



# Raport roczny ATC Cargo S.A. za rok 2023

## Spis treści

---

<b>List do akcjonariuszy</b>	<b>3</b>
<b>Podstawowe pozycje sprawozdania finansowego przeliczone na euro</b>	<b>5</b>
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
<b>Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023</b>	<b>9</b>
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
<b>Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2023</b>	<b>57</b>
<b>Oświadczenia Zarządu</b>	<b>90</b>
<b>Sprawozdanie biegłego rewidenta</b>	<b>93</b>
<b>Informacja o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego</b>	<b>101</b>

# List do akcjonariuszy

---

Szanowni Państwo, Akcjonariusze, Inwestorzy,

Mamy zaszczyt oddać Państwu raport roczny prezentujący wyniki finansowe ATC Cargo S.A. oraz najważniejsze informacje dotyczące działalności Spółki w 2023 roku.

Miniony rok był rokiem charakteryzującym się spadkiem stawek za fracht morski oraz wzmożoną konkurencją w branży w której działa ATC Cargo, co wynikało w przeważającej mierze z mniejszej ilości ładunków do obsługi na rynku. Warto jednak zaznaczyć, że Emitent podjął skuteczne działania by nie tylko utrzymać wolumen obsługiwanych TEU z roku poprzedniego, ale zwiększył ich poziom o około 20% porównując rok 2023 do 2022 roku. Tym samym, Spółka umocniła swoją pozycję w branży jako lider logistyki kontenerowej w Polsce podczas, gdy, zgodnie z dostępnymi danymi, przeładunki w polskich portach nieznacznie spadły jeśli porównać wyżej wymienione lata.

W 2023 roku do Zarządu Emitenta dołączył Pan Michał Kierśnikiewicz, który dotychczas jako dyrektor zarządzający był zaangażowany w kwestie handlowe i operacyjne dotyczące działalności kontenerowej, drogowej, lotniczej oraz logistyki kontraktowej Spółki.

Pomimo wyzwań które przyniósł 2023 rok, w tym dynamicznie spadających stawek za przewozy morskie, dzięki umiejętnej i konsekwentnie realizowanej przez ostatnie lata strategii, Spółka osiągnęła satysfakcjonujące wyniki finansowe. Dzięki zaawansowanym narzędziom IT nad którymi ATC Cargo pracowało przez ostatnie lata oraz optymalizacji i uporządkowaniu procesów wewnętrznych Spółka była w stanie obsłużyć znacząco większy wolumen bez konieczności proporcjonalnego zwiększania zatrudniania pracowników działów operacyjnych. Jednocześnie Emitent skupił się na wzmocnieniu zespołu w zakresie działu handlowego oraz w zakresie rozwoju, którego celem jest pozyskiwanie nowych klientów i biznesów. Spółka rozszerzyła swoje działania handlowe i marketingowe, m.in. w zakresie zwiększonego udziału w międzynarodowych oraz krajowych konferencjach i targach, a także przygotowując nową strategię marketingową na 2024 rok, obejmującą m.in. nowe logo, które zostało zaprezentowane na początku 2024 roku oraz opartą o nie identyfikację wizualną marki ATC Cargo S.A.

Dzięki dynamicznej reakcji Zarządu w odpowiedzi na czynniki rynkowe, optymalizacji procesów oraz wzmożonym działaniom handlowym ATC Cargo S.A. udało się wypracować zadowalające wyniki, zwłaszcza na tle branży w której działa. Przychody Spółki wyniosły 326 049 975,30 złotych, zaś zysk netto 11 188 339,03 złotych. EBITDA za 2023 rok wyniosła ponad 15 mln złotych.

Wobec zmienności uwarunkowań rynkowych głównymi celami Spółki na rok 2024 pozostaje nadal kontynuacja działań mających na celu zwiększenie jej rentowności, a także przede wszystkim rozwój portfolio usług świadczonych przez Spółkę oraz wdrażanie nowych projektów, pozyskiwanie nowych klientów, w tym z innych branż aniżeli obsługiwane dotychczas.

Z poważaniem,

Marcin Karczewski  
Prezes Zarządu

Wiktor Bąk  
Wiceprezes Zarządu

Michał Kierśnikiewicz  
Członek Zarządu



## Podstawowe pozycje sprawozdania finansowego przeliczone na EURO

\* dane przeliczone wg kursu średniego NBP z dnia 29 grudnia 2023 roku (tabela nr 251/A/NBP)

## Bilans przeliczony na EURO

AKTYWA	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	euro	euro
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>4 181 328,28</b>	<b>3 828 587,26</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	770 552,23	828 338,51
II. Rzeczowe aktywa trwałe	896 851,84	603 633,03
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	2 385 585,89	2 185 763,04
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	128 338,32	210 852,68
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>19 648 353,11</b>	<b>22 495 157,19</b>
I. Zapasy	1 919 788,25	1 124 465,19
II. Należności krótkoterminowe	9 880 456,80	9 979 266,52
III. Inwestycje krótkoterminowe	7 731 010,65	11 282 145,15
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	117 097,41	109 280,33
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały akcje własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>23 829 681,39</b>	<b>26 323 744,45</b>

PASywa	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	euro	euro
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>14 612 403,34</b>	<b>15 403 142,65</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	152 505,43	141 387,58
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	5 721 024,39	5 303 954,04
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	6 165 658,48	4 390 669,01
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	2 573 215,05	5 567 132,03
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>9 217 278,05</b>	<b>10 920 601,80</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	762 815,49	1 178 651,91
II. Zobowiązania długoterminowe	334 375,34	89 623,83
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 826 961,80	9 278 661,33
IV. Rozliczenia międzyokresowe	293 125,43	373 664,75
<b>Pasywa razem</b>	<b>23 829 681,39</b>	<b>26 323 744,45</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wersja porównawcza) przeliczony na EURO za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wersja porównawcza)	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	euro	euro
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>74 988 494,78</b>	<b>106 670 222,87</b>
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	74 988 494,78	106 670 222,87
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	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>71 942 279,45</b>	<b>99 732 291,25</b>
I. Amortyzacja	459 510,28	414 182,19
II. Zużycie materiałów i energii	337 634,71	300 846,69
III. Usługi obce	65 035 022,61	93 921 526,72
IV. Podatki i opłaty, w tym:	72 577,77	44 993,47
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	4 440 975,63	3 910 306,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -emerytalne	1 003 762,55	774 896,78
– emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	592 795,89	365 538,47
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>3 046 215,33</b>	<b>6 937 931,62</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>177 449,72</b>	<b>238 436,92</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 267,11	6 932,76
II. Dotacje	89 802,26	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	28 006,34	16 744,67
IV. Inne przychody operacyjne	58 374,01	214 759,50
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>152 885,22</b>	<b>267 551,54</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	75 187,97	108 403,56
III. Inne koszty operacyjne	77 697,25	159 147,98
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>3 070 779,83</b>	<b>6 908 817,01</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>373 901,84</b>	<b>250 097,39</b>
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:	278 980,24	170 643,68
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	94 921,60	79 453,71
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>338 078,40</b>	<b>178 293,39</b>
I. Odsetki, w tym:	121 041,96	88 739,85
– 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 aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	217 036,44	89 553,53
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>3 106 603,27</b>	<b>6 980 621,01</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>533 388,22</b>	<b>1 413 488,99</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>2 573 215,05</b>	<b>5 567 132,03</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wersja kalkulacyjna) przeliczony na EURO za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wersja kalkulacyjna)	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	euro	euro
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>74 988 494,78</b>	<b>106 670 222,87</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	74 988 494,78	106 670 222,87
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>62 299 244,18</b>	<b>91 903 825,04</b>
- jednostkom powiązany	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	62 299 244,18	91 903 825,04
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>12 689 250,60</b>	<b>14 766 397,83</b>
<b>D. Koszty sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>9 643 035,27</b>	<b>7 828 466,21</b>
<b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>3 046 215,33</b>	<b>6 937 931,62</b>
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>177 449,72</b>	<b>238 436,92</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 267,11	6 932,76
II. Dotacje	89 802,26	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	28 006,34	16 744,67
IV. Inne przychody operacyjne	58 374,01	214 759,50
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>152 885,22</b>	<b>267 551,54</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	75 187,97	108 403,56
III. Inne koszty operacyjne	77 697,25	159 147,98
<b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>3 070 779,83</b>	<b>6 908 817,01</b>
<b>J. Przychody finansowe</b>	<b>373 901,84</b>	<b>250 097,39</b>
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:	278 980,24	170 643,68
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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	94 921,60	79 453,71
<b>K. Koszty finansowe</b>	<b>338 078,40</b>	<b>178 293,39</b>
I. Odsetki, w tym:	121 041,96	88 739,85
- 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	217 036,44	89 553,53
<b>L. Zysk (strata) brutto (L±M)</b>	<b>3 106 603,27</b>	<b>6 980 621,01</b>
<b>M. Podatek dochodowy</b>	<b>533 388,22</b>	<b>1 413 488,99</b>
<b>N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O. Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>	<b>2 573 215,05</b>	<b>5 567 132,03</b>



# Sprawozdanie finansowe za rok 2023



## 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. 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 01-01-2023 do 31-12-2023 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 2 000 zł obciążają koszty działalności zużycia materiałów 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 10%; 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 podlega 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/2023). 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 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.

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

---

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

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.

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

---

j) **Wynik finansowy**

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. 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 towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim: usługi transportu, 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 finansowego.

**BILANS na 31 grudnia 2023 r. w zł**

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2023	31.12.2022
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>18 180 415,35</b>	<b>17 955 691,40</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1</b>	<b>3 350 361,11</b>	<b>3 884 824,80</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2. Wartość firmy	5	0,05	36 618,83
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	3 350 361,06	3 725 255,97
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	122 950,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2,7-8</b>	<b>3 899 511,79</b>	<b>2 830 978,53</b>
1. Środki trwałe	2	3 899 511,79	2 830 978,53
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	182 579,44	182 579,44
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	365 244,17	413 407,33
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	436 350,15	535 784,08
d) środki transportu	-	2 567 590,68	1 203 899,30
e) inne środki trwałe	-	347 747,35	495 308,38
2. Środki trwałe w budowie	54	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>17</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-	-
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>9</b>	<b>10 372 527,45</b>	<b>10 251 010,07</b>
1. Nieruchomości	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	10 372 527,45	10 251 010,07
a) w jednostkach powiązanych	10	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	9	8 892 492,58	8 410 902,58
- udziały lub akcje	-	683 190,66	683 190,66
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	8 209 301,92	7 727 711,92
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	11	1 480 034,87	1 840 107,49
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	1 480 034,87	1 840 107,49
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>30</b>	<b>558 015,00</b>	<b>988 878,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37	558 015,00	988 878,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-

**Sprawozdanie finansowe 01.01. - 31.12.2023 r. ATC Cargo S.A.**

<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	-	<b>85 431 039,34</b>	<b>105 500 037,71</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>50</b>	<b>8 347 239,29</b>	<b>5 273 629,29</b>
1. Materiały	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	8 261 570,88	5 057 872,81
3. Produkty gotowe	-	-	-
4. Towary	-	41 209,88	63 186,51
5. Zaliczki na dostawy	-	44 458,53	152 569,97
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>16,18-20</b>	<b>42 960 226,18</b>	<b>46 801 762,05</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	<b>18</b>	42 960 226,18	46 801 762,05
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	33 945 480,11	42 055 194,77
- do 12 miesięcy	-	33 945 480,11	42 055 194,77
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	-	6 004 962,09	758 860,17
c) inne	-	3 009 783,98	3 987 707,11
d) dochodzone na drodze sądowej	<b>20</b>	-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>12-15</b>	<b>33 614 434,32</b>	<b>52 912 132,54</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	33 614 434,32	52 912 132,54
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	<b>14</b>	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	-	33 614 434,32	52 912 132,54
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	25 177 818,55	36 730 807,92
- inne środki pieniężne	-	8 436 615,77	16 181 324,62
- inne aktywa pieniężne	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>31</b>	<b>509 139,55</b>	<b>512 513,83</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		-	-
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		-	-
<b>AKTYWA OGÓŁEM</b>		<b>103 611 454,69</b>	<b>123 455 729,11</b>

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2023	31.12.2022
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>21-26</b>	<b>63 534 729,74</b>	<b>72 239 198,71</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	21-22	663 093,60	663 093,60
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	23	24 875 014,05	24 875 014,05
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	26 808 283,06	20 591 798,57
tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	26 808 283,06	20 591 798,57
na udziały (akcje) własne	-	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-
VIII. Zysk (strata) netto	26	11 188 339,03	26 109 292,49
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	-	40 076 724,95	51 216 530,40
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>27</b>	<b>3 316 721,73</b>	<b>5 527 759,57</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38	641 702,00	590 906,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-
- długoterminowa	-	-	-
- krótkoterminowa	-	-	-
3. Pozostałe rezerwy	27	2 675 019,73	4 936 853,57
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	2 675 019,73	4 936 853,57
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>33,34,36</b>	<b>1 453 863,96</b>	<b>420 326,78</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	1 453 863,96	420 326,78
a) kredyty i pożyczki	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	41	1 453 863,96	420 326,78
d) inne	-	-	-
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>39</b>	<b>34 031 629,89</b>	<b>43 515 993,76</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- 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. - 31.12.2023 r. ATC Cargo S.A.**

---

3. Wobec pozostałych jednostek	-	33 944 660,54	43 429 611,00
a) kredyty i pożyczki	<b>40</b>	1 459 367,20	1 366 165,11
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	<b>41</b>	842 976,60	790 673,95
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>39</b>	27 371 890,53	32 710 837,77
- do 12 miesięcy	-	27 371 890,53	32 710 837,77
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	3 862 814,40	6 949 420,24
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-	-
i) inne	-	407 611,81	1 612 513,93
4. Fundusze specjalne	-	86 969,35	86 382,76
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>32</b>	1 274 509,37	1 752 450,29
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	1 274 509,37	1 752 450,29
- długoterminowe	-	796 568,45	1 274 509,37
- krótkoterminowe	-	477 940,92	477 940,92
<b>PASYWA OGÓŁEM</b>	-	<b>103 611 454,69</b>	<b>123 455 729,11</b>

---



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. w zł**

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2023	31.12.2022
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW</b>	<b>42,45</b>	<b>326 049 975,30</b>	<b>500 272 678,23</b>
- od jednostek powiązanych	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	326 049 975,30	500 272 678,23
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-
<b>B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW</b>	<b>46</b>	<b>270 877 113,68</b>	<b>431 019 749,06</b>
- jednostkom powiązanym	-	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	270 877 113,68	431 019 749,06
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-
<b>C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-</b>	<b>55 172 861,62</b>	<b>69 252 929,17</b>
<b>D. KOSZTY SPRZEDAŻY</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU</b>	<b>-</b>	<b>41 927 917,35</b>	<b>36 714 723,66</b>
<b>F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)</b>	<b>-</b>	<b>13 244 944,27</b>	<b>32 538 205,51</b>
<b>G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>43</b>	<b>771 551,40</b>	<b>1 118 245,33</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	5 509,38	32 513,94
II. Dotacje	-	390 460,24	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	121 771,58	78 530,82
IV. Inne przychody operacyjne	-	253 810,20	1 007 200,57
<b>H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>47</b>	<b>664 744,95</b>	<b>1 254 789,96</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	326 917,30	508 401,86
III. Inne koszty operacyjne	-	337 827,65	746 388,10
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)</b>	<b>-</b>	<b>13 351 750,72</b>	<b>32 401 660,88</b>
<b>J. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>48</b>	<b>1 625 725,19</b>	<b>1 172 931,76</b>
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:	-	1 213 006,07	800 301,79
- od jednostek powiązanych	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
V. Inne	-	412 719,12	372 629,97
<b>K. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>49</b>	<b>1 469 964,88</b>	<b>836 178,15</b>
I. Odsetki, w tym:	-	526 290,44	416 181,03
- dla jednostek powiązanych	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
IV. Inne	-	943 674,44	419 997,12
<b>L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)</b>	<b>-</b>	<b>13 507 511,03</b>	<b>32 738 414,49</b>
<b>M. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>53</b>	<b>2 319 172,00</b>	<b>6 629 122,00</b>
<b>N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)</b>	<b>-</b>	<b>11 188 339,03</b>	<b>26 109 292,49</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. w zł**

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2023	31.12.2022
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>	<b>42,45</b>	<b>326 049 975,30</b>	<b>500 272 678,23</b>
- od jednostek powiązanych	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	326 049 975,30	500 272 678,23
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>46</b>	<b>312 805 031,03</b>	<b>467 734 472,72</b>
I. Amortyzacja	-	1 997 950,70	1 942 473,04
II. Zużycie materiałów i energii	-	1 468 035,73	1 410 940,91
III. Usługi obce	-	282 772 278,30	440 482 568,18
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-	315 568,15	211 014,86
- podatek akcyzowy	-	-	-
V. Wynagrodzenia	-	19 309 362,05	18 338 948,44
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	4 364 359,55	3 634 188,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-	2 577 476,55	1 714 338,88
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-</b>	<b>13 244 944,27</b>	<b>32 538 205,51</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>43</b>	<b>771 551,40</b>	<b>1 118 245,33</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	5 509,38	32 513,94
II. Dotacje	-	390 460,24	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	121 771,58	78 530,82
IV. Inne przychody operacyjne	-	253 810,20	1 007 200,57
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>47</b>	<b>664 744,95</b>	<b>1 254 789,96</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	326 917,30	508 401,86
III. Inne koszty operacyjne	-	337 827,65	746 388,10
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>-</b>	<b>13 351 750,72</b>	<b>32 401 660,88</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>48</b>	<b>1 625 725,19</b>	<b>1 172 931,76</b>
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:	-	1 213 006,07	800 301,79
- od jednostek powiązanych	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
V. Inne	-	412 719,12	372 629,97
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>49</b>	<b>1 469 964,88</b>	<b>836 178,15</b>
I. Odsetki, w tym:	-	526 290,44	416 181,03
- dla jednostek powiązanych	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
IV. Inne	-	943 674,44	419 997,12
<b>I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)</b>	<b>-</b>	<b>13 507 511,03</b>	<b>32 738 414,49</b>
<b>J. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>53</b>	<b>2 319 172,00</b>	<b>6 629 122,00</b>
<b>K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)</b>	<b>-</b>	<b>11 188 339,03</b>	<b>26 109 292,49</b>

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**  
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>72 239 198,71</b>	<b>46 129 906,22</b>
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>72 239 198,71</b>	<b>46 129 906,22</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>663 093,60</b>	<b>663 093,60</b>
<b>1.1. Zmiany kapitału podstawowego</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia akcji	-	-
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>663 093,60</b>	<b>663 093,60</b>
<b>2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
<b>2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
<b>3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>24 875 014,05</b>	<b>24 875 014,05</b>
<b>4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
<b>4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>24 875 014,05</b>	<b>24 875 014,05</b>
<b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
<b>5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Sprawozdanie finansowe 01.01. - 31.12.2023 r. ATC Cargo S.A.**

6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	20 591 798,57	-	
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	6 216 484,49	-	
a) zwiększenie (z tytułu)	6 216 484,49	-	
			20 591 798,57
			20 591 798,57
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	20 591 798,57
	-	-	-
	-	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	26 808 283,06	-	
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	26 109 292,49	20 591 798,57	
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	26 109 292,49	20 591 798,57	
- korekty błędów podstawowych	-	-	
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	20 591 798,57	
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	26 109 292,49	20 591 798,57	
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-	26 109 292,49	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	26 109 292,49	-
- przeniesienie zysku na kapitał zapasowy / rezerwowy	6 216 484,49	20 591 798,57	
- wypłata dywidendy	19 892 808,00	-	
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	11 188 339,03	26 109 292,49	
a) zysk netto	11 188 339,03	26 109 292,49	
b) strata netto			
c) odpisy z zysku	-	-	
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>63 534 729,74</b>	<b>72 239 198,71</b>	
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku</b>	<b>63 534 729,74</b>	<b>72 239 198,71</b>	

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)  
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. w zł**

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	-	-
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>11 188 339,03</b>	<b>26 109 292,49</b>
<b>II. Korekty razem</b>	-	<b>8 935 807,16</b>
1. Amortyzacja	1 997 950,70	1 942 473,04
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 1 459,62	363 658,93
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 5 509,38	- 32 513,94
5. Zmiana stanu rezerw	- 2 211 037,84	- 467 540,67
6. Zmiana stanu zapasów	- 3 073 610,00	11 254 200,66
7. Zmiana stanu należności	3 841 535,87	9 297 373,44
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 9 439 973,25	- 22 480 997,48
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 43 703,64	- 427 861,39
10. Inne korekty	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>2 252 531,87</b>	<b>25 558 085,08</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>	-	-
<b>I. Wpływy</b>	<b>280 977,44</b>	<b>340 963,60</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	280 977,44	340 963,60
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	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>619 728,22</b>	<b>609 249,53</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	619 728,22	404 899,53
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	204 350,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-	<b>338 750,78</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	-	-
<b>I. Wpływy</b>	<b>93 202,09</b>	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	93 202,09	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>21 272 463,19</b>	<b>1 569 894,60</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	19 892 808,00	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	298 861,49
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	867 834,81	907 374,18
8. Odsetki	511 820,38	363 658,93
9. Inne wydatki finansowe	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	-	<b>21 179 261,10</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	-	<b>19 265 480,01</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	-	<b>19 297 698,22</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	32 218,21
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>52 912 132,54</b>	<b>29 195 891,06</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM</b>	<b>33 614 434,32</b>	<b>52 912 132,54</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	119 506,07	118 260,19

---

## 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	28
4. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych	28
5. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy	28
6. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	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	29
9. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29
10. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych	29
11. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek	30
12. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych	30
13. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych	31
14. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek	31
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	31
16. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	31
17. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	31
18. Struktura należności krótkoterminowych	32
19. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe	33
20. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej	33
21. Dane o strukturze kapitału podstawowego na dzień publikacji raportu rocznego	33
22. Uprzywilejowanie akcji/udziału	34
23. Kapitał (fundusz) zapasowy	34
24. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	34
25. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	34
26. Propozycje, co do sposobu podziału zysku	34
27. Zakres zmian stanu rezerw	35
28. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych	35
29. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki	357
30. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	36

---

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

---

---

61. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi _____	46
62. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe _____	46
63. Przeciętne zatrudnienie _____	47
64. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących, wypłacone lub należne _____	47
65. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających _____	47
66. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów nadzorujących _____	47
67. Wynagrodzenie biegłego rewidenta _____	48
68. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny z podaniem ich kwot oraz rodzaju _____	48
69. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym _____	48
70. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym _____	48
71. Porównywalność danych – sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. jest w pełni porównywalne ze sprawozdaniem finansowym sporządzonym za okres 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r. _____	48
72. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji _____	48
73. Wykaz spółek, w których jednostka posiada, co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Spółki _____	48
74. Informacje dodatkowe, jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego _____	48
75. Informacje o jednostce będącej wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową _____	48
76. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe _____	48
77. Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres w ciągu, którego nastąpiło połączenie – połączenie rozliczone metodą nabycia _____	49
78. Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres w ciągu, którego nastąpiło połączenie – połączenie rozliczone metodą łączenia udziałów _____	49
79. Opis niepewności możliwości kontynuowania dalszej działalności, o ile występuje – nie istnieje zagrożenie kontynuacji działalności przez ATC Cargo S.A. _____	49
80. Inne informacje, które istotnie mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki _____	49
81. Instrumenty finansowe _____	49
82. Charakterystyka instrumentów finansowych _____	50
83. Informacje o instrumentach finansowych _____	51
84. Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości _____	53
85. Opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży _____	54

---



- 
86. *Wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również odpowiednio skutki przeszacowania* ..... 54
87. *Tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych* ..... 54
88. *Objaśnienie przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych* ..... 54
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* ..... 54
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* ..... 54
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* ..... 54
92. *Aktywa i zobowiązania, których nie wycenia się w wartości godziwej, zarówno wprowadzonych, jak i niewprowadzonych do ksiąg rachunkowych* ..... 54
93. *Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych jest niższa od ich wartości wykazanej w sprawozdaniu finansowym* ..... 55
94. *Aktywa finansowe jednostki przekształcone w papiery wartościowe lub umowy odkupu, z podziałem na transakcje* ..... 55
95. *Przekwalifikowanie w okresie sprawozdawczym aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia* ..... 55
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* ..... 55
97. *Zarządzanie ryzykiem finansowym* ..... 55
98. *Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych.....* 56
99. *Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy, usług ..* 56
100. *Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych ...* 56
101. *Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy .....* 56
-

## 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
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>		<b>366 187,85</b>	<b>5 726 979,28</b>	<b>122 950,00</b>	<b>6 216 117,13</b>	-
	Zwiększenia, w tym:	-	-	<b>192 850,00</b>	-	<b>192 850,00</b>	-
	– nabycie		-	192 850,00		192 850,00	-
	– przemieszczenie wewnętrzne					-	-
	– inne					-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	<b>122 950,00</b>	<b>122 950,00</b>	-
	– likwidacja					-	-
	– aktualizacja wartości					-	-
	– sprzedaż					-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne					-	-
	– inne				122 950,00	122 950,00	-
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	<b>366 187,85</b>	<b>5 919 829,28</b>	-	<b>6 286 017,13</b>	-
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>	-	<b>329 569,02</b>	<b>2 001 723,31</b>	-	<b>2 331 292,33</b>	-
	Zwiększenia		<b>36 618,78</b>	<b>567 744,91</b>		604 363,69	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	– likwidacja					-	-
	– sprzedaż					-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne					-	-
	– inne					-	-
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	-	<b>366 187,80</b>	<b>2 569 468,22</b>	-	<b>2 935 656,02</b>	-
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	-	<b>36 618,83</b>	<b>3 725 255,97</b>	<b>122 950,00</b>	<b>3 884 824,80</b>	-
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	<b>0,05</b>	<b>3 350 361,06</b>	-	<b>3 350 361,11</b>	-
<b>7.</b>	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	-	<b>1,00</b>	<b>0,43</b>	-	<b>0,47</b>	-

## 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.	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	182 579,44	491 343,93	2 032 000,92	4 090 216,81	1 430 719,63	8 226 860,73	-	-	8 226 860,73	-
	Zwiększenia, w tym:	-	-	260 960,75	2 121 437,93	86 853,49	2 469 252,17	-	-	2 469 252,17	-
	– nabycie			260 960,75	1 123 672,60	86 853,49	1 471 486,84			1 471 486,84	
	– przemieszczenie wewnętrzne						-			-	
	– inne				997 765,33		997 765,33			997 765,33	
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	13 622,08	452 774,63	-	466 396,71	-	-	466 396,71	-
	– likwidacja				10 789,20		10 789,20			10 789,20	
	– aktualizacja wartości						-			-	
	– sprzedaż			13 622,08			13 622,08			13 622,08	
	– przemieszczenie wewnętrzne			-			-			-	
	– inne			-	441 985,43	-	441 985,43	-	-	441 985,43	
2.	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	182 579,44	491 343,93	2 279 339,59	5 758 880,11	1 517 573,12	10 229 716,19	-	-	10 229 716,19	-
3.	<b>Umorzenie na początek okresu</b>	-	77 936,60	1 496 216,84	2 886 317,51	935 411,25	5 395 882,20	-	-	2 787 174,02	-
	Zwiększenia	-	48 163,16	360 394,68	750 614,65	234 414,52	1 393 587,01	-	-	1 393 587,01	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	13 622,08	445 642,73	-	459 264,81	-	-	883 329,14	-
	– likwidacja				10 789,20		434 853,53			434 853,53	
	– sprzedaż	-		13 622,08			13 622,08			13 622,08	
	– przemieszczenie wewnętrzne						-			-	
	– inne				434 853,53		434 853,53			434 853,53	
4.	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	-	126 099,76	1 842 989,44	3 191 289,43	1 169 825,77	6 330 204,40	-	-	6 330 204,40	-
5.	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	182 579,44	413 407,33	535 784,08	1 203 899,30	495 308,38	2 830 978,53	-	-	2 830 978,53	-
6.	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	182 579,44	365 244,17	436 350,15	2 567 590,68	347 747,35	3 899 511,79	-	-	3 899 511,79	-
7.	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	-	0,26	0,81	0,55	0,77	2,39	-	-	0,62	-

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 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				8 410 902,58	1 840 107,49		10 251 010,07
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	481 590,00	31 690,00	-	513 280,00
	- nabycie							-
	- aport							-
	- aktualizacja wartości				481 590,00	31 690,00		513 280,00
	- inne							-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	391 762,62	-	391 762,62
	- sprzedaż							-
	- aport							-
	- aktualizacja wartości							-
	- inne					391 762,62		391 762,62
	Przemieszczenia							-
2.	Wartość na koniec okresu	-	-	-	8 892 492,58	1 480 034,87	-	10 372 527,45

## 4. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na początek okresu	Odpisy w ciągu roku obrotowego	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	Należności długoterminowe	-			-	-
2.	Inwestycje długoterminowe	10 372 527,45	-	-	-	10 372 527,45
-	Nieruchomości				-	-
-	Wartości niematerialne i prawne				-	-
-	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych				-	-
-	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	8 892 492,58			-	8 892 492,58
-	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	1 480 034,87			-	1 480 034,87
-	Inne inwestycje długoterminowe				-	-

## 5. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Okres ekonomicznej użyteczności
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
-			
-			
2.	Wartość firmy	0,05	-
-	- wartość firmy	0,05	
-			
	<b>Razem</b>	<b>0,05</b>	

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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	1 611 311,28	1 258 368,14
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu		
3.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy		
4.	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	2 288 200,51	1 572 610,39
5.	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów		
	<b>Razem</b>	<b>3 899 511,79</b>	<b>2 830 978,53</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	35 420 515,83	36 879 112,08
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy		
3.	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu		
4.	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów		
	<b>Razem</b>	<b>35 420 515,83</b>	<b>36 879 112,08</b>

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			7 727 711,92		8 410 902,58
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	481 590,00	-	481 590,00
	– nabycie						-
	– aport						-
	– aktualizacja wartości (naliczone odsetki)				481 590,00		481 590,00
	– inne						-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	– sprzedaż						-
	– aport						-
	– aktualizacja wartości						-
	– inne						-
	Przemieszczenia						-
2.	Wartość na koniec okresu	683 190,66	-	-	8 209 301,92	-	8 892 492,58

10. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych - nie wystąpiły.

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**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				1 840 107,49		1 840 107,49
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	31 690,00	-	31 690,00
	– nabycie						-
	– aport						-
	– aktualizacja wartości				31 690,00		31 690,00
	– inne						-
b)	Zmniejszenia	-	-	-	391 762,62	-	391 762,62
	– sprzedaż						-
	– aport						-
	– aktualizacja wartości						-
	– inne				391 762,62		391 762,62
	Przemieszczenia						-
2.	Wartość na koniec okresu	-	-	-	1 480 034,87	-	1 480 034,87

**12. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych – nie wystąpiły.**

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**13. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych – nie wystąpiły.**

**14. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek – nie wystąpiły.**

**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	293 102,13	327 757,30	7 677,20	613 182,23
-	- odpis aktualizujący należności handlowe	293 102,13	327 757,30	7 677,20	613 182,23
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>293 102,13</b>	<b>327 757,30</b>	<b>7 677,20</b>	<b>613 182,23</b>

**17. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe – nie wystąpiły.**

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 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
<b>1.</b>	<b>Od jednostek powiązanych</b>	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	inne	-	-	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	inne	-	-	-	-	-
<b>3.</b>	<b>Od pozostałych jednostek</b>	<b>42 960 226,18</b>	<b>27 738 223,23</b>	<b>5 316 309,72</b>	<b>774 036,17</b>	<b>116 910,99</b>
a)	z tytułu dostaw i usług	<b>33 945 480,11</b>	<b>27 738 223,23</b>	<b>5 316 309,72</b>	<b>774 036,17</b>	<b>116 910,99</b>
-	do 12 miesięcy	33 945 480,11	27 738 223,23	5 316 309,72	774 036,17	116 910,99
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	6 004 962,09	-	-	-	-
c)	inne	3 009 783,98	-	-	-	-
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>42 960 226,18</b>	<b>27 738 223,23</b>	<b>5 316 309,72</b>	<b>774 036,17</b>	<b>116 910,99</b>

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 6 miesięcy	Należności przeterminowane od 6 do 12 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy
<b>1.</b>	<b>Od jednostek powiązanych</b>	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	inne	-	-	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	inne	-	-	-	-	-
<b>3.</b>	<b>Od pozostałych jednostek</b>	<b>46 801 762,05</b>	<b>34 501 372,34</b>	<b>7 227 281,85</b>	<b>167 082,07</b>	<b>159 458,51</b>
a)	z tytułu dostaw i usług	<b>42 055 194,77</b>	<b>34 501 372,34</b>	<b>7 227 281,85</b>	<b>167 082,07</b>	<b>159 458,51</b>
-	do 12 miesięcy	42 055 194,77	34 501 372,34	7 227 281,85	167 082,07	159 458,51
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	758 860,17	-	-	-	-
c)	inne	3 987 707,11	-	-	-	-
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>46 801 762,05</b>	<b>34 501 372,34</b>	<b>7 227 281,85</b>	<b>167 082,07</b>	<b>159 458,51</b>



## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 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	305 249,59	-	114 094,38	191 155,21
-	- odpisy aktualizujące należności celne	170 864,40	-	85 432,00	85 432,40
-	- odpisy aktualizujące inne należności	134 385,19	-	28 662,38	105 722,81
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>305 249,59</b>	<b>-</b>	<b>114 094,38</b>	<b>191 155,21</b>

## 20. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpis aktualizujący należności handlowe	293 102,13	327 757,30	7 677,20	613 182,23
2.	Odpis aktualizujący należności celne	170 864,40	-	85 432,00	85 432,40
3.	Odpis aktualizujący inne należności	134 385,19	-	28 662,38	105 722,81
4.					
5.					-
6.					-
7.					-
	<b>Razem</b>	<b>598 351,72</b>	<b>327 757,30</b>	<b>121 771,58</b>	<b>804 337,44</b>

## 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.	WBW Invest Sp. z o.o.	2 051 898,00	0,10	205 189,80	30,9%
2.	Wiktor Bąk	1 250 000,00	0,10	125 000,00	18,9%
3.	Marcin Kaczewski	741 946,00	0,10	74 194,60	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.	Pozostali akcjonariusze	1 225 485,00	0,10	122 548,50	18,5%
	<b>Razem</b>	<b>6 630 936,00</b>	<b>-</b>	<b>663 093,60</b>	<b>100,0%</b>

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 22. Uprzywilejowanie akcji/udziału

Lp.	Akcjonariusz/Udziałowiec	Seria i rodzaj akcji	Liczba akcji	Rodzaj uprzywilejowania
1.	WBW INVEST Sp z o.o.	A-akcje imienne	1 250 000	co do prawa głosu - 2 głosy na 1 akcję
2.	WBW INVEST Sp z o.o.	akcje na okaziciela	801 898	
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	241 946	
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	
9.	pozostali akcjonariusze	akcje serii B,C,D,E,F na okaziciela	1 225 485	

## 23. Kapitał (fundusz) zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	<b>Wartość na początek okresu</b>	<b>24 875 014,05</b>	<b>24 875 014,05</b>
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-
-	wynik za poprzedni rok obrotowy	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-
2.	<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>24 875 014,05</b>	<b>24 875 014,05</b>

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

## 25. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	<b>Wartość na początek okresu</b>	<b>20 591 798,57</b>	-
a)	Zwiększenia, w tym:	6 216 484,49	20 591 798,57
-	wynik za poprzedni rok obrotowy	6 216 484,49	20 591 798,57
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-
2.	<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>26 808 283,06</b>	<b>20 591 798,57</b>

## 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 2023.	11 188 339,03
	<b>Razem</b>	<b>11 188 339,03</b>

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 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	590 906,00	50 796,00			641 702,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	-	-	-	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	4 936 853,57	1 238 166,16		3 500 000,00	2 675 019,73
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	4 936 853,57	1 238 166,16	-	3 500 000,00	2 675 019,73
-	rezerwa na niezamknięte zlecenia	1 436 853,57	597 998,74			2 034 852,31
-	rezerwa na nagrody	3 500 000,00	470 000,00		3 500 000,00	470 000,00
-	rezerwa na sprawy sądowe i roszczenia		170 167,42			170 167,42
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	5 527 759,57	1 288 962,16	-	3 500 000,00	3 316 721,73

## 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	1 453 863,96	1 453 863,96	-	-
-	kredyty bankowe	-	-	-	-
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	1 453 863,96	1 453 863,96	-	-
-	inne	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	1 453 863,96	1 453 863,96	-	-

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na początek 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	-	-	-	-
-	kredyty bankowe	-	-	-	-
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
-	inne	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	420 326,78	420 326,78	-	-
-	kredyty bankowe	-	-	-	-
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	420 326,78	420 326,78	-	-
-	inne	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	420 326,78	420 326,78	-	-

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 29. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wartość bilansowa na początek okresu
1.	łącna kwota zobowiązań zabezpieczonych wekslem na środkach trwałych będących przedmiotem umów leasingowych	103 460,98	228 882,39
2.	Gwarancja wykonania umowy najmu	1 304 400,00	1 172 475,00
3.	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową jako zabezpieczenie kredytu w rachunku bankowym	8 400 000,00	12 000 000,00
4.	Gwarancja bankowa w związku z dotacją	519 314,25	
5.			
	<b>Razem</b>	<b>10 327 175,23</b>	<b>13 401 357,39</b>

## 30. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	988 878,00	558 015,00	988 878,00	558 015,00
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
-					
-					
	<b>Razem</b>	<b>988 878,00</b>	<b>558 015,00</b>	<b>988 878,00</b>	<b>558 015,00</b>

## 31. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Gwarancje Hestia	118 800,00	118 800,00	118 800,00	118 800,00
2.	Ubezpieczenia spedycyjne	61 523,06	302 619,00	286 368,66	77 773,40
3.	Ubezpieczenia komunikacyjne	73 086,53	223 539,67	175 775,24	120 850,96
4.	Prenumeraty	1 998,70	7 603,05	7 283,30	2 318,45
5.	Pozostałe	257 105,54	730 811,57	798 520,37	189 396,74
	<b>Razem</b>	<b>512 513,83</b>	<b>1 383 373,29</b>	<b>1 386 747,57</b>	<b>509 139,55</b>

## 32. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy				-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 752 450,29	1 274 509,37	1 752 450,29	1 274 509,37
a)	długoterminowe	1 274 509,37	796 568,45	1 274 509,37	796 568,45
-	przychody przyszłych okresów	1 274 509,37	796 568,45	1 274 509,37	796 568,45
-					
b)	krótkoterminowe	477 940,92	477 940,92	477 940,92	477 940,92
-	przychody przyszłych okresów	477 940,92	477 940,92	477 940,92	477 940,92
-					
	<b>Razem</b>	<b>1 752 450,29</b>	<b>1 274 509,37</b>	<b>1 752 450,29</b>	<b>1 274 509,37</b>

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wartość bilansowa na początek okresu
1.	zobowiązania część krótkoterminowa	842 976,60	790 673,95
2.	zobowiązania część długoterminowa	1 453 863,96	420 326,78
<b>RAZEM</b>		<b>2 296 840,56</b>	<b>1 211 000,73</b>

**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
<b>1.</b>	<b>Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym</b>	<b>988 878,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	988 878,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>2.</b>	<b>Zwiększenia, w tym</b>	<b>558 015,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	558 015,00
-	w związku z ujemnymi różnicami kursowymi	42 553,00
-	rezerwa na niezamknięte zlecenia	386 622,00
-	pozostałe	128 840,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>3.</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>988 878,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	988 878,00
-	w związku z ujemnymi różnicami kursowymi	49 673,00
-	rezerwa na niezamknięte zlecenia	273 002,00
-	pozostałe	666 203,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>4.</b>	<b>Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym</b>	<b>558 015,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	558 015,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 38. Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
<b>1.</b>	<b>Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym</b>	<b>590 906,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	590 906,00
b)	odniesionych na kapitał własny	
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	
<b>2.</b>	<b>Zwiększenia, w tym</b>	<b>641 702,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	641 702,00
-	środki trwałe w leasingu	- 1 642,00
-	naliczone odsetki od pożyczek	617 374,00
-	naliczone dodatnie różnice kursowe	24 278,00
-	pozostałe	1 692,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>3.</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>590 906,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	590 906,00
-	środki trwałe w leasingu	- 6 897,00
-	naliczone odsetki od pożyczek	537 286,00
-	naliczone dodatnie różnice kursowe	59 929,00
-	pozostałe	588,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>4.</b>	<b>Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym</b>	<b>641 702,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	641 702,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 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
<b>1.</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	pozostałe	-	-	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	pozostałe	-	-	-	-	-
<b>3.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>33 944 660,54</b>	<b>27 887 115,26</b>	<b>6 045 764,49</b>	<b>11 780,79</b>	-
a)	kredyty i pożyczki	1 459 367,20	1 459 367,20	-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-	-	-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	842 976,60	842 976,60	-	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług	<b>27 371 890,53</b>	<b>21 314 345,25</b>	<b>6 045 764,49</b>	<b>11 780,79</b>	-
-	do 12 miesięcy	27 371 890,53	21 314 345,25	6 045 764,49	11 780,79	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-	-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	3 862 814,40	3 862 814,40	-	-	-
h)	z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-	-
i)	inne	407 611,81	407 611,81	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>33 944 660,54</b>	<b>27 887 115,26</b>	<b>6 045 764,49</b>	<b>11 780,79</b>	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Lp. Wyszczególnienie	Wartość na początek roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6 do 12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy
<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b) pozostałe	-	-	-	-	-
<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek,</b>					
<b>2. w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b) pozostałe	-	-	-	-	-
<b>3. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>43 429 611,00</b>	<b>37 454 342,47</b>	<b>5 890 088,32</b>	<b>101 328,28</b>	-
a) kredyty i pożyczki	1 366 165,11	1 665 026,60	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	790 673,95	653 640,53	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług	<b>32 710 837,77</b>	<b>26 719 421,17</b>	<b>5 890 088,32</b>	<b>101 328,28</b>	-
- do 12 miesięcy	32 710 837,77	26 719 421,17	5 890 088,32	101 328,28	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	6 949 420,24	6 803 740,24	-	-	-
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-	-
i) inne	1 612 513,93	1 612 513,93	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>43 429 611,00</b>	<b>37 454 342,47</b>	<b>5 890 088,32</b>	<b>101 328,28</b>	-

**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
<b>1. Kredyty bankowe</b>	<b>1 459 367,20</b>	<b>1 459 367,20</b>	-	-	-
- ING Bank Śląski S.A.	1 459 367,20	1 459 367,20	-	-	-
<b>2. Pożyczki</b>	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>1 459 367,20</b>	<b>1 459 367,20</b>	-	-	-

**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
<b>1. Zobowiązania z tytułu leasingu</b>	<b>2 296 840,56</b>	<b>842 976,60</b>	<b>1 453 863,96</b>	-	-
-	2 296 840,56	842 976,60	1 453 863,96	-	-
-	-	-	-	-	-
<b>2. Inne zobowiązania finansowe</b>	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>2 296 840,56</b>	<b>842 976,60</b>	<b>1 453 863,96</b>	-	-



## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	-	-
-	- kraj		
<b>2.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>326 049 975,30</b>	<b>500 272 678,23</b>
-	- kraj	259 319 626,04	435 539 843,30
-	- zagranica	66 730 349,26	64 732 834,93
<b>3.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży towarów</b>	-	-
-	- kraj		
<b>4.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży materiałów</b>	-	-
-	- kraj		
	<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>326 049 975,30</b>	<b>500 272 678,23</b>

**43. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	5 509,38	32 513,94
-	- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 509,38	32 513,94
-	- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych		
-	- (wartość ujemna)		
<b>2.</b>	<b>Dotacje</b>	390 460,24	
<b>3.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	121 771,58	78 530,82
<b>4.</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	253 810,20	1 007 200,57
-	- otrzymane odszkodowania, kary, koszty sądowe, komornicze i grzywny	88 390,02	835 594,63
-	- rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych na należności		
-	- nadwyżki inwentaryzacyjne		
-	- pozostałe przychody operacyjne	165 420,18	171 605,94
-	-		
	<b>Pozostałe przychody operacyjne ogółem</b>	<b>771 551,40</b>	<b>1 118 245,33</b>

**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
<b>1.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	-	-
<b>2.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>326 049 975,30</b>	<b>500 272 678,23</b>
-	-	326 049 975,30	500 272 678,23
<b>3.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży towarów</b>	-	-
-	-		
<b>4.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży materiałów</b>	-	-
	<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>326 049 975,30</b>	<b>500 272 678,23</b>

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 46. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	1 997 950,70	1 942 473,04
2.	Zużycie materiałów i energii	1 468 035,73	1 410 940,91
3.	Usługi obce	282 772 278,30	440 482 568,18
4.	Podatki i opłaty	315 568,15	211 014,86
	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	19 309 362,05	18 338 948,44
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 364 359,55	3 634 188,41
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 577 476,55	1 714 338,88
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
	<b>Koszty rodzajowe ogółem</b>	<b>312 805 031,03</b>	<b>467 734 472,72</b>
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		

## 47. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	-	-
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych		
- (wartość ujemna)		
<b>2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	326 917,30	508 401,86
- odpisy aktualizujące wartość należności	326 917,30	508 401,86
- odpisy aktualizujące wartość zapasów		
-		
-		
<b>3. Inne koszty operacyjne</b>	337 827,65	746 388,10
- odpis należności przed umor. I nieścią.		5 040,21
- koszty postępowania spornego	9 100,81	1 301,29
- kary i odszkodowania	210 653,08	459 831,60
- darowizny	42 311,50	134 049,62
- naprawy powypadkowe	15 188,88	2 174,25
- niedobory inwentaryzacyjne		
- Inne koszty operacyjne	60 573,38	143 991,13
<b>Pozostałe koszty operacyjne ogółem</b>	<b>664 744,95</b>	<b>1 254 789,96</b>

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 48. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach</b>	-	-
<b>2.</b>	<b>Odsetki</b>	<b>1 213 006,07</b>	<b>800 301,79</b>
a)	od jednostek powiązanych	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
b)	od pozostałych jednostek	1 213 006,07	800 301,79
-	odsetki naliczone	513 280,00	503 695,00
-	odsetki uzyskane z tytułu udzielonych pożyczek	3 328,28	1 855,07
-	odsetki uzyskane pozostałe	696 397,79	294 751,72
<b>3.</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	-	-
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	-	-
<b>4.</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	-	-
<b>5.</b>	<b>Inne</b>	<b>412 719,12</b>	<b>372 629,97</b>
-	- dodatnie różnice kursowe	-	-
-	- inne przychody finansowe	412 719,12	372 629,97
	<b>Przychody finansowe ogółem</b>	<b>1 625 725,19</b>	<b>1 172 931,76</b>

## 49. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Odsetki</b>	<b>526 290,44</b>	<b>416 181,03</b>
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	526 290,44	416 181,03
-	odsetki od kredytów	142 667,66	89 777,04
-	odsetki dotyczące leasingów	369 152,72	273 881,89
-	odsetki pozostałe	14 470,06	52 522,10
<b>2.</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	-	-
<b>3.</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	-	-
<b>4.</b>	<b>Inne</b>	<b>943 674,44</b>	<b>419 997,12</b>
-	- inne koszty finansowe	5 501,14	5 500,02
-	- ujemne różnice kursowe	938 173,30	414 497,10
-	-	-	-
-	-	-	-
	<b>Koszty finansowe ogółem</b>	<b>1 469 964,88</b>	<b>836 178,15</b>

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

**50. Struktura i 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	8 261 570,88		8 261 570,88
3.	Produkty gotowe			-
4.	Towary	41 209,88		41 209,88
5.	Zaliczki na dostawy	44 458,53		44 458,53
	<b>Razem</b>	<b>8 347 239,29</b>	<b>-</b>	<b>8 347 239,29</b>

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

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	13 507 511,03	32 738 414,49
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	561 517,96	4 613 305,73
	- amortyzacja środków trwałych w leasingu finansowym, podatkowo operacyjnym	933 820,23	1 000 168,67
	- amortyzacja WNiP sfinansowana dotacją		
	- koszty reprezentacji	289 389,67	251 258,85
	- PFRON	192 408,00	155 440,32
	- abonament medyczny Medicover dla pracowników	10 804,50	6 580,36
	- składki na rzecz organizacji	108 115,50	28 273,09
	- darowizny	42 311,50	134 049,62
	- ubezpieczenie samochodu o wartości powyżej 150.000 zł	59 714,67	98 535,53
	- odpis aktualizacyjny od należności celnych, handlowych i pożyczek	326 917,30	195 141,86
	- faktury, które wpłyną w kolejnych okresach sprawozdawczych	- 1 708 586,83	- 218 030,18
	- wartość netto sprzedanych środków trwałych		336 512,63
	- ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	138 558,28	
	- kary i odszkodowania	188 935,67	32 932,03
	- koszty związane z samochodami osobowymi	206 544,13	153 340,18
	- wynagrodzenia	21 699,80	-
	- spisane należności		5 040,21
	czynsz efektywny	2 538 897,36	2 216 254,68
	- inne tytuły	- 2 788 011,82	217 807,88
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	3 352 366,80	1 950 634,41
	- raty kapitałowe i opłaty wstępne od leasingu podatkowo operacyjnego, bilansowo finansowego	486 536,26	582 623,84
	- umorzone należności		
	- koszt nabycia zbywanej nieruchomości		
	- inne tytuły	2 865 830,54	1 368 010,57
	-		
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	1 201 687,43	1 584 461,97
	- rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych	121 771,58	78 530,82
	- naliczone odsetki na dzień bilansowy	513 280,00	503 695,00
	- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe naliczone na dzień bilansowy		322 819,22
	- inne tytuły	566 635,85	679 416,93
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	151 762,62	-
	- odsetki od pożyczek	91 762,62	
	- gwarancje	60 000,00	
6.	Dochód /strata	9 666 737,38	33 816 623,84
7.	Odliczenia od dochodu		60 000,00
8.	Podstawa opodatkowania	9 666 738,00	33 756 624,00
9.	Podatek według stawki 19%	1 836 680,00	6 413 759,00
10.	Odliczenia od podatku		
11.	Podatek należny	1 836 680,00	6 413 759,00
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	430 863,00	141 980,00
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	50 796,00	73 383,00
14.	Korekta CIT-8 poprzedniego roku	833,00	
15.	Razem obciążenie wyniku brutto	2 319 172,00	6 629 122,00

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

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

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	2 662 102,15	500 000,00
	<b>Razem</b>	<b>2 662 102,15</b>	<b>500 000,00</b>

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

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/2023 z dnia 2023-12-29 kursy wynoszą:

EURO 4,3480 PLN/EURO

USD 3,9350 PLN/USD

**59. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych**

1.	<b>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych</b>	25 177 818,55	36 730 807,92
	-środki pieniężne na rachunkach VAT	1 115 764,80	846 736,19
	-środki pieniężne na rachunku ZFŚS	119 506,07	118 260,19
2.	<b>Inne środki pieniężne</b>	8 436 615,77	16 181 324,62
3.	<b>Inne aktywa pieniężne</b>		

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

61. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi – nie wystąpiły.

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

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 63. Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przeciętne zatrudnienie	142,00	144,00
	<b>Razem</b>	<b>142,00</b>	<b>144,00</b>

## 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)	5 839 210,64	55 581,43	-
	- wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę/powołania	5 839 210,64		
	- wynagrodzenie Rady Nadzorczej		55 581,43	
	- wypłacona dywidenda			
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)			
	<b>Razem</b>	<b>5 839 210,64</b>	<b>55 581,43</b>	<b>-</b>

## 65. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających

Lp.	Wyszczególnienie	Warunki	Kwota	Spłacono	Odpisano	Umorzono	Wartość bilansowa na koniec okresu
1.	Pożyczki wypłacone		1 081 493,33	391 762,62	-	-	689 730,71
	- Artur Jadeszko		391 762,62	391 762,62			-
	- Wiktor Bąk		689 730,71				689 730,71
2.	Zaliczki		-	-	-	-	-
3.	Inne świadczenia o podobnym charakterze		-	-	-	-	-
	-						
4.	Zobowiązania zaciągnięte w imieniu osoby wchodzącej w skład organu zarządzającego		-	-	-	-	-
	<b>Razem</b>		<b>1 081 493,33</b>	<b>391 762,62</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>689 730,71</b>

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

67. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Lp.	Wyszczególnienie	Wysokość wynagrodzenia netto
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	43 418,00
2.	Inne usługi poświadczające	
3.	Usługi doradztwa podatkowego	
4.	Pozostałe usługi	
	Suma	43 418,00

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 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. jest w pełni porównywalne ze sprawozdaniem finansowym sporządzonym za okres 01.01.2022 r. - 31.12.2022 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
1.	Pickhill Investments Sp. z o.o.	40,02%	40,02%

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.



**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

---

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 31.12.2023 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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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	2 448,65		tak
b) Środki pieniężne na rachunkach bankowych	środki na rachunkach Spółki	33 603 082,85		tak
c) Lokaty bankowe do 3 miesięcy	dotyczy środków na lokatach bankowych Spółki			
d) Wycena transakcji forward na 31.12.2023r.		8 902,82		
Pożyczki udzielone i należności własne:				
a) pożyczki udzielone	umowy pożyczki	6 440 000,00	3 249 336,79	tak
b) należności z tytułu dostaw i usług	należności handlowe	33 945 480,11		tak
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:				
a) Udziały	udziały w spółkach	683 190,66		tak
b) Akcje	akcje w spółce			

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 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
<b>Stan na początek okresu</b>	52 912 132,54	35 288 003,61	51 623 014,18	683 190,66
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	481 590,00	0,00
- nabycia, założenia, zaciągnięcia	0,00	0,00	0,00	0,00
- wyceny	0,00	0,00	481 590,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	19 297 698,22	4 159 905,32	8 469 787,28	0,00
- zbycia, rozwiązania, spłaty	19 297 698,22	4 159 905,32	8 469 787,28	0,00
- wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu, z tego:</b>	33 614 434,32	31 128 098,29	43 634 816,90	683 190,66
<b>Wykazywane bilansowo</b>	33 614 434,32	31 128 098,29	43 634 816,90	683 190,66
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	1 453 863,96	0	0

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(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	1 459 367,20	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	27 371 890,53	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe - inne (kaucja, leasingi)	0	842 976,60	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe - udziały lub akcje	0	0	0	683 190,66
Długoterminowe aktywa finansowe - inne papiery wartościowe	0	0	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe - udzielone pożyczki	0	0	9 689 336,79	0
Długoterminowe aktywa finansowe - inne	0	0	0,00	0
Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	33 945 480,11	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	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe - inne - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	33 614 434,32	0	0	0
<b>Wykazywane pozabilansowo</b>	ATC CARGO S.A. zawarła transakcje forward z terminem realizacji 01-03/2024r.			

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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 31.12.2023		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 koniec roku	wartość bilansowa na początek roku
	zł	zł
Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu:	33 614 434,32	52 912 132,54
a) środki pieniężne wg wartości nominalnej	33 605 531,50	52 909 037,37
b) transakcje forward wycenione wg wartości godziwej	8 902,82	3 095,17
Pożyczki udzielone i należności własne:	43 634 816,90	51 623 014,18
a) pożyczki wg wartości nominalnej powiększone o należne odsetki	9 689 336,79	9 567 819,41
b) należności z tytułu dostaw i usług	33 945 480,11	42 055 194,77
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności:	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:		
a) Udziały	683 190,66	683 190,66
b) Akcje	0,00	0,00

- 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.**
- 98. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych - nie dotyczy.**
- 99. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług - nie dotyczy.**
- 100. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych - nie wystąpiły.**
- 101. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy - nie dotyczy.**





PRZYCHODY	326 049 975,30
ZYSK ZE SPRZEDAŻY	13 244 944,27
ZYSK NETTO	11 188 339,03
EBITDA OPERACYJNA	15 242 894,97

## 1. Wprowadzenie i charakterystyka działalności

<b>Firma:</b>	ATC Cargo S.A.
<b>Siedziba:</b>	Gdynia
<b>Adres:</b>	ul. Partyzantów 46, Gdynia
<b>Telefon:</b>	+48 58 621 39 41
<b>Faks:</b>	+48 58 621 39 69
<b>Adres poczty elektronicznej:</b>	<a href="mailto:inwestorzy@atc-cargo.pl">inwestorzy@atc-cargo.pl</a>
<b>Strona internetowa:</b>	<a href="http://www.atc-cargo.pl">www.atc-cargo.pl</a>
<b>NIP:</b>	958-153-10-10
<b>Regon:</b>	220262540
<b>Sąd rejestrowy:</b>	Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy KRS
<b>Data rejestracji:</b>	14 kwietnia 2008 roku
<b>Numer KRS:</b>	0000303741

Spółka ATC Cargo S.A. jest operatorem logistycznym oferującym kompleksowe rozwiązania z zakresu zarządzania łańcuchem dostaw dostosowane do zindywidualizowanych potrzeb klientów. Spółka oferuje m.in. usługi spedycji, transportu, przeładunku, obsługi celnej, wykonywania wymaganych badań, uzyskiwania stosownych certyfikatów, usługi logistyki magazynowej i kontraktowej oraz obsługi portowej. Spółka oferuje również usługi organizacji transportu morskiego, lotniczego, drogowego (w tym w zakresie transportu pełnokontenerowego jak i FTL), kolejowego oraz z zastosowaniem rozwiązań intermodalnych.

Istota usługi spedycyjnej oferowanej przez ATC Cargo S.A. polega na organizacji procesu przemieszczania się przesyłek oraz szeroko pojętej obsłudze logistycznej przesyłek, w tym m.in. negocjowaniu stawek w imieniu klienta, zapewnieniu transportu, składowania, przeładunków oraz pełnej obsłudze formalnej (celnej, ubezpieczeniowej) związanej z przewozem ładunku. Dodatkowo ATC Cargo S.A. rozbudowuje konsekwentnie portfolio swych usług z zakresu logistyki magazynowej i kontraktowej. W toku wykonywanych usług Spółka monitoruje transport ładunku

oraz wszelkie czynności z nim związane bądź zlecone dodatkowo przez klienta podczas całego procesu realizacji usługi oraz jak również rozwiązuje ewentualne problemy, mogące pojawić się w trakcie jego przebiegu.

Zakres działalności ATC Cargo S.A. i wolumen obsługiwanych ładunków czynią zeń jednego z liderów branży TSL. Pozycję ATC Cargo S.A. umacnia także 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. W efekcie pozwala to oferować klientom sprawdzone i kompleksowe usługi, jak również projektować i stosować nowe rozwiązania dopasowane do wymagań i profilu działalności klienta.

ATC Cargo S.A. posiada biura w Zielonej Górze, Łodzi, Radomsku, Małaszewiczach, Wrocławiu, Rzeszowie, Warszawie, Kuźnicy, Dorohusku oraz w Medyce.

Spółka posiada także rozbudowaną sieć agentów w Azji, - oraz agentów z innych rejonów świata, którą systematycznie i konsekwentnie poszerza.

Spółka ATC Cargo S.A. została założona w 2006 roku (początkowo jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, w ramach przekształcenia zarejestrowana jako spółka akcyjna od 2008 roku), a od 2010 roku jej akcje są notowane w alternatywnym systemie obrotu New Connect.

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. Spółka przygotowuje się do zmieniających się standardów i zwiększa zaangażowanie w monitorowanie swojego wpływu w kontekście zrównoważonego rozwoju, akcentując ten aspekt we współpracy nad projektami ze swoimi klientami, przewoźnikami i partnerami biznesowymi.

Emitenta cechuje dbałość o relacje z pracownikami oraz budowanie i tworzenie przyjaznego środowiska pracy poprzez oferowanie pracownikom dodatkowych benefitów i udogodnień oraz transparentnych i stabilnych warunków pracy, dzięki czemu Spółka posiada stabilne grono pracowników. Od wielu lat ATC Cargo S.A. realizuje 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, -, dodatkowe dni urlopu czy rozbudowane ubezpieczenie medyczne. W ramach pakietu świadczeń socjalnych, Spółka umożliwia \_ pracownikom możliwość objęcia ubezpieczeniem grupowym oraz prywatną opieką medyczną.

## 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 pierwszych 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	<b>Uruchomiono własną morską linię drobnicową z głównych portów chińskich tj. Shenzhen, Hong Kong, Shanghai, Ningbo, Xiamen, Xingang i Qingdao</b> <b>Rozpoczęto świadczenie usług magazynowo – przeładunkowych w oparciu o własny magazyn w Gdyni</b> <b>Wyróżnienie certyfikatem Trans.eu Certified Forwarder (TCF)</b>

2016	<p>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          Otwarcie własnego magazynu wysokiego składowania w pobliżu terminala DCT w Gdańsku          Najlepszy wynik w ilości TEU w historii Spółki          Wyróżnienie godłem promocyjnym “Teraz Polska” za usługę “Morska Logistyka Kontenerowa”</p>
2017	<p>Rekordowe TEU w historii Spółki – ponad 88 000 TEU obsłużonych kontenerów          Utworzono nowe biuro spedycji i oddział agencji celnej w Małaszewiczach          Stworzono nowy dział w ramach struktury wewnętrznej Spółki – dział drobnicy morskiej LCL          Wdrożenie i uruchomienie autorskiego, operacyjnego systemu informatycznego</p>
2018	<p>Spółka przekroczyła poziom 115 000 TEU obsłużonych kontenerów, co stanowi największy wolumen w rękach jednego operatora logistycznego w Polsce          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          Uruchomienie nowego serwisu drobnicy kolejowej LCL z Chin do Polski  <b>Worldwide Logistics Group Ltd.</b> - akcjonariusz ATC Cargo S.A. działający ze Spółką w ramach jednej grupy operacyjnej - znalazł się <b>w rankingu Top 30 operatorów logistycznych na świecie</b></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”          ATC Cargo S.A. uzyskała certyfikat trans.eu, potwierdzający, że jako firma spełnia normy certyfikacji firm spedycyjnych TCF Elite          Uruchomienie nowego, importowego serwisu drobnicowego obejmującego relację z większości portów dalekiego wschodu oraz Australii do Polski          III miejsce w kategorii ‘Przychody z deklarowanej głównej działalności – spedycja morska /oceaniczna’ w rankingu Firm TSL organizowanym przez Dziennik Gazetę Prawną</p>
2020	<p>Uruchomienie obsługi kolejnego serwisu kolejowego ze stacji w Chengdu (Chiny) do Marek (Polska)          Otwarcie nowego magazynu w Gdańsku.          Udział w fazie testowej przyjętego przez Radę Ministrów „Programu rozwoju polskich portów morskich do 2030 roku”.          Uruchomienie obsługi przewozów kolejowych na przejściu granicznym Swislocz/Siemianówka (BY/PL).</p>
2021	<p>15-lecie istnienia Spółki          Przeniesienie działalności magazynowej Spółki z mniejszych powierzchni do magazynu, którego powierzchnia liczy ponad 12 000 metrów kwadratowych          Rozpoczęcie działalności przez Biuro Frachtu Lotniczego ATC Cargo S.A. w Warszawie          Przeniesienie siedziby Spółki do budynku SQUARE przy ulicy Partyzantów 46 w centrum Gdyni</p>
2022	<p>Powołanie Pana Marcina Karczewskiego na stanowisko Prezesa Zarządu Spółki          Otwarcie biur spedycyjnych i agencji celnej na granicy z Ukrainą w Medyce i Dorohusku.          Rozwój logistyki magazynowej opartej o magazyny zewnętrzne (nawet do 30 000 m kwadratowych powierzchni).</p>

**2023**

Powołanie Pana Michała Kierśnikiewicza na stanowisko Członka Zarządu Spółki  
Dalszy rozwój logistyki magazynowej, w tym opartej o magazyny zewnętrzne (nawet do 150 000 m kwadratowych powierzchni)

### 3. Akcjonariat oraz zmiany w akcjonariacie

Na dzień 31 grudnia 2023 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
Wiktor Bąk	A - akcje imienne	1 250 000	18,85 %	2 500 000	25,96 %
Marcin Karczewski	A - akcje imienne akcje na okaziciela	500 000 241 946	7,54 % 3,65 %	1 000 000 241 946	10,38 % 2,51 %
WBW INVEST Sp. z o.o. */**	A - akcje imienne akcje na okaziciela	1 250 000 801 898	18,85 % 12,09 %	2 500 000 801 898	25,96 % 8,32 %
Fundusze Inwestycyjne zarządzane przez Towarzystwo Funduszy Inwestycyjny PZU S.A.	akcje na okaziciela	861 607	13%	861 607	8,95%
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	1 225 485	18,48%	1 225 485	12,73%
<b>Razem</b>	<b>A B C D E F</b>	<b>6 630 936</b>	<b>100 %</b>	<b>9 630 936</b>	<b>100 %</b>

\* Przed zmianą formy prawnej akcjonariusz funkcjonował pod nazwą WBW INVEST Sp. z o.o. \*\* Zgodnie z zawiadomieniami z dnia 22 grudnia 2022 roku, opublikowanymi w raportach bieżących ESPI nr 16/2022 i 17/2022, akcje należące do tego akcjonariusza są posiadane pośrednio przez Członków Porozumienia z dnia 21 maja 2021 roku - Arkadiusza Ignasiaka, Piotra Ignasiaka i Jacka Szczegodzińskiego.

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 2023 roku Zarząd Emitenta był trzyosobowy, a w jego skład wchodził:

- Pan Marcin Norbert Karczewski – Prezes Zarządu, pełniący swoją funkcję przez cały okres 2023 roku,
- Pan Wiktor Radosław Bąk – Wiceprezes Zarządu, pełniący swoją funkcję przez cały okres 2023 roku,
- Pan Michał Kierśnikiewicz – Członek Zarządu – powołany uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 31 marca 2023 roku, na kadencję rozpoczynającą się od dnia 1 kwietnia 2023 roku.

Na dzień zatwierdzenia sprawozdania skład ten nie uległ zmianom.

#### **4.2. Rada nadzorcza**

Organem nadzorczym Emitenta jest Rada Nadzorcza.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku, a także w dniu zatwierdzenia sprawozdania w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi:

1. Pan Jacek Jerzemowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Pan Leszek Józefowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
3. Pan Marcin Szymański - Członek Rady Nadzorczej,
4. Pani Wanda Laskowska - Członek Rady Nadzorczej,
5. Pani Wiktoria Krystyna Bąk – Członek Rady Nadzorczej.

W 2023 roku nie było zmian w składzie Rady Nadzorczej.

### **5. Grupa Kapitałowa**

#### **5.1. Ogólna charakterystyka. Powiązania organizacyjne i kapitałowe.**

ATC Cargo S.A. na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania nie posiada spółek zależnych, zarówno w rozumieniu ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz w rozumieniu ustawy o obrocie instrumentami finansowymi w zw. z art. 3 ust. 1 pkt 37 ustawy o rachunkowości.

ATC Cargo S.A. na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem, tj. na dzień 31 grudnia 2023 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, iż na dzień 31 grudnia 2023 roku nie wystąpiły jednostki zależne w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 43 ustawy o rachunkowości.

### **6. Istotne zdarzenia mające wpływ na działalność Spółki w 2023 roku, a także po jego zakończeniu**

- a) Zarząd Spółki ATC Cargo S.A. poinformował raportem bieżącym EBI 1/2023, że dnia 2 stycznia 2023 roku Spółka zawarła z PKF Consult Sp. z o.o. Sp.k. z siedzibą w Warszawie umowę o przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Emitenta za rok obrotowy 2022 i za rok obrotowy 2023. PKF Consult Sp. z o.o. Sp.k. z siedzibą w Warszawie jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (Dz.U.2022.1302 t.j.), wpisanym na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 477. Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych został powołany do wykonania prac określonych w powyższej umowie, w trybie przewidzianym w art. 66 ust. 4 i 5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2021.217 t.j.).
- b) Zarząd Spółki ATC Cargo S.A. poinformował raportem bieżącym EBI 4/2023 z dnia 31 marca 2023 roku, że Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu w dniu 31 marca 2023 roku podjęła uchwałę o powołaniu, z początkiem dnia 1 kwietnia 2023 roku, Pana Michała Kierśnikiewicza do pełnienia funkcji Członka Zarządu. Zgodnie ze Statutem ATC Cargo S.A. kadencja członków Zarządu Spółki trwa 5 lat. Życiorys zawodowy powołanego Członka Zarządu w zakresie, o którym mowa w § 10 pkt 20 Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Dokument informacyjny", stanowi załącznik do niniejszego raportu.
- c) Zarząd Spółki ATC Cargo S.A. poinformował raportem bieżącym ESPI 1/2023 z dnia 8 marca 2023 roku o otrzymaniu w dniu 8 marca 2023 roku od Pani Wandy Laskowskiej - Członka Rady Nadzorczej Spółki powiadomienia o transakcjach na akcjach Spółki, o którym mowa w art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR. Powyższe powiadomienie stanowi załącznik do niniejszego raportu.
- d) Zarząd ATC Cargo S.A. raportem bieżącym ESPI 2/2023 z dnia 1 czerwca 2023 roku poinformował, po przeanalizowaniu sytuacji w oparciu o perspektywy rozwoju Spółki w aktualnych warunkach rynkowych i ekonomicznych oraz plany biznesowe i inwestycyjne, o podjęciu rekomendacji w zakresie przeznaczenia wypracowanego w 2022 roku zysku netto w całości na kapitał rezerwy Spółki. W ówczesnej ocenie Zarządu, przy utrzymujących się wysokich stopach procentowych i związanych z tym rosnących kosztach finansowania przez instytucje finansowe, a także w związku z działaniami nastawionymi na rozwój portfola usług Spółki (sygnalizowanymi przez Emitenta m.in. już we wcześniejszych raportach okresowych) zasadnym było skumulowanie i zwiększenie zaangażowania środków własnych Spółki, zwłaszcza, że ATC Cargo S.A. zamierzała kontynuować inwestycje, w szczególności w obszarze logistyki magazynowej i kontraktowej. Ponadto Zarząd Spółki dokonując ww. rekomendacji wziął pod uwagę trwający proces przeglądu opcji strategicznych, o rozpoczęciu którego informował raportem ESPI 15/2022 w dniu 5 grudnia 2022 roku. Przegląd ten był wówczas w toku. Respektując założenia polityki dywidendowej przyjętej w Spółce i mając na względzie powyższe, Zarząd zarekomendował przeznaczenie zysku netto osiągniętego w 2022 roku w całości, tj. w wysokości 26 109 292,49 złotych na kapitał rezerwy Spółki. Zarząd poinformował nadto, że rekomendacja, zgodnie z art. 382 § 3 k.s.h., powinna zostać przedstawiona do oceny Rady Nadzorczej ATC Cargo S.A., a także w oparciu o art. 395 § 2 pkt 2 k.s.h. zostanie przedłożona



do rozpatrzenia przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie ATC Cargo S.A. które podejmie ostateczną decyzję co do podziału zysku netto za rok obrotowy 2022.

- e) Zarząd Spółki ATC Cargo S.A. raportem bieżącym ESPI 4/2023 z dnia 2 czerwca 2023 roku - w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI RB 2/2023 z dnia 1 czerwca 2023 roku - poinformował o tym, że Rada Nadzorcza podjęła w dniu 2 czerwca 2023 roku uchwałę w sprawie oceny rekomendacji Zarządu z dnia 1 czerwca 2023 roku, dotyczącej podziału zysku netto za rok obrotowy 2022. Na mocy podjętej uchwały, wniosek Zarządu co do przeznaczenia całości zysku netto osiągniętego przez ATC Cargo S.A. w 2022 roku w wysokości 26.109.292,49 złotych (słownie: dwadzieścia sześć milionów sto dziewięć tysięcy dwieście dziewięćdziesiąt dwa 49/100) na kapitał rezerwy Spółki został oceniony przez Radę Nadzorczą pozytywnie. Wskazano przy tym, że ostateczną decyzję w zakresie podziału zysku podejmie Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki.
- f) Zarząd Spółki ATC Cargo S.A. poinformował raportem bieżącym EBI 7/2023 oraz raportem bieżącym ESPI 3/2023 z dnia 2 czerwca 2023 roku o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki na dzień 30 czerwca 2023 roku o godzinie 10:30, w Gdