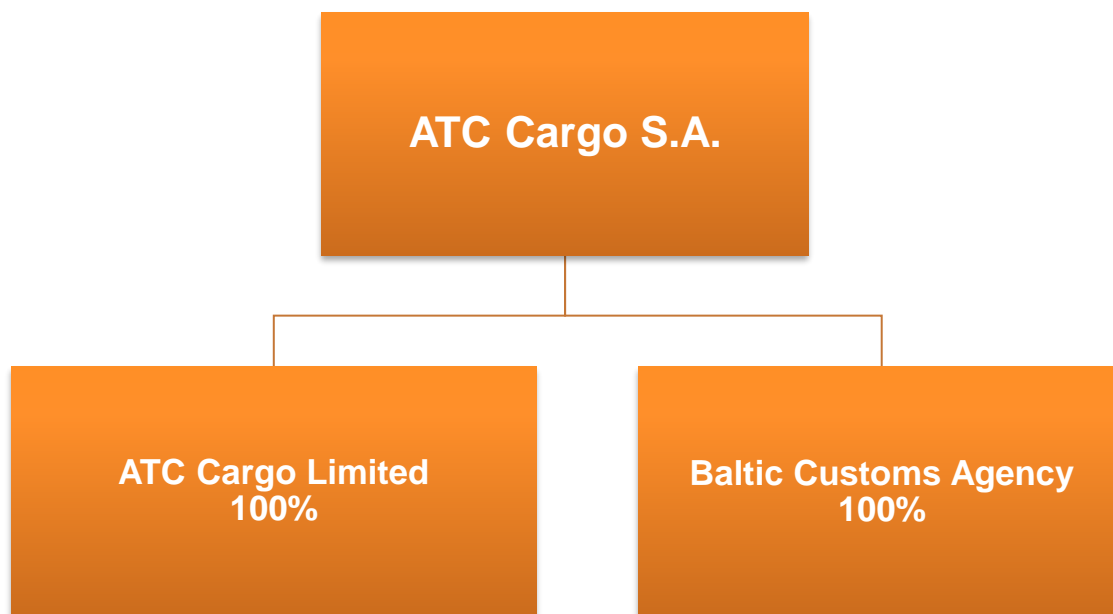
5. Grupa Kapitałowa

5.1. Ogólna charakterystyka – powiązania organizacyjne i kapitałowe

ATC Cargo S.A. jest spółką dominującą w ramach grupy kapitałowej w rozumieniu art. 4 pkt 14 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz w rozumieniu art. 3 pkt 16 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi w zw. z art. 3 ust. 1 pkt 37 ustawy o rachunkowości.

Na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem, tj. dzień 31 grudnia 2019 roku, Grupę Kapitałową ATC Cargo S.A. tworzyły jednostka dominująca ATC Cargo S.A. z siedzibą w Gdyni oraz następujące podmioty zależne:

Podmioty zależne ATC Cargo S.A.	Siedziba/Kraj
ATC Cargo Limited	Hongkong, Chiny
Baltic Customs Agency Sp. z o.o.	Gdynia, Polska



ATC Cargo S.A. na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem, tj. na dzień 31 grudnia 2019 roku, posiadała jednostkę stowarzyszoną Pickhill Investments Sp. z o.o. Emitent jest w posiadaniu 13 625 udziałów tej spółki, o łącznej wartości nominalnej 681.250,00 złotych, co stanowi 40,02 % w jej kapitale zakładowym.

5.2. Informacja o przyczynach niesporządzania przez Emitenta skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Emitent wskazuje, że w oparciu o art. 58 ust. 1 w zw. z art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ATC Cargo S.A. w sprawozdaniu rocznym obejmującym rok 2019, nie objęła konsolidacją jednostek zależnych należących do Grupy Kapitałowej Emitenta, ponieważ łączne dane finansowe tych jednostek na dzień 31 grudnia 2019 roku są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1 ww. ustawy.

6. Istotne zdarzenia mające wpływ na działalność Spółki w 2019 roku, a także po jego zakończeniu

- a) W dniu 23 maja 2019 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę, na mocy której wystąpił z rekomendacją do Rady Nadzorczej i Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia ATC Cargo S.A. o przeznaczenie zysku netto osiągniętego przez Spółkę w 2018 roku do podziału między akcjonariuszy Spółki jako dywidendę w kwocie 1.591.424,64 zł, co daje 0,24 zł dywidendy na jedną akcję, a pozostałą część zysku w kwocie 1.577.026,91 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki. Zarząd zaproponował ponadto, aby dzień dywidendy, tj. termin ustalenia prawa do dywidendy, wyznaczyć na 21 sierpnia 2019 roku, a termin wypłaty dywidendy na 29 sierpnia 2019 roku. Wskazana rekomendacja została przedstawiona do oceny Rady Nadzorczej ATC Cargo S.A., a także przedłożona do zatwierdzenia przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które podjęło ostateczną decyzję co do podziału zysku netto za rok obrotowy 2018.

Jednocześnie Zarząd ATC Cargo S.A. wprowadził politykę dywidendową Spółki, która przewiduje w przyszłości zapewnienie jej akcjonariuszom udział w osiągniętych zyskach poprzez rekomendację wypłaty dywidendy. Przygotowując coroczną rekomendację co do podziału zysku netto za dany rok obrotowy, Zarząd będzie każdorazowo oceniał bieżącą sytuację i płynność finansową Spółki, istniejące oraz mogące powstać w przyszłości zobowiązania, plany biznesowe i inwestycyjne oraz perspektywy rozwoju Spółki w aktualnych warunkach rynkowych i ekonomicznych. Powyższe informacje przekazane zostały raportem EBI nr 7/2019.

- b) W II kwartale 2019 roku Zarząd Spółki informował ponadto, iż w dniu 28 maja 2019 roku podjął decyzję o zarekomendowaniu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki Programu Motywacyjnego wraz z uchwałami niezbędnymi do jego realizacji. Program zgodnie z zaprezentowanymi założeniami skierowany jest do Członków Zarządu oraz do innych osób o kluczowym znaczeniu dla Spółki. Program planowany jest na lata obrotowe 2019-2020 oraz obejmował będzie emisję warrantów subskrypcyjnych w ilości nie większej niż 550.000 sztuk z wyłączeniem prawa poboru tych warrantów przez dotychczasowych akcjonariuszy. Każdy z warrantów będzie uprawniał do objęcia jednej akcji Spółki o wartości nominalnej 0,10 złotych każda. W celu realizacji Programu należy warunkowo podwyższyć kapitał zakładowy Spółki o kwotę nie większą niż 55.000 złotych w drodze emisji 550.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela. Realizacja Programu, w tym emisja warrantów, uzależniona będzie od osiągnięcia w jednym z lat obrotowych, których Program dotyczy EBIDTA na poziomie co najmniej 8.000 000,00 zł (słownie: osiem milionów złotych). Przyjęcie i realizacja Programu mają na celu stworzenie w ATC Cargo S.A. mechanizmów wpływających na optymalizację wyników finansowych oraz na związanie ze Spółką osób realizujących kluczowe projekty mające znaczący udział w wynikach osiągniętych przez Spółkę. Zarząd informował przy tym, że program zostanie poddany pod głosowanie podczas najbliższego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki. Informacja przekazana została raportem ESPI nr 2/2019.

Jednocześnie w raporcie ESPI nr 3/2019 z dnia 31 maja 2019 roku dotyczącym ogłoszenia o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki ATC Cargo S.A., Emitent w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI nr 2/2019 dotyczącego założeń Programu Motywacyjnego, poinformował, że w związku z trwającymi w dalszym ciągu pracami nad ostatecznym kształtem Programu, nie będzie on przedmiotem głosowania podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zwołanego na 28 czerwca 2019 roku.

- c) W dniu 30 maja 2019 roku Emitent informował, iż Rada Nadzorcza Spółki, na posiedzeniu w dniu 30 maja 2019 roku, podjęła uchwały o powołaniu do składu Zarządu Emitenta, na nową kadencję, dotychczasowych jego członków tj.:

- Pana Artura Jana Jadeszko – na stanowisko Prezesa Zarządu ATC Cargo S.A.,
- Pana Wiktora Radosława Bąk – na stanowisko Wiceprezesa Zarządu ATC Cargo S.A.

Zgodnie ze Statutem Emitenta kadencja członków Zarządu Spółki trwa 5 lat. W skład Zarządu wchodzi ponadto Pan Marcin Norbert Karczewski, pełniący stanowisko Wiceprezesa Zarządu, powołany na to stanowisko 14 stycznia 2014 roku. Informacja została przekazana raportem EBI nr 8/2019.

- d) Zarząd Spółki informował również, iż w dniu 28 czerwca 2019 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 6/2019 w sprawie podziału zysku netto ATC Cargo Spółki Akcyjnej wypracowanego w 2018 roku, na mocy której postanowiono o wypłacie dywidendy dla akcjonariuszy Spółki w wysokości 1.591.424,64 zł (jeden milion pięćset dziewięćdziesiąt jeden tysięcy czterysta dwadzieścia cztery złote 64/100 groszy), czyli 0,24 zł (dwadzieścia cztery grosze) na jedną akcję. Dywidendą objętych zostało 6.630.936 (sześć

milionów sześćset trzydzieści tysięcy dziewięćset trzydzieści sześć), w tym 3.000.000 (trzy miliony) akcji imiennych. Dzień dywidendy, tj. termin ustalenia prawa do dywidendy, wyznaczono na 21 sierpnia 2019 roku, a termin wypłaty dywidendy wyznaczony jest na 29 sierpnia 2019 roku. Informację przekazano raportem EBI nr 10/2019.

- e) Emitent w dniu 23 lipca 2019 roku przekazał do publicznej wiadomości istotną informację, mającą wpływ na kształt Grupy Kapitałowej Emitenta. Zarząd Spółki ATC Cargo S.A. poinformował bowiem o obustronnym podpisaniu umowy sprzedaży udziałów pomiędzy spółką zależną od Emitenta, tj. ATC Cargo Limited z siedzibą w Hongkongu a Worldwide Logistic Overseas Corporation Limited z siedzibą w Hongkongu (dalej: WWL). Na podstawie tej umowy WWL zakupił wszystkie udziały, które spółka zależna od Emitenta posiadała w spółce ATC Worldwide Limited z siedzibą w Hongkongu, tj. łącznie 480 sztuk. Udziały te stanowiły 60% w kapitale zakładowym spółki i tyle samo głosów na zgromadzeniu wspólników. W wyniku opisanego wyżej zbycia udziałów, spółki ATC Worldwide Limited z siedzibą w Hongkongu oraz ATC Worldwide China Limited z siedzibą w Szanghaju (spółka w 100% zależna ATC Worldwide Limited, która prowadziła działalność operacyjną w zakresie morskiego przewoźnika umownego (NVOCC), świadcząc przy tym usługi na rzecz Emitenta) nie wchodzi już w skład grupy kapitałowej ATC Cargo S.A. Zbycie udziałów, o którym mowa powyżej związane b z realizacją strategii zacieśniania współpracy pomiędzy ATC Cargo S.A. a Worldwide Logistics Group. Spółka należąca do Worldwide Logistics Group, tj. Worldwide Overseas Holdings Pte. Ltd. posiada 500.000 akcji Emitenta, które nabyła w dniu 09.02.2018 roku (o czym Emitent informował raportem bieżącym ESPI 1/2018). Fakt ten doprowadził do pogłębienia współpracy pomiędzy ATC Cargo S.A. a Worldwide Logistics Group. W związku z tym podjęto decyzję o braku celowości dalszego utrzymywania odrębnej struktury organizacyjnej, świadczącej usługi przewoźnika morskiego umownego i zdecydowano o dokonaniu sprzedaży udziałów, o której mowa powyżej na rzecz WWL. Informację przekazano raportem ESPI nr 5/2019.
- f) W dniu 29 sierpnia 2019 roku **Emitent dokonał wypłaty dywidendy** z wypracowanego zysku netto Spółki za 2018 rok. Dywidenda została wypłacona w łącznej kwocie 1.591.424,64 zł (jeden milion pięćset dziewięćdziesiąt jeden tysięcy czterysta dwadzieścia cztery złote 64/100 groszy), czyli 0,24 zł (dwadzieścia cztery grosze) na jedną akcję. Dywidendą zostały objęte wszystkie akcje ATC Cargo S.A.
- g) Emitent w dniu 16 grudnia 2019 roku przekazał do publicznej wiadomości istotną informację o tym, że w dniu 16 grudnia 2019 roku – w roli nabywcy - zawarł ze spółką Polskie Koleje Państwowe S.A. z siedzibą w Warszawie warunkową umowę sprzedaży prawa użytkowania wieczystego nieruchomości położonej w Sopocie, o powierzchni 0,3211 ha, wraz z prawem własności znajdującej się na niej zabudowy (dalej: Nieruchomość), za łączną cenę około 4,2 mln złotych brutto. Umowa zawarta została pod warunkiem, że Prezes Krajowego Zasobu Nieruchomości (dalej: KZN) nie wykona na rzecz Skarbu Państwa prawa pierwokupu prawa użytkowania wieczystego Nieruchomości. Strony umowy zobowiązały się do zawarcia umowy przenoszącej własność Nieruchomości w terminie 14 dni od dnia doręczenia którejkolwiek ze stron oświadczenia Prezesa KZN o nieskorzystaniu z przysługującego KZN prawa pierwokupu, bądź od upływu terminu na złożenie takiego oświadczenia, który wynosi miesiąc od dnia otrzymania przez Prezesa KZN zawiadomienia o treści zawartej Umowy. Cena transakcji została uiszczona przez Emitenta na rzecz sprzedającego. Emitent planuje przeznaczyć Nieruchomość na nową siedzibę Spółki, w związku z czym na terenie Nieruchomości będą realizowane dalsze plany inwestycyjne. Informacja została przekazana raportem ESPI 6/2019.

Dodatkowo należy wskazać, że po dniu bilansowym Emitent informował o kilku zdarzeniach, które mają istotny wpływ na działalność Spółki.

Zarząd Spółki poinformował, w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI nr 6/2019, iż w dniu 10 lutego 2020 roku Emitent – w roli nabywcy - zawarł ze spółką Polskie Koleje Państwowe S.A. z siedzibą w Warszawie umowę przeniesienia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości położonej w Sopocie, o powierzchni 0,3211 ha, wraz z prawem własności znajdującej się na niej zabudowy (dalej: „Nieruchomość”). Umowa ta została podpisana w konsekwencji zawartej w dniu 16 grudnia 2019 roku warunkowej umowy sprzedaży użytkowania wieczystego Nieruchomości, o której Emitent informował raportem ESPI nr 6/2019, wobec ziszczenia się określonego w niej warunku w postaci niewykonania prawa pierwokupu przez Prezesa Krajowego Zasobu Nieruchomości, działającego na rzecz Skarbu Państwa. Cena nabycia użytkowania wieczystego Nieruchomości została uiszczona na rzecz Polskie Koleje Państwowe S.A. z siedzibą w Warszawie w terminie zawarcia umowy warunkowej.

Emitent w dniu 17 marca 2020 roku przekazał również informację, iż zgodnie z aktualną na dzień publikacji raportu oceną, spodziewa się, iż **skutki rozprzestrzeniania się koronawirusa COVID-19**, najpierw w Azji (w szczególności w Chinach), a potem w Europie i na innych kontynentach, następnie ogłoszona przez Światową Organizację Zdrowia WHO pandemia koronawirusa COVID-19, a także związane z tym działania podejmowane przez administrację rządową Polski oraz innych krajów Unii Europejskiej, w tym w zakresie ograniczenia funkcjonowania niektórych przedsiębiorstw, mogą mieć negatywny wpływ na działalność i wyniki finansowe Emitenta, w tym za I kwartał 2020 roku. ATC Cargo S.A. specjalizuje się w obsłudze logistycznej ładunków, organizując przemieszczanie się towarów oraz usługi powiązane z transportem, takie jak m.in. odprawa celna, składowanie itd. Usługi związane z obsługą logistyczną w znaczącym zakresie obejmują towary importowane z Chin. Istotną część towarów, będących przedmiotem usług Spółki, jest następnie sprzedawana w sieciach handlowych w Polsce lub docelowo trafia na rynki europejskie, np. w przypadku produkcji odbywającej się na terenie Polski. Po dokonanej przez Emitenta analizie, należy wskazać, że rozwijająca się epidemia koronawirusa COVID-19, przekłada się na ilość zleceń oraz wysokość przychodów, co skutkuje choćby kilkunastoprocentowym spadkiem przychodów porównując rok do roku wyniki za aktualnie zamykany pod względem księgowym miesiąc luty 2020 roku. Obecnie - pomimo, iż sytuacja w Chinach stabilizuje się, o czym świadczy następujący powrót do normalnego trybu pracy przez fabryki, porty oraz terminale - ATC Cargo S.A. nie może liczyć na utrzymanie zeszłorocznego poziomu ilości obsługiwanych zleceń oraz obrotów z uwagi na dynamicznie rozprzestrzeniającą się epidemię w Europie oraz na ograniczenia wprowadzane w działalności wielu polskich i innych europejskich przedsiębiorstw z branż m.in. odzieżowej, obuwniczej, a także meblarskiej, artykułów wyposażenia domowego, RTV oraz AGD. Zarząd ATC Cargo S.A. informuje, że w związku z dynamicznie zmieniającą się sytuacją, trudno na dzień publikacji raportu przewidzieć, czy zaistnieją dalej idące czynniki lub ograniczenia, które będą miały wpływ na działalność i wyniki finansowe Emitenta. Emitent wskazuje przy tym, iż powyższa ocena została sporządzona zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu Spółki na dzień sporządzenia raportu bieżącego, przy czym rozmiar wpływu skutków rozprzestrzeniania się epidemii COVID-19 na działalność i wyniki ATC Cargo S.A. jest niemożliwy do oszacowania oraz uzależniony od okoliczności, które pozostają poza wpływem lub kontrolą ze strony Emitenta. Zarząd Spółki będzie na bieżąco analizował sytuację w związku z rozprzestrzenianiem się epidemii wirusa COVID-19 i podejmował działania mające na celu ograniczenie negatywnych skutków tej epidemii na przyszłe wyniki Emitenta. Jednocześnie, nie jest możliwe oszacowanie potencjalnego pozytywnego wpływu pomocy rządowej na sytuację i wyniki Emitenta.

7. Czynniki zewnętrzne i wewnętrzne istotne dla rozwoju Spółki mające miejsce w 2019 roku oraz perspektywy rozwoju działalności w roku 2020

7.1. Czynniki zewnętrzne

Wzrost obrotu kontenerowego na rynku polskim

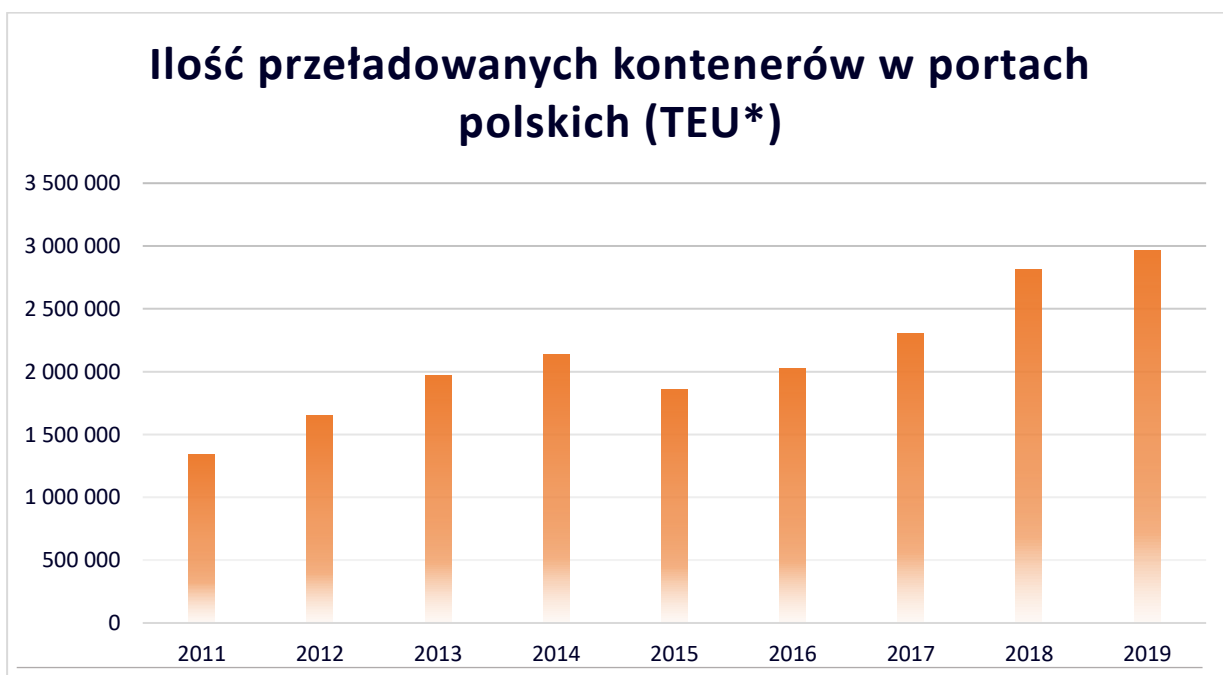
W 2019 roku obroty kontenerowe w polskich portach wzrosły średnio o ok. 8,1 % w skali roku w porównaniu do 2018 roku.

Liczba przeładowanych kontenerów na polskich terminalach kontenerowych w polskich portach [TEU] *									
Port	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
BCT	361 865	408 722	394 478	475 275	354 992	318 871	363 462	411 655	511 976
DCT**	634 871	896 962	1 150 887	1 188 380	1 069 699	1 289 842	1 593 760	1 932 454	2 069 206
GCT	246 382	263 586	333 657	370 558	327 885	321 626	344 940	391 307	383 222
DB PS	54 985	52 157	61 282	78 441	87 110	86 176	85 588	76 837	75 691
SUMA	1 341 160	1 653 156	1 966 696	2 135 606	1 855 822	2 025 025	2 302 162	2 812 253	3 040 055

* TEU – (twenty-feet equivalent unit) - jednostka pojemności równoważna objętości kontenera o długości 20 stóp

** - dane zawierają pewną liczbę transshipmentów

Źródło: „Kontenery – transport kontenerowy i multimodalny” – dodatek specjalny „Namiarów na morze i handel”, luty 2020, str. XIV



Stawki za fracht morski

Jednym z czynników, który ma wpływ na działalność Emitenta i może znajdować odzwierciedlenie w wynikach finansowych jest poziom stawek za przewozy morskie (stawki armatorskie).

Należy przypomnieć, że poziom osiągniętych przez ATC Cargo S.A. przychodów z usług spedycji morskiej jest bezpośrednio uzależniony od poziomu stawek armatorskich w ten sposób, że oferta cenowa Spółki rośnie lub spada odpowiednio do wzrostu lub spadku tych stawek.

Spółka zakupuje usługi frachtu morskiego od armatorów w toku realizacji kompleksowej obsługi transportowej obejmującej m.in. przewozy morskie kontenerów, w związku z czym stawki spedycyjne ATC Cargo S.A. są bezpośrednio uzależnione od wysokości stawek armatorskich. Zależność ta polega na tym, że oferta cenowa Spółki składa się ze stawki za fracht morski oferowanej przez armatora i rośnie lub spada nie pozostając bez wpływu na poziom osiągniętej prowizji. Średniorocznie odnotowano około 2 % spadek stawek w stosunku do roku 2018, a zatem poziom stawek w roku 2019 był w miarę stabilny i porównywalny w stosunku do roku poprzedniego.

Kluczowi konkurenci

Spółka ATC Cargo S.A. jest operatorem logistycznym oferującym kompleksowe rozwiązania z zakresu zarządzania łańcuchem dostaw z wykorzystaniem różnorodnych gałęzi transportu, wśród których charakter dominujący ma transport towarów skonteneryzowanych. Rynek, na którym działa Emitent należy scharakteryzować jako rozdrobniony. Działają na nim zarówno lokalni, jak i globalni operatorzy logistyczni. Pomimo, iż Emitent nie prowadził badań rynku, na którym działa, o jego pozycji wśród konkurentów świadczyć mogą statystki ilości obsłużonych kontenerów prowadzone przez terminale kontenerowe. Zgodnie bowiem z danymi posiadanymi przez Emitenta, ATC Cargo S.A. zajmuje czołowe pozycje pod względem ilości przeładowanych w 2019 roku kontenerów na trójmiejskich terminalach kontenerowych.

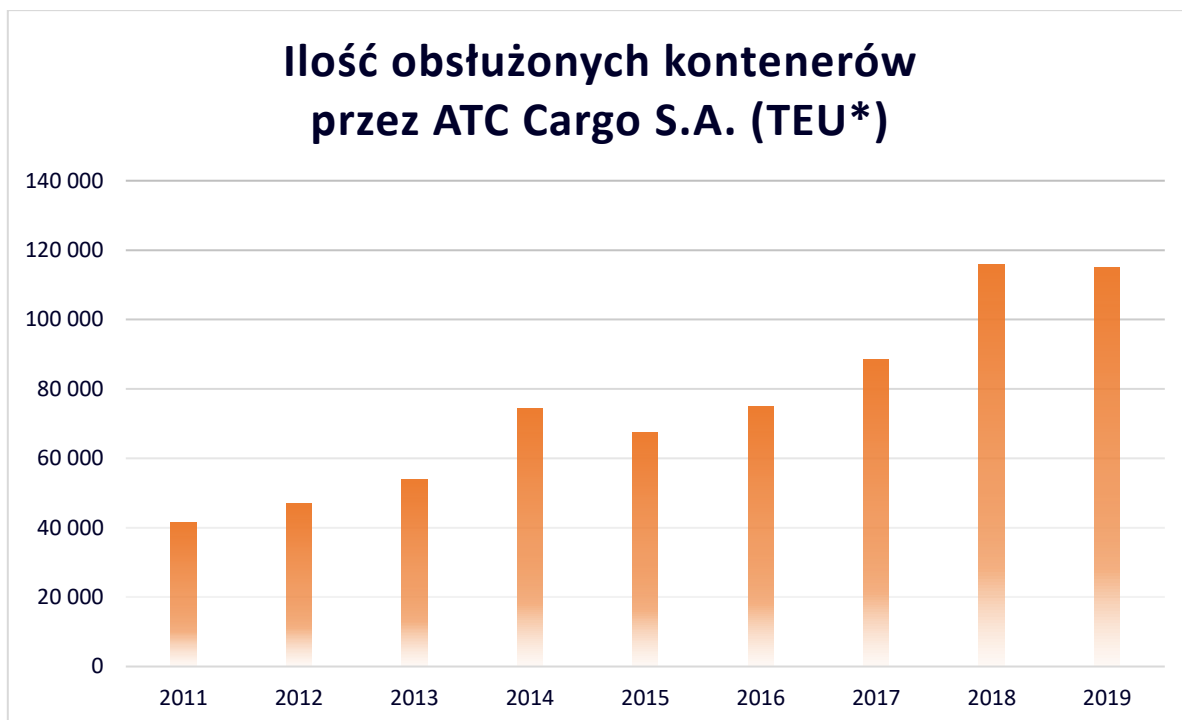
7.2. Czynniki wewnętrzne

Wzrost liczby obsłużonych kontenerów

ATC Cargo S.A. specjalizuje się w spedycji towarów skonteneryzowanych, stąd liczba obsłużonych kontenerów jest podstawowym miernikiem kondycji Spółki w głównym sektorze, w którym prowadzi działalność.

W 2019 roku ATC Cargo S.A. odnotowało podobny poziom ilości obsłużonych kontenerów w stosunku do roku 2018, który był pod tym względem najlepszym rokiem w historii Spółki.

TEU*	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Dynamika wzrostu 2019/2018
Ogółem	41 642	46 886	53 789	74 352	67 357	74 820	88 356	115 790	115 019	- 0,7 %



* TEU – (*twenty-feet equivalent unit*) - jednostka pojemności równoważna objętości kontenera o długości 20 stóp

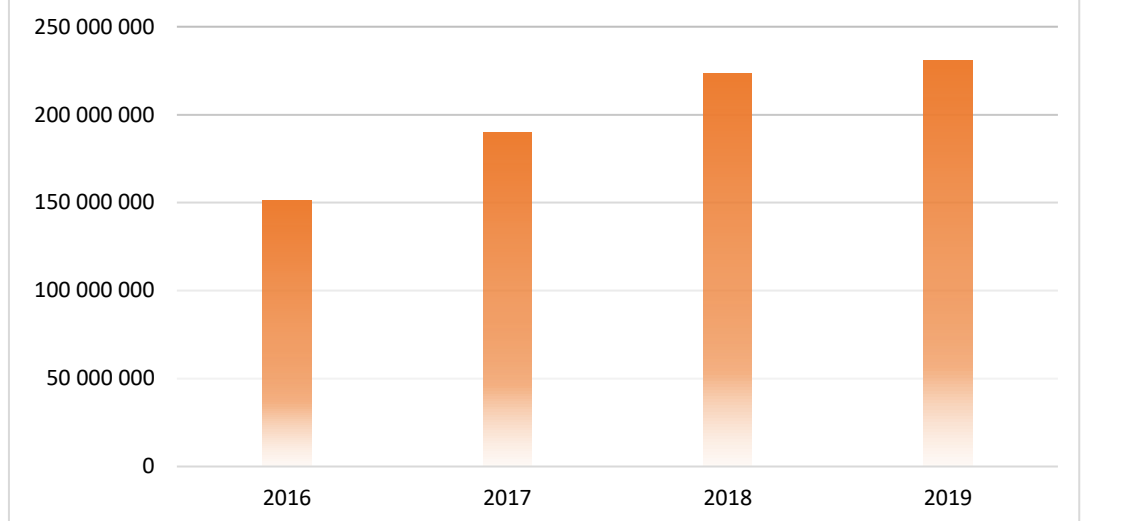
Wzrost poziomu przychodów

W 2019 roku ATC Cargo S.A. wypracowała 230 938 579,83 zł przychodów, co stanowi wzrost o 3,3 % w porównaniu do roku 2018.

Warto w tym miejscu wskazać, że w pierwszych trzech kwartałach roku 2019 Emitent odnotował wysoką dynamikę wzrostu przychodów i pomimo zauważalnego spadku w IV kwartale 2019 roku, w skali całego roku odnotowano wzrost w stosunku do roku 2018, który był rekordowym rokiem w historii Spółki. Na poziom wypracowanych przychodów wpływ miała z pewnością, opisana w punkcie powyżej, ilość obsłużonych kontenerów, która jest wynikiem okresowego spadku w zakresie wolumenu powierzonych do obsługi dla ATC Cargo S.A. w IV Q 2019 roku oraz polityką Spółki związaną z segmentacją klientów w kierunku rezygnacji ze zleceń o niezadawalającej rentowności.

Spółka jednocześnie intensyfikuje działania polegające na pozyskiwaniu nowych klientów i kontraktów w zakresie zleceń o wyższej rentowności, co w przyszłości ma zapewnić przychody na co raz wyższym i zadowalającym poziomie. Przypomnieć należy, że zanotowane przez Spółkę wyniki w zakresie ilości obsłużonych kontenerów oraz przychodów korespondują ze spowolnieniem gospodarczym w krajach Unii Europejskiej oraz sygnalizowanym pogorszeniem wyników u klientów Spółki w IV kwartale roku 2019. Jednakże pomimo kryzysu gospodarczego, który rozpoczął się w ostatnim kwartale roku objętego niniejszym raportem, Spółka w skali roku 2019 osiągnęła wyniki charakteryzujące się wzrostami w stosunku do roku 2018.

Przychody ATC Cargo S.A. w latach 2016 - 2019



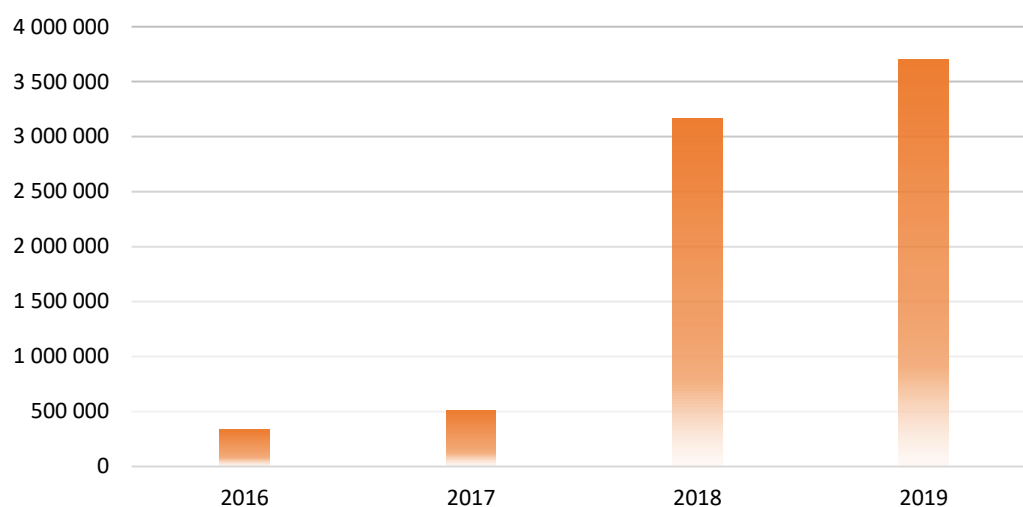
Struktura przychodów z podziałem na usługi	2019	2018
Spedycja kontenerowa i drobnica morska	207 575 562,92 zł	197 589 395,04 zł
Spedycja lądowa pozostała	4 398 731,13 zł	8 532 737,67 zł
Pozostałe usługi spedycyjne	18 964 285,78 zł	16 534 398,29 zł
Razem	230 938 579,83 zł	222 656 531,00 zł

Wzrost zysku netto

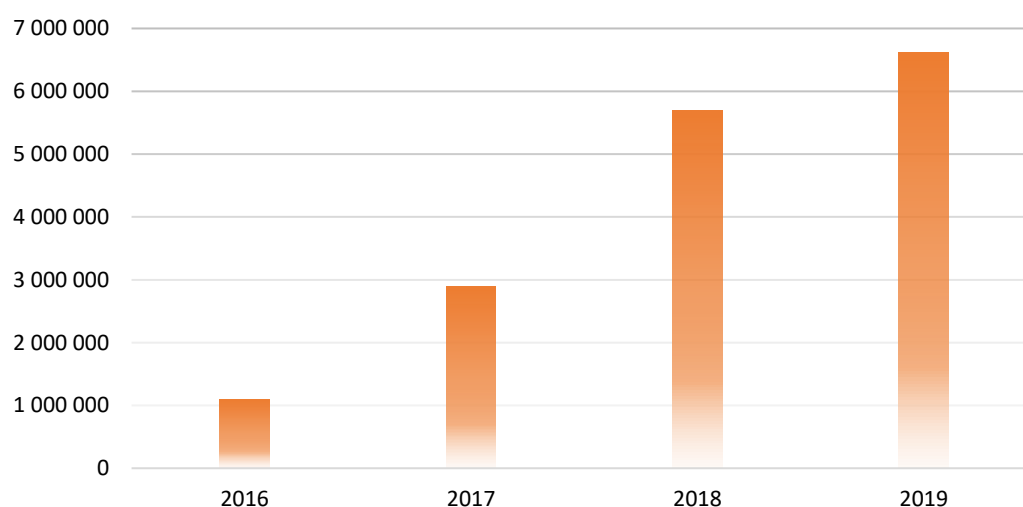
W 2019 roku ATC Cargo S.A. wypracowało zysk netto w wysokości **3 703 345,18 złotych**, natomiast w roku 2018 w wysokości 3 168 451,55 złotych. Oznacza to, że Spółka w 2019 roku wygenerowała **wzrost zysku o 16,9 %**, w porównaniu do roku 2018.

W ocenie Spółki wynik netto za rok 2019 należy uznać jako udany. Pomimo opisanych wyżej spadków odnotowanych w IV kwartale 2019 roku, z przyczyn leżących poza Spółką, w szczególności w związku z niesprzyjającym otoczeniem gospodarczym, Emitent odnotował wysoki wzrost poziomu zysku netto.

Zysk netto ATC Cargo S.A. w latach 2016 - 2019



EBIDTA ATC Cargo S.A. w latach 2016 - 2019



8. Najważniejsze cele Spółki na rok 2020

Głównym celem Zarządu ATC Cargo S.A. w 2020 roku jest dalsze wzmocnienie pozycji Spółki na rynku usług spedycyjnych poprzez:

- podejmowanie działań mających na celu minimalizację wpływu pandemii koronawirusa na działalność i wyniki finansowe Spółki, w tym kontynuacja działań mających na celu zwiększenie rentowności Spółki oraz optymalizowanie kosztów prowadzonej działalności poprzez rozwój narzędzi z zakresu IT, reorganizację struktur wewnętrznych i dalsze doskonalenie procesów operacyjnych,
- pozyskiwanie nowych klientów, w tym z innych branż aniżeli obsługiwane dotychczas,
- wdrażanie nowych projektów,

- realizację i dalszy rozwój produktów sektora kolejowego,
- dalszy rozwój projektów z zakresu usług takich jak transport FTL, fracht lotniczy czy logistyka magazynowa,
- po ustabilizowaniu się sytuacji związanej z pandemią koronawirusa - zmierzanie do przeniesienia Spółki na rynek główny Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. poprzez dążenie do osiągnięcia wymogów umożliwiających takie przeniesienie.

9. Struktura przychodów z podziałem na usługi

Spedycja kontenerowa z wykorzystaniem frachtu morskiego i transportu intermodalnego

Spedycja kontenerowa z wykorzystaniem frachtu morskiego, transportu intermodalnego oraz transportu drogowego jest główną usługą w strukturze przychodów ATC Cargo S.A. Udział spedycji kontenerowej w strukturze przychodów Emitenta w roku 2019 wyniósł ponad 89,9 %.

W zakresie spedycji kontenerowej Spółka świadczy następujące usługi:

- organizacja transportu drogą morską i lądową, w tym z wykorzystaniem przesyłek pełnokontenerowych, jak i serwisu kontenerowego drobnicowego,
- organizacja przeładunku w kraju i zagranicą,
- zapewnienie ubezpieczenia ładunku,
- transport ładunków ponadnormatywnych.

Działalność powyższa wymaga od Emitenta odpowiedniego zaplecza organizacyjno-technicznego oraz wykwalifikowanego personelu. W związku z tym, ATC Cargo umożliwia pracownikom rozwój oraz ciągle doskonalenie umiejętności zawodowych. Kluczowym działaniem w tym zakresie jest wspieranie uczestnictwa w kursach wg programu zatwierdzonego przez FIATA, szkoleniach wewnętrznych organizowanych przez ekspertów i specjalistów, oraz konferencjach logistycznych. Spółka posiada rozbudowaną strukturę agencyjną tworzącą spójną sieć na całym świecie, która obecnie obejmuje wszystkie porty, gdzie obsługiwane są ładunki klientów Spółki, ze szczególnym uwzględnieniem Dalekiego Wschodu.

W ramach oferowanych usług Emitent zapewnia także kompleksową obsługę ładunków drobnicowych w transporcie morskim oferując własny serwis drobnicowy. Dzięki ustalonym terminom wypłynięć kontenerów z głównych portów całego świata, klienci mają możliwość oszacowania czasu transportu z portu nadania ładunku do magazynu odbiorcy. Rozwiązanie to dedykowane jest głównie dla klientów, którzy importują towary w ilości proporcjonalnej do swoich potrzeb, bez konieczności zamawiania całego kontenera.

Pomimo, iż ATC Cargo S.A. nie posiada własnej floty samochodowej, ściśle współpracuje z kilkudziesięcioma podmiotami świadczącymi usługi w zakresie transportu drogowego kontenerów morskich. Do dyspozycji Spółki pozostaje około 150 zestawów samochodowych zdolnych do przewożenia kontenerów morskich 20, 40, 45-stopowych oraz 40RF.

Spedycja lądowa pozostała

W portfolio usług ATC Cargo S.A. znajduje się również system przewozów drogowych:

- całopojazdowych,
- częściowych,
- ponadgabarytowych,
- przesyłek ekspresowych, specjalistycznych w chłodniach, izotermach itp.

Powyższe usługi realizowane są w zależności od ilości i specyfiki przewożonego ładunku z wykorzystaniem transportu drogowego w relacjach krajowych oraz międzynarodowych. Świadczenie usług spedycji drogowej umożliwia Spółce oferowanie swoim klientom komplementarnych rozwiązań spedycyjno-logistycznych.

Przesyłki ekspresowe w relacjach europejskich

Specjalistyczne usługi transportowe niewielkich partii ładunkowych (kilka kartonów, kilka palet) z ukierunkowaniem na bardzo krótki i precyzyjny czas transportu. Głównymi odbiorcami tychże usług są koncerny samochodowe oraz firmy produkcyjne stosujące zasadę just-in-time. Transport ten realizowany jest na obszarze całej Europy. Ze względu na swoją precyzyjność marże na tej usłudze są odpowiednio wyższe od standardowych przewozów.

Transport ładunków ponadnormatywnych (project cargo)

Specjalistyczne usługi transportowe ładunków wykraczających swoimi gabarytami lub wagą poza standardowe jednostki ładunkowe. Transport ten charakteryzuje się wysoko płatnymi frachtami oraz wysoką specjalizacją osób go organizujących. Nie są to stałe ciągi ładunkowe a przeważnie jednorazowe kontrakty, np. na przewóz całej fabryki z punktu A do B.

Obsługa portowa

Obsługa portowa polega na dokonywaniu przeładunków kontenerów w relacjach burta statku – plac – środek przewozowy i odwrotnie oraz usług towarzyszących, takich jak badanie towarów, kontrola stanu ładunku, rozładunek towarów do magazynów, przeładunek na samochody plandekowe itp.

Obsługa celna

Spółka od początku swojej działalności świadczy również usługi agencji celnej, polegające na obejmowaniu towarów wymaganą procedurą celną, głównie dopuszczeniem do obrotu, tranzytem lub wywozem. Dodatkowo Spółka oferuje swoim klientom usługi doradcze oraz daje możliwość odroczenia płatności należności celno-podatkowych poprzez użyczenie stosownego zabezpieczenia. Spółka jest prekursorem w zakresie obsługi celnej ładunków w oparciu o procedury uproszczone (praktycznie bez udziału administracji celnej). Obsługa z wykorzystaniem procedur uproszczonych skraca formalności celne i przede wszystkim pozwala na redukcję czasu wymaganego na dokonanie odprawy celnej (maksymalnie do 1 godziny). Procedura uproszczona pozwala dodatkowo na stosowanie instrumentów finansowych polegających na odraczeniu płatności cła i podatku VAT oraz umożliwia rozliczanie podatku VAT z tytułu importu w deklaracji podatkowej. Procedury uproszczone realizowane są w oparciu o wysoko zaawansowane technologie, stąd nie jest konieczna obecność pracownika Spółki w Urzędzie Celnym. Ma to bezpośredni wpływ na wydajność i efektywność działania Spółki. Zaznaczyć również należy, iż możliwość korzystania z procedury uproszczonej udzielana jest przez administrację celną jedynie podmiotom wiarygodnym, charakteryzującym się stabilnością finansową oraz spełniającym określone wymagania przy współpracy z organami celnymi.

Emitent, jako przedsiębiorca, który posiada pozwolenie na stosowanie procedur uproszczonych, może korzystać z wprowadzonego na początku 2015 roku rozwiązania w odprawie towarów w portach Gdańska i Gdyni. Zgodnie z decyzją Izby Celnej w Gdyni towary znajdujące się na statku i przeznaczone do wylądunku w gdyńskich i gdańskich portach, z chwilą przycumowania statku do

nabrzeża lub jeszcze przed przybyciem statku po uprzednim uzyskaniu stosownego pozwolenia Izby Celnej i objęcia deklaracją skróconą, traktowane są na równi z towarami znajdującymi się w magazynie czasowego składowania. Dzięki wprowadzonym zmianom skraca się czas odprawy, towary szybciej i płynniej przechodzą przez porty, przedsiębiorcom łatwiej jest planować procesy logistyczne, a odbiorcy mogą liczyć na szybszą dostawę.

Logistyka magazynowa

Spółka świadczy usługi z zakresu logistyki magazynowej, dysponując magazynem wysokiego składowania w bezpośredniej bliskości w bezpośredniej bliskości terminala kontenerowego DCT w Gdańsku. Projekt ten okazał się dużym sukcesem, a także pozwolił na rozszerzenie portfola usług oferowanych przez ATC Cargo o usługi magazynowe, dystrybucyjne czy też obsługę branży e-commerce. W związku z odniesionymi osiągnięciami w tej sferze, Spółka w dalszym ciągu stawia na rozwój logistyki magazynowej.

Fracht lotniczy

Tam, gdzie inne gałęzie transportu nie są w stanie spełnić oczekiwań klientów, Spółka świadczy usługi frachtu lotniczego. Spółka współpracuje z partnerami należącymi do międzynarodowych stowarzyszeń transportu lotniczego, takich jak: IATA, IATA CASS (The Air Transport Association).

Doradztwo w zakresie spedycji międzynarodowej

Naszym klientom w ramach realizowanych kontraktów oferujemy, oprócz sprzedaży samej usługi spedycyjnej i transportowej, doradztwo w zakresie szeroko rozumianej optymalizacji procesów logistycznych. Jest to szczególnie istotne w kontekście zarządzania relacjami z klientami.

10. Odbiorcy usług Emitenta oraz rynki zbytu

Odbiorcami usług Emitenta są przedsiębiorcy o zdywersyfikowanym profilu działalności, począwszy od branży meblarskiej, tytoniowej, poprzez m.in. spożywczą, motoryzacyjną i elektroniczną. Potencjalnym odbiorcą oferowanych przez Spółkę usług jest każdy podmiot, który w wyniku prowadzonej działalności wykazuje zapotrzebowanie na zlecenie organizacji transportu towarów bądź materiałów z każdego miejsca na świecie i w dowolnej relacji.

Wśród głównych odbiorców usług Emitenta w 2019 roku znalazły się międzynarodowe koncerny, m.in. takie jak Grupa IKEA, Grupa Imperial Tobacco, JYSK, ROCKWOOL oraz Whirlpool.

W obecnej strukturze klientów Emitenta znaczącą większość stanowią podmioty prowadzące działalność na terenie kraju, zdecydowanie mniejsza ich liczba to podmioty zagraniczne, co obrazuje poniższa struktura sprzedaży:

Rodzaj sprzedaży	2019	2018	2017	2016
sprzedaż dla podmiotów krajowych	158 370 774,32 zł	161 965 078,05 zł	140 550 042,60 zł	100 279 666,74 zł
sprzedaż dla podmiotów zagranicznych	72 567 805,51 zł	60 691 453,00 zł	49 484 811,91 zł	50 782 940,68 zł

11. Dostawcy usług

Wśród dostawców usług Emitenta wyróżnia się cztery główne grupy dostawców:

- operatorzy intermodalni oraz kolejowi,
- linie żeglugowe – armatorzy,
- agenci zagraniczni,
- operatorzy terminali morskich,
- przewoźnicy drogowi.

W zakresie oferowanych usług Emitent posiada bogatą i zweryfikowaną bazę dostawców i partnerów handlowych, z którymi ściśle współpracuje w celu należytej i kompletnej realizacji zleceń na rzecz swoich klientów. W większości usługi świadczone na rzecz Emitenta mają charakter powszechnie dostępny, dlatego też Spółka nie jest uzależniona od konkretnych dostawców. ATC Cargo S.A. posiada stabilną strukturę zleceń i stałe portfolio armatorów morskich, agentów, przewoźników drogowych oraz operatorów terminali intermodalnych realizujących te zlecenia.

12. Istotne informacje i wskaźniki pozafinansowe

12.1 Zasoby ludzkie

Emitent wskazuje, iż na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem, tj. na dzień 31 grudnia 2019 roku, liczba osób zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty wynosiła 152 osoby, z czego 59 % stanowią kobiety, a ponad 60 % osoby z wyższym wykształceniem. W stosunku do roku 2018 Emitent odnotował spadek zatrudnienia o niespełna 2 %.

12.2 Odpowiedzialność społeczna

ATC Cargo S.A. realizuje ideę biznesu odpowiedzialnego społecznie uwzględniając przepisy prawa, normy etyczne, a także interes społeczny. W swej codziennej działalności biznesowej Emitent dba o wysokie standardy i harmonię funkcjonowania w otoczeniu.

Emitenta cechuje dbałość o relacje z pracownikami oraz budowanie i tworzenie przyjaznego środowiska pracy poprzez oferowanie pracownikom dodatkowych benefitów i udogodnień. Od 2011 roku funkcjonuje w ATC Cargo S.A. autorski program „Mama i Tata w pracy”, który ułatwia młodym rodzicom odnalezienie się w nowej dla nich sytuacji życiowej oraz połączenie obowiązków rodzinnych i zawodowych, między innymi poprzez elastyczny czas pracy, karty podarunkowe, dodatkowe dni urlopu czy rozbudowane ubezpieczenie medyczne. Aby ułatwić rodzicom godzenie życia zawodowego z życiem rodzinnym, ATC Cargo organizuje także dodatkowe wydarzenia takie jak m.in. Dzień Dziecka czy Mikołajki dla dzieci pracowników.

Ponadto ATC Cargo S.A. zapewnia pracownikom ubezpieczenia medyczne oraz daje możliwość korzystania z ubezpieczenia na życie, a także z karnetów sportowych.

Emitent rozwija kompetencje pracowników umożliwiając im ciągłe doskonalenie umiejętności zawodowych. Pracownicy ATC Cargo biorą udział w licznych kursach i szkoleniach branżowych m.in. według programu zatwierdzonego przez FIATA, szkoleniach wewnętrznych organizowanych przez Emitenta oraz różnego rodzaju konferencjach, m.in. logistycznych, prawnych, spedycyjnych. Pracownicy ATC Cargo mają okazję do doskonalenia swoich kompetencji miękkich, podczas warsztatów organizowanych przez Spółkę we współpracy z profesjonalnymi trenerami. Celem warsztatów jest umocnienie członków zespołu pracowników w ich codziennej pracy, udoskonalenie

ich zdolności interpersonalnych oraz wsparcie w podejmowaniu nowych wyzwań. Emitent stale podejmuje działania w zakresie współpracy z organizacjami studenckimi oraz Uczelniami Wyższymi. W marcu 2015 roku Spółka podpisała porozumienie z Wyższą Szkołą Administracji i Biznesu w Gdyni w sprawie nawiązania współpracy w obszarze kształcenia i badań naukowych. W ramach porozumienia Spółka będzie brała czynny udział w wydarzeniach akademickich, konferencjach oraz seminariach organizowanych przez WSAiB. Rzetelnie angażując się w rozwój kierunków logistycznych, ATC Cargo będzie także współdziałało z Uczelnią podczas organizacji staży i praktyk dla studentów i absolwentów Uczelni. Organizacja staży i praktyk jest od dłuższego czasu stałym elementem działalności Emitenta. Spółka regularnie prowadzi Program Stażowy „Szansa na Etat”, który umożliwia studentom oraz absolwentom uczelni wyższych zdobycie cennego doświadczenia w branży logistycznej, a także w większości przypadków, późniejsze zatrudnienie. Ponadto, pracownicy Emitenta, jako eksperci w branży TSL, często dzielą się swoją wiedzą i doświadczeniem przygotowując prelekcje i wykłady na trójmiejskich uczelniach wyższych, m.in. na Wyższej Szkole Administracji i Biznesu, Akademii Morskiej czy Uniwersytecie Gdańskim.

Emitent wspiera również społeczność lokalną poprzez wsparcie dzieci z domów dziecka w organizowanym Rajdzie Złombol. W roku 2019 Spółka wzięła udział w akcji charytatywnej MIKOŁAJE NA START organizowanej przez „Fundację Hospicyjną” pomagającą najmłodszym podopiecznym Funduszu Dzieci Osieroconych i Domowego Hospicjum dla Dzieci im. Ks. Dutkiewicza w Gdańsku. Spółka jest także sponsorem gdyńskiej drużyny futbolu amerykańskiego SEAHAWKS GDYNIA. ATC Cargo od wielu lat wspiera również akcję charytatywną „Stop Hunger” i program dożywiania dzieci PAJACYK poprzez zakup świątecznych kart podarunkowych z Pajacykiem Sodexo.



Bieżąca działalność ATC Cargo S.A. cechuje się daleko idącą troską o środowisko naturalne. Promowany przez ATC Cargo S.A. transport intermodalny, jako alternatywa dla tradycyjnego transportu drogowego, przyczynia się do odciążenia nadmiernie zatłoczonej sieci drogowej z części przewozów towarowych i w konsekwencji wzrost bezpieczeństwa ruchu, a także do zmniejszenia negatywnych dla zdrowia i życia człowieka oraz środowiska naturalnego skutków i kosztów zewnętrznych powodowanych przez transport drogowy.

W zakresie transportu drogowego ATC Cargo S.A. optymalnie wykorzystuje posiadany potencjał, aby ograniczyć uciążliwość dla środowiska naturalnego, a także podejmuje współpracę tylko z przewoźnikami, których tabor jest zaawansowany technologicznie i charakteryzuje się niską emisją zanieczyszczeń do atmosfery. ATC Cargo wspiera środowisko naturalne także w codziennych działaniach tj. segregacja śmieci, używanie żarówek energooszczędnych, czy stosowanie elektronicznej dokumentacji.

12.3 Nagrody i konferencje

ATC Cargo S.A. podejmuje działania edukacyjne ukierunkowane na osoby zainteresowane bliższym poznaniem zawodu spedytora oraz branży logistycznej. Przedstawiciele Emitenta, jako eksperci w branży TSL, często udzielają się nie tylko na uczelniach wyższych, ale także podczas wydarzeń związanych z branżą logistyczną, jak i w mediach. W minionym 2019 roku Prezes Zarządu Artur

Jadeszko brał udział w licznych audycjach radiowych, a także udzielił kilku wywiadów prasowych w tematyce z zakresu branży logistyki i spedycji.

ATC Cargo S.A., jako jedna z trzech spółek wyłonionych spośród 380 podmiotów notowanych na rynku NewConnect, otrzymała nominację do prestiżowej nagrody „**Byki i Niedźwiedzie**” gazety Giełdy i Inwestorów „Parkiet” w kategorii: Spółka roku z rynku NewConnect.

Ponadto w roku 2019 Spółka zdobyła III miejsce w kategorii ‘Przychody z deklarowanej głównej działalności – spedycja morska /oceaniczna’ w rankingu Firm TSL organizowanym przez Dziennik Gazeta Prawna.

13. Informacje uzupełniające

13.1. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania Spółką i jej grupą kapitałową

Nie wystąpiły zmiany w podstawowych zasadach zarządzania Spółką i jej grupą kapitałową w stosunku do 2018 roku.

13.2. Istotne transakcje zawarte przez Spółkę lub jednostki od niej zależne z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe

W 2019 roku nie zostały zawarte transakcje przez Spółkę lub jednostki od niej zależne z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.

13.3. Czynniki ryzyka i zagrożenia

Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w jakim Spółka prowadzi działalność

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną Polski.

Sytuacja finansowa Spółki jest uzależniona od sytuacji ekonomicznej w Polsce i na świecie. Na wyniki finansowe generowane przez Emitenta wpływ mają: poziom PKB Polski, poziom średniego wynagrodzenia brutto, poziom inflacji, rozwój infrastruktury drogowej w Polsce, rozwój sektora usług logistycznych i spedycyjnych, poziom inwestycji podmiotów gospodarczych, stopień zadłużenia jednostek gospodarczych i gospodarstw domowych. Istnieje ryzyko, że spowolnienie tempa wzrostu gospodarczego, spadek poziomu inwestycji przedsiębiorstw czy wzrost zadłużenia jednostek gospodarczych może mieć negatywny wpływ na działalność oraz sytuację finansową Spółki, poprzez obniżenie popytu na usługi Emitenta, co w konsekwencji może przełożyć się na pogorszenie wyników finansowych Spółki.

Ryzyko związane ze zmianami kursów walutowych.

Głównym źródłem ryzyka walutowego jest zakup usług od armatorów zagranicznych oraz świadczenie przez Emitenta usług rozliczanych w walutach obcych. Spółka skutecznie zabezpiecza się przed nadmiernym ryzykiem kursowym prowadząc kontrolowaną politykę walutową obejmującą stosowanie transakcji zabezpieczających. Pozwala to na wyeliminowanie znaczącego wpływu wahań kursów walutowych na wyniki finansowe Spółki.

Ryzyko wzrostu konkurencji.

Emitent działa w warunkach silnej konkurencji, która cechuje się dużym rozdrobnieniem.

Z tego względu istnieje ryzyko rotacji klientów oraz konieczność dostosowania polityki cenowej do tendencji rynkowych. W konsekwencji może mieć to wpływ na poziom sprzedaży oraz poziom marży Emitenta.

Emitent stara się zredukować powyższe ryzyka poprzez działania dążące do utrzymywania pozyskanych już klientów i nawiązywanie długofalowej współpracy np. zapewniając wyspecjalizowany i kompleksowy serwis oraz stale podnosząc jakość świadczonych usług poprzez przywiązywanie dużej wagi do obowiązujących w Spółce standardów obsługi klientów. Emitent dba też o posiadanie zdwersyfikowanej struktury klientów, dzięki czemu przerwanie współpracy z danym klientem nie może znacząco wpłynąć na sytuację finansową Emitenta. Ponadto Emitent poszerza skalę działania, tworząc rozbudowane struktury handlowe. W ten sposób Emitent dociera do większej ilości klientów stale poszerzając ich portfolio, może zagwarantować ciągłą opiekę nad klientem oraz budować trwałość oferty cenowej. W efekcie tych działań wpływ rynkowej rotacji klientów oraz polityki cenowej konkurencji na wskaźniki finansowe Emitenta może pozostać nieznaczny.

Ryzyko niestabilnego otoczenia prawnego.

Zmiany wprowadzane w polskim systemie prawnym mogą rodzić dla Emitenta pewne ryzyko w zakresie prowadzonej przez niego działalności gospodarczej. Dotyczy to w szczególności regulacji z dziedzin prawa handlowego, podatkowego, przepisów regulujących działalność gospodarczą, przepisów prawa pracy i ubezpieczeń społecznych czy też prawa papierów wartościowych. Zmiany te mogą mieć wpływ na otoczenie prawne działalności Emitenta i na jego wyniki finansowe.

Ta grupa ryzyk odnosi się w szczególności do systemu podatkowego, który podlega dynamicznym nowelizacjom. Polskie spółki ze względu na dużą zmienność przepisów podatkowych narażone są na większe ryzyko niż spółki działające w bardziej stabilnych systemach. Powstanie różnic w interpretacji przepisów podatkowych pomiędzy Emitentem a organami podatkowymi może mieć wpływ na działalność Emitenta, jego sytuację finansową, wyniki oraz perspektywy rozwoju. W związku z powyższym istnieje ryzyko, iż mimo stosowania przez Emitenta aktualnych standardów rachunkowości, interpretacja organów podatkowych właściwych dla Emitenta może różnić się od tej przyjętej przez niego, co w konsekwencji mogłoby wpłynąć na nałożenie na Emitenta kary finansowej mogącej mieć wpływ na jego wyniki finansowe. Emitent podejmuje stałe działania eliminujące to ryzyko poprzez uzyskiwanie indywidualnych interpretacji podatkowych dla zdarzeń, które mogą być interpretowane w niejednoznaczny sposób.

Nieprzewidywalność zmian prawa podatkowego, prawa pracy, prawa regulującego działalność gospodarczą, prawa ubezpieczeń społecznych, prawa z zakresu obrotu instrumentami finansowymi oraz wszelkich innych aspektów prawnych na rynkach, na których Emitent już działa lub zamierza rozpocząć działalność, rodzi ryzyko wystąpienia w przyszłości nieprzewidywalnych skutków finansowych dla działalności Emitenta, w tym możliwość m.in. spadku sprzedaży i/lub wzrostu kosztów działalności i w efekcie możliwość negatywnego wpływu zmian przepisów prawa na wyniki finansowe.

Czynniki ryzyka związane działalnością Spółki

Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży.

Podobnie jak większość podmiotów świadczących usługi spedycyjne również Emitent wykazuje niewielką w porównaniu z innymi branżami sezonowość sprzedaży. Sezonowość przejawia się w generowaniu większej części przychodów ze sprzedaży w drugiej połowie roku i niższym poziomem przychodów w pierwszym kwartale danego roku. Sezonowość na rynku TSL (Transport – Spedycja – Logistyka) jest również efektem uzależnienia od warunków atmosferycznych.

Ryzyko rotacji pracowników.

Ze względu na fakt, iż ATC Cargo S.A. jest przedsiębiorstwem sektora usługowego, zachowanie ciągłości działalności, a także tempa rozwoju Spółki, w istotnym zakresie opiera się na wiedzy i doświadczeniu jej pracowników. Istnieje ryzyko, iż utrata kluczowych pracowników może wpłynąć na efektywność prowadzonej działalności, jak również zahamować rozwój niektórych usług.

W celu wyeliminowania powyższego ryzyka Spółka prowadzi dynamiczną politykę kadrową stwarzającą możliwości do zaspokojenia potrzeb zawodowych oraz społecznych pracowników, która jednocześnie zapewnia Spółce realizację celów przedsiębiorstwa. Podstawowym elementem tej polityki są programy motywacyjne, posiadanie bogatej oferty socjalnej (ubezpieczenie medyczne, polisa na życie, program dla młodych mam i ojców, dofinansowania wyjazdów, urlopów z ZFŚS, itp.), organizacja staży pracy oraz stwarzanie pracownikom możliwości podnoszenia kwalifikacji, a także poszerzania wiedzy i doświadczenia za pomocą szkoleń wewnętrznych oraz zewnętrznych. Ponadto w ramach struktur organizacyjnych Emitent buduje trwale zespoły pracowników opierające się na wiedzy i doświadczeniu wielu osób, zabezpieczając się w ten sposób na wypadek utraty kluczowych pracowników.

Ryzyko związane z sytuacją finansową Emitenta.

Na sytuację finansową Emitenta wpływ ma ryzyko płynności finansowej, czyli niepozyskanie dostatecznego finansowania z tytułu umów kredytowych. Ryzyko to może powodować brak dostatecznych środków pieniężnych na sfinansowanie zakupu usług zewnętrznych: kosztów armatorskich i transportowych, obsługi portowej, opłat kontrolnych, weterynaryjnych itp.

Emitent skutecznie przeciwdziała ryzyku finansowemu poprzez dywersyfikację źródeł finansowania. Ponadto Emitent podejmuje działania pozwalające na zachowanie równowagi pomiędzy uzyskiwaniem przychodów z tytułu świadczonych usług, a regulowaniem należności wobec swoich dostawców. W spółce istnieje również skuteczny system windykacji.

W przypadku znacznego przekroczenia terminu płatności przez Klienta Spółki, Emitent podejmuje zdecydowane działania zmierzające do odzyskania należnej mu wierzytelności włącznie ze skierowaniem sprawy na drogę postępowania sądowego. Przedstawione działania w należyty sposób zabezpieczają Emitenta przed ryzykiem utraty płynności.

Ryzyko niewypłacalności klientów.

Istnieje ryzyko, iż niewypłacalność klientów Emitenta może mieć istotny negatywny wpływ na płynność finansową oraz wyniki finansowe Emitenta.

Emitent stosuje rozwiązania prawne pozwalające mu na należyte zabezpieczenie się przed niewypłacalnością klientów. Ponadto Emitent pracuje ze sprawdzonymi i zweryfikowanymi podmiotami, mającymi stałe ciągi ładunkowe, co związane jest z wysokim prawdopodobieństwem, iż Emitent zawsze będzie mógł zaspokoić swoje potrzeby płatnicze względem poszczególnych odbiorców nieterminowo regulujących zobowiązania w ramach przysługującego mu prawa zastawu na ładunku. Dodatkowo Emitent wdrożył w Spółce procedurę przyznawania limitów kredytowych swoim kontrahentom, która przewiduje przyznawanie odroczonej płatności tylko i wyłącznie klientom sprawdzonym o zweryfikowanej i stabilnej sytuacji finansowej. Emitent posiada również stosowne rozwiązania systemowe pozwalające mu na stałe monitorowanie terminowości w płatnościach danego klienta oraz wolumenu świadczonych dla niego usług w toku współpracy, a także pozwalające na weryfikowanie sytuacji prawno – finansowej klienta przed podjęciem z nim współpracy celem wyboru odpowiedniej formy współpracy zabezpieczającej interesy Emitenta.

Ryzyko nieterminowego/niekompletnego wykonania zlecenia.

Emitent realizuje usługi pośrednictwa w transporcie pomiędzy nadawcą a odbiorcą towarów. Czynnikiem mającym istotny wpływ na ocenę jakości świadczonych przez Emitenta usług jest terminowość w dostawie ładunku do finalnego odbiorcy. Ryzyko opóźnień w największym stopniu występuje podczas realizacji transportów drogą morską. W okresach największego natężenia przeładunków dochodzi często do przestoju ładunków z uwagi na brak miejsc na statkach. Po tych okresach następuje największa rotacja zleceń na rynku. Emitent stara się ograniczać ryzyko przestojów ładunków w portach poprzez rozbudowaną strukturę agencyjną oraz współpracę z wieloma armatorami morskimi, co powinno zapewniać niezakłócony transport ładunków niezależnie od sezonu. Emitent jest istotnym partnerem dla współpracujących z nim firm z Dalekiego Wschodu i dzięki utrzymywanym dobrym kontaktom może liczyć na dalszą bliską współpracę oraz zaangażowanie w okresach charakteryzujących się zwiększonym natężeniem przeładunków, dzięki czemu ogranicza ryzyko nieterminowego lub niekompletnego wykonania zlecenia.

Ryzyko uzależnienia od kluczowych klientów.

Wiele podmiotów świadczących usługi spedycyjne działa w oparciu o współpracę z jednym lub niewielką ilością kluczowych klientów, którzy generują znaczną część przychodów.

W takiej sytuacji uzależniają swoją sytuację finansową od trwałości współpracy z kluczowymi klientami, a ewentualne zakończenie współpracy z tymi podmiotami mogłoby w krótkim czasie spowodować trudności z uzupełnieniem poziomu zleceń oraz negatywnie wpłynąć na wyniki finansowe podmiotu świadczącego usługi spedycyjne.

W celu wyeliminowania ryzyka uzależnienia od kluczowych klientów Emitent na przestrzeni ostatnich lat zdywersyfikował oraz znacząco pomnożył bazę swoich klientów. Uzależnienie od klientów jest też minimalizowane poprzez powiększenie skali działalności. Emitent zabezpiecza się przed tym ryzykiem również w ten sposób, iż dąży do zapewnienia trwałości relacji z obsługiwanymi klientami oraz dąży do zawierania umów długoterminowych.

Ryzyko związane z krótkoterminowymi umowami z klientami.

Charakterystyka branży, w której działa Emitent wiąże się z faktem, że znaczna część umów z klientami oparta jest o zlecenia krótkoterminowe (trwające kilka miesięcy), co utrudnia precyzyjne prognozowanie przyszłych przepływów pieniężnych w dłuższej perspektywie.

Celem Spółki jest rozszerzanie współpracy z istniejącymi klientami, jak również podpisywanie umów z nowymi klientami na dłuższe okresy (o ile, z uwagi na charakter zlecenia, jest to możliwe). Ponadto, w przypadku współpracy z klientami kluczowymi, współpraca ATC Cargo S.A. dotyczy realizacji kilku lub kilkunastu zleceń jednocześnie, co w znacznym stopniu ogranicza możliwość zakończenia współpracy przed ukończeniem zleconych zadań.

Ryzyko utraty zaufania odbiorców.

Wykonywanie przez Emitenta zlecenia wiąże się z wieloma czynnikami mogącymi powodować opóźnienie w realizacji zleceń lub ich nienależytym wykonaniu. W przypadku zaistnienia nieprzewidzianych zdarzeń, zawinienia ze strony podwykonawców lub Emitenta skutkującego wadliwym lub nieterminowym wykonaniem zleceń, Emitent jest narażony na ryzyko utraty zaufania odbiorców, które ze względu na specyfikę prowadzonej działalności jest niezwykle ważne.

Utrata zaufania odbiorców może wiązać się z istotnym ograniczeniem portfela zamówień Emitenta, co z kolei może przełożyć się w istotny sposób na osiąganą wyniki finansowe przez Emitenta. W celu ograniczenia przedmiotowego ryzyka Emitent współpracuje tylko ze sprawdzonymi i liczącymi się na rynku podwykonawcami oraz dokłada starań, aby każdorazowo przeprowadzać weryfikację podwykonawców, z którymi współpracę nawiązuje. Emitent dysponuje sprawdzoną i zweryfikowaną bazą stałych podwykonawców, co pozwala na wyeliminowanie do poziomu minimum nieprawidłowości przy realizacji zleceń. Dodatkowo Emitent podejmuje stałe działania mające na celu rozwój zawodowy i podnoszenie kwalifikacji swoich pracowników poprzez ich udział w szkoleniach zewnętrznych oraz system szkoleń wewnętrznych.

Ryzyko związane z obsługą celną klientów.

Świadczone przez Emitenta usługi agencji celnej obarczone są ryzykiem związanym z brakiem uzyskania zapłaty za należności celne przez Klientów. Na podstawie art. 201 Rozporządzenia Rady (EWG) nr 2913/92 z dnia 12 października 1992 roku ustanawiającego Wspólnotowy Kodeks Celny Emitent świadczący usługi agencji celnej jest podmiotem zobowiązany do zapłaty długu celnego, który powstaje w chwili przyjęcia zgłoszenia celnego.

Zgodnie z przepisami Wspólnotowego Kodeksu Celnego Emitent jako zgłaszający towar do odprawy celnej w charakterze przedstawiciela pośredniego pozostaje, w zakresie długu celnego, dłużnikiem solidarnym z Kontrahentem zlecającym wykonanie usługi.

To niebezpieczeństwo niwelowane jest co do zasady wymaganiami przedpłat należności celno-podatkowych wynikających ze zgłaszania towarów do właściwej procedury celnej przy obsłudze nowych, niezwyfikowanych Klientów, zgodnie z zasadami ustalonymi obowiązującą Procedurą Przyznawania Limitów Kredytowych. Dodatkowo Emitent ograniczył do minimum sytuacje realizowania odpraw celnych w charakterze przedstawiciela pośredniego. Taka sytuacja występuje tylko i wyłącznie w przypadku kilku klientów Spółki o stabilnej i ugruntowanej sytuacji finansowej i pozycji rynkowej.

Ryzyko związane z dokonywaniem transakcji z podmiotami powiązanymi.

Emitent dokonuje transakcji z podmiotami powiązanymi. Transakcje te polegają na świadczeniu przez podmiot powiązany Baltic Finance Consulting Sp. z o.o. na rzecz Emitenta usług księgowych oraz przez Loconi Intermodal S.A. usług przewozów intermodalnych.

W polskich warunkach przy zawieraniu transakcji z podmiotami powiązаныmi istnieje ryzyko zakwestionowania przez organy skarbowe cen stosowanych przez poszczególne podmioty powiązane. W celu ograniczenia ryzyka Emitent ma opracowaną dokumentację podatkową cen transferowych, która podlega bieżącej aktualizacji. Prowadzenie przedmiotowej dokumentacji związane jest z wykazaniem, iż ceny stosowane przez Emitenta i poszczególne podmioty powiązane nie odbiegają znacząco od cen rynkowych.

Ryzyko związane z realizacją strategii.

Efektywność działania, mierzona wielkością zysków i poziomem rentowności, zależy od zdolności Emitenta do określenia i realizowania strategii, która będzie skuteczna w długim horyzoncie czasowym. Ewentualne podjęcie nietrafionych decyzji, wynikających z dokonania niewłaściwej oceny sytuacji lub niezdolność przystosowania się Emitenta do dynamicznie zmieniających się warunków rynkowych oznaczać może nieprzewidziane, negatywne skutki finansowe.

W celu zminimalizowania ryzyka wystąpienia takiego zagrożenia prowadzona jest ciągła bieżąca analiza sytuacji rynkowej oraz wszystkich czynników mających wpływ na realizację przyjętej strategii tak, aby możliwe było jak najbardziej precyzyjne określenie kierunku i charakteru zmian otoczenia rynkowego, a co za tym idzie – dostosowania strategii do tych zmian. Wsparciem dla tego procesu są wdrożone przez Emitenta narzędzia do sprawozdawczości zarządczej, pozwalające na bieżąco monitorować realizację założonych celów strategicznych.

Ryzyko wynikające z powiązań rodzinnych pomiędzy członkami Zarządu Emitenta, a członkami Rady Nadzorczej.

Inwestorzy powinni wziąć także pod uwagę fakt, iż Pani Wiktoria Bąk, która zasiada w Radzie Nadzorczej Emitenta pozostaje w I stopniu pokrewieństwa w linii prostej wobec Pana Wiktora Bąka – Wiceprezesa Zarządu oraz Akcjonariusza, a Pani Apolonia Piekart – członek Rady Nadzorczej Emitenta pozostaje w I stopniu pokrewieństwa wobec Pana Wiktora Bąk oraz w II stopniu powinowactwa wobec Pani Wiktorii Bąk, co nie wyklucza potencjalnej możliwości wzajemnego wpływania na decyzję tych osób podczas wykonywania zawodowych obowiązków. Należy jednak pamiętać, iż przeciwdziałaniu takiej sytuacji służą przepisy Kodeksu Spółek Handlowych, które ustanawiają zasadę kolegalności działania Rady Nadzorczej, a także zakazują wydawania Zarządowi wiążących poleceń przez Radę Nadzorczą.

13.4 Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego

Spółka ATC Cargo S.A. stosuje ład korporacyjny, na który składają się zasady zawarte w Załączniku Nr 1 do Uchwały Nr 795/2008 Zarządu Giełdy z dnia 31 października 2008 r. „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”, zmienione Uchwałą Nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 r. w sprawie zmiany dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”. Szczegółowe informacje dotyczące stosowanych przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego przedstawione zostaną w odrębnym punkcie „Informacja o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego” raportu rocznego Spółki.

13.5 Wskazanie istotnych postępowań dotyczących Spółki toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Aktualnie z udziałem Spółki prowadzone są postępowania przed sądami oraz organami administracji publicznej, jednakże w ocenie Emitenta żadne z nich nie ma charakteru istotnego. W sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2019 roku stan odpisu aktualizującego na należności handlowe wyniósł 339 243,32 zł.

13.6 Zaciągnięte i wypowiedziane w 2019 roku umowy dotyczące kredytów i pożyczek, z podaniem co najmniej ich kwoty, rodzaju i wysokości stopy procentowej, waluty i terminu wymagalności

Informacje dotyczące kredytów zawiera nota nr 39 do sprawozdania finansowego Spółki.

13.7 Objaśnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie rocznym, a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na 2019 roku

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2019 rok.

13.8 Informacje o nabyciu udziałów (akcji) własnych, a w szczególności celu ich nabycia, liczbie wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia

W 2019 roku spółka ATC Cargo S.A. nie nabywała akcji własnych.

13.9 Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:

- a) ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka,**
- b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.**

ATC Cargo S.A. dokonuje zakupu usług od armatorów i agentów zagranicznych oraz otrzymuje należności w walutach obcych od kontrahentów krajowych i zagranicznych. Aby ograniczyć ryzyko walutowe Spółka stosuje transakcje zabezpieczające (forward), których celem jest ograniczenie ryzyka zmiany kursu walutowego na zawartym kontrakcie sprzedaży w walucie obcej. Spółka zabezpiecza pozycję netto, tzn. różnicę pomiędzy wystawionymi w walucie obcej fakturami sprzedaży, a fakturami zakupu.

ATC Cargo S.A. dnia 11 lutego 2014 r. otrzymał numer LEI nadany przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. stając się uczestnikiem systemu LEI. Celem globalnego systemu LEI jest budowanie stabilności na światowych rynkach finansowych poprzez poprawę zarządzania ryzykiem i ocenę ryzyka w firmach, ułatwienie wykrywania nadużyć finansowych, poprawę jakości i dokładności danych finansowych, obniżenie kosztów identyfikacji podmiotów, obniżenie kosztów związanych z raportowaniem do różnych organów nadzorczych poprzez ułatwienie agregacji danych finansowych. Posiadanie numeru LEI jest niezbędne w celu raportowania do repozytoriów transakcji w świetle Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 648/2012 z dnia 4 lipca 2012 roku w sprawie instrumentów pochodnych będących przedmiotem obrotu poza rynkiem regulowanym, kontrahentów centralnych i repozytoriów transakcji.

Sytuacja płatnicza potencjalnych nowych klientów jest każdorazowo weryfikowana i sprawdzana za pomocą raportów agencji ratingowych. Uzyskane w ten sposób informacje stanowią podstawę do przyznania klientowi odroczenia terminu płatności za zrealizowane przez Emitenta usługi oraz ustalenia okresu odroczenia płatności. Emitent stosuje rozwiązania prawne pozwalające na należyte zabezpieczenie się przed niewypłacalnością klientów. Ponadto Emitent pracuje ze sprawdzonymi i zweryfikowanymi podmiotami, mającymi stałe ciągi ładunkowe, co związane jest z wysokim prawdopodobieństwem, iż Emitent zawsze będzie mógł zaspokoić swoje potrzeby płatnicze względem poszczególnych odbiorców nieterminowo regulujących zobowiązania w ramach przysługującego mu prawa zastawu na ładunku. Emitent posiada stosowne rozwiązania systemowe pozwalające mu na stałe monitorowanie terminowości w płatnościach danego klienta oraz wolumenu świadczonych dla niego usług w toku współpracy, a także umożliwiające weryfikację sytuacji prawno – finansowej klienta przed podjęciem z nim współpracy celem wyboru odpowiedniej formy współpracy zabezpieczającej interesy Emitenta.

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń według zasad określonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674 wraz z późn. zm.).

Szczegółowe informacje o instrumentach finansowych zawierają noty nr 81-93 do sprawozdania finansowego Spółki.

13.10. Ocena zarządzania zasobami finansowymi, ze szczególnym uwzględnieniem zdolności wywiązania się z zaciągniętych zobowiązań oraz określenie ewentualnych zagrożeń i działań, jakie Spółka podjęła lub zamierza podjąć w celu przeciwdziałania tym zagrożeniom

Na dzień sporządzenia sprawozdania Spółka korzysta z linii kredytowej Banku Pekao S.A. oraz ING Banku Śląskiego S.A. Spółka posiada ponadto limity na zawieranie transakcji zabezpieczających w Banku Pekao S.A., ING Banku Śląskim S.A. oraz Banku BGŻ BNP Paribas S.A.

Na sytuację finansową Emitenta wpływ ma ryzyko płynności finansowej, czyli niepozyskanie dostatecznego finansowania z tytułu umów kredytowych. Ryzyko to może powodować brak dostatecznych środków pieniężnych na sfinansowanie zakupu usług zewnętrznych: kosztów armatorskich i transportowych, obsługi portowej, opłat kontrolnych, weterynaryjnych itp.

Emitent skutecznie przeciwdziała ryzyku finansowemu poprzez dywersyfikację źródeł finansowania. Ponadto Emitent podejmuje działania pozwalające na zachowanie równowagi pomiędzy uzyskiwaniem przychodów z tytułu świadczonych usług a regulowaniem należności wobec swoich dostawców. W spółce istnieje również skuteczny system windykacji.

W przypadku znacznego przekroczenia przez Klienta Spółki terminu płatności, Emitent podejmuje zdecydowane działania zmierzające do odzyskania należnej mu wierzytelności włącznie z kierowaniem sprawy na drogę postępowania sądowego. Dodatkowo Emitent wdrożył w Spółce procedurę przyznawania limitów kredytowych swoim kontrahentom, która przewiduje przyznawanie odroczonej terminowości płatności tylko i wyłącznie klientom sprawdzonym i zweryfikowanym o stabilnej sytuacji finansowej.

Przedstawione działania w należyty sposób zabezpieczają Emitenta przed ryzykiem utraty płynności.

13.11 *Możliwość realizacji zamierzeń inwestycyjnych, w tym inwestycji kapitałowych, w porównaniu do wielkości posiadanych środków, z uwzględnieniem możliwości zmian w strukturze finansowania tej działalności*

Zarząd Emitenta nie widzi ryzyka związanego z realizacją zamierzeń inwestycyjnych.

13.12 *Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju*

ATC Cargo S.A. nie prowadzi działań w dziedzinie badań i rozwoju.

Gdynia, dnia 29 maja 2020 roku

Artur Jadeszko
Prezes Zarządu

Wiktor Bąk
Wiceprezes Zarządu

Marcin Karczewski
Wiceprezes Zarządu

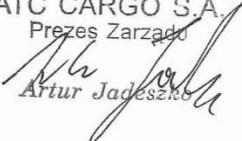
Oświadczenia Zarządu




Gdynia, dnia 25 maja 2020 roku

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Działając w imieniu ATC Cargo S.A. z siedzibą w Gdyni, niniejszym oświadczamy, iż według naszej najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe ATC Cargo S.A. za rok obrotowy 2019 i dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U.2019.351 t.j.) oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności ATC Cargo S.A. zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

ATC CARGO S.A.
Prezes Zarządu

Artur Jadeszko

ATC CARGO S.A.
Wiceprezes Zarządu

Wiktor Bąk

ATC CARGO S.A.
Wiceprezes Zarządu

Marcin Karczewski

Gdynia, dnia 25 maja 2020 roku

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Działając w imieniu ATC Cargo S.A. z siedzibą w Gdyni, niniejszym oświadczamy, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych PRO Audyტ Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego ATC Cargo S.A. za rok obrotowy 2019, został wybrany przez Spółkę zgodnie z przepisami prawa, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, a także, że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania przedmiotowego sprawozdania finansowego, spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

ATC CARGO S.A.
Prezes Zarządu

Artur Jurek
Artur Jurek

ATC CARGO S.A.
Wiceprezes Zarządu

Wiktor Bąk
Wiktor Bąk

ATC CARGO S.A.
Wiceprezes Zarządu

Marcin Karczewski
Marcin Karczewski

ATC Cargo Spółka Akcyjna, z siedzibą w Gdyni, ul. Polska 13A, 81-339 Gdynia,
Sąd Rejonowy Gdańsk Północ w Gdańsku VIII Wydział KRS 0000303741, NIP:958-153-10-10, REGON: 220262540,
Wysokość kapitału zakładowego: 663 093,60 zł (w całości wpłacony).



Worldwide Logistics Group



Sprawozdanie biegłego rewidenta





ATC CARGO S.A.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania sprawozdania finansowego za okres od
1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku

Poznań, 29 maja 2020 roku



PROFESJONALIŚCI
W AUDYCIE

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej ATC CARGO S.A.**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku****Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **ATC CARGO S.A.** („Spółka”) z siedzibą w Gdyni, przy ulicy Polskiej 13A (81-339 Gdynia), które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 r. poz. 351, 1495, 1571, 1655, 1680, z 2020 r. poz. 568) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz Statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3589/54/2019 z dnia 7 maja 2019 w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z)) oraz 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2019 r. poz. 1421, 1571, 2200, 2217, z 2020 r. poz. 568). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2020 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi – zdarzenie po zakończeniu okresu sprawozdawczego

Zwracamy uwagę, iż w Sprawozdaniu z działalności Zarząd opisał zdarzenia po dniu bilansowym, związane z pandemią koronawirusa COVID-19.

Zwracamy uwagę, że na moment sporządzenia sprawozdania z badania sytuacja związana rozszerzaniem się pandemii koronawirusa COVID-19 ulega ciągłej zmianie, możliwy jest szereg scenariuszy i nie można przewidzieć jej przyszłych skutków na globalną gospodarkę, a co za tym idzie na przyszłą działalność Spółki. Przyjęte przez Zarząd Spółki założenia i szacunki dotyczące faktycznych i potencjalnych skutków rozszerzania się pandemii koronawirusa COVID-19 mogą ulec zmianie na skutek przyszłych wydarzeń, których na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie można przewidzieć, co skutkuje tym, iż ocena Zarządu Spółki dotycząca tych ryzyk jest obciążona znaczną niepewnością.

Nasza opinia nie zawiera modyfikacji odnośnie tej kwestii.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości i przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka.

Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p>Przychody ze sprzedaży</p> <p>Przychody ze sprzedaży prezentowane przez Spółkę w rachunku zysków i strat wynikają w istotnej części z wyceny niezakończonych na dzień bilansowy umów o świadczenie usług spedycji morskiej.</p>	<p>Nasze procedury obejmowały między innymi:</p> <p>W ramach przeprowadzonego badania, w odpowiedzi na ryzyko zniekształcenia przychodów netto z tytułu wyceny niezakończonych umów o świadczenie usług spedycji morskiej:</p> <ul style="list-style-type: none"> – dokonaliśmy analizy metodyki stosowanej przez Spółkę w zakresie wyceny niezakończonych umów o świadczenie usług spedycji morskiej, – zweryfikowaliśmy poprawność merytoryczną i techniczną przygotowanych przez Spółkę modeli rozliczenia poszczególnych umów, – dla każdego z badanych kontraktów w ramach próby zweryfikowaliśmy umowę/zlecenie wykonania usługi. <p>Nasze prace potwierdziły prawidłowość ustalenia przychodów z tytułu wyceny niezakończonych na dzień bilansowy umów o świadczenie usług spedycji morskiej.</p>

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej,

finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umowy, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności. Ujawnienie (jeżeli ma to zastosowanie) spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;

- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Zarządowi informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki wraz z wyodrębnionymi częściami spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Michał Czerniak, działający w imieniu **PRO AUDYT sp. z o.o.** z siedzibą w Poznaniu, przy ulicy Zjazd 2/4 (60-653 Poznań), wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3931, w imieniu, której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Podpisany certyfikatem wystawionym dla
Michał Czerniak (Certyfikat kwalifikowany).
Utworzony w dniu: 2020-05-29 14:39:53
+0200

Michał Czerniak
Prezes Zarządu
Kluczowy biegły rewident
Numer ewidencyjny 10170

Poznań; 29 maja 2020 roku

Informacja o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego



Oświadczenie Spółki w przedmiocie przestrzegania przez ATC Cargo S.A. „Dobrych praktyk spółek notowanych na NewConnect”			
Lp.	Zasada	Stosowanie przez Spółkę	Komentarz Zarządu
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	Tak	Emitent stosuje przedmiotową praktykę z pominięciem rejestrowania, transmisji i upubliczniania obrad Walnego Zgromadzenia, gdyż w opinii Emitenta stosowanie powyższej praktyki nie przyniesie wymiernych korzyści w porównaniu do przewidywanych kosztów wprowadzenia tej zasady do praktyki postępowania.
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	Tak	
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	Tak	
	3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	Tak	
	3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	Tak	
	3.3. opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	Tak	
	3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki,	Tak	
3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	Tak		

3.6. dokumenty korporacyjne spółki,	Tak	
3.7. zarys planów strategicznych spółki,	Tak	
3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku, gdy emitent publikuje prognozy),	Tak	
3.9. strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	Tak	
3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	Tak	
3.11. (skreślony)		
3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe,	Tak	
3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	Tak	
3.14. informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	Tak	
3.15. (skreślony)		
3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	Tak	
3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	Tak	
3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	Tak	
3.19. informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy	Tak	

	ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,		
	3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	Tak	
	3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	Tak	
	3.22. (skreślony)		
	Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	Tak	
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	Tak	
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .	Tak	
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	Tak	
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez	Tak	

	Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.		
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	Tak	
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: 9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	Tak	Zgodnie z informacją dodatkową (dodatkowe informacje i objaśnienia) podawanie informacji o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacanych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających lub administrujących spółek handlowych – dla każdej grupy osobno – za rok obrotowy jest obowiązkowe
	9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	Nie	Kwestia wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy jest uregulowana w umowie o współpracy zawartej pomiędzy Emitentem a Autoryzowanym Doradcą i jest sprawą poufną. Emitent nie może publikować takich danych bez zgody Autoryzowanego Doradcy.
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	Tak	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	Nie	W związku z niedostatecznym zainteresowaniem inwestorów indywidualnych, spotkania z inwestorami, analitykami, mediami Spółka organizuje w miarę zgłaszanych potrzeb w tym zakresie.
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	Tak	

13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	Tak	
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	Tak	
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	Tak	
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	Tak	
16.	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: • informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,	Nie	Spółka nie publikuje raportów miesięcznych. W ocenie Emitenta publikowane przez Spółkę raporty kwartalne w sposób wystarczający zapewniają informację o Emitencie dla inwestorów i akcjonariuszy, gdyż zawierają pełne dane bilansowe oraz pełen rachunek zysków i strat.

	<ul style="list-style-type: none"> • zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, • informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, • kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego. 		
16a.	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	Tak	
17.	(skreślony)		



ATC Cargo S.A.

ul. Polska 13A, 81-339 Gdynia
Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ
Wydział VIII Gospodarczy KRS

KRS: 0000303741

NIP: 9581531010

REGON: 220262540

Tel.: +48 58 621 39 41

Fax: +48 58 621 39 69

E-mail: atc@atc-cargo.pl

ATCARGO[®]
PERFECT LOGISTICS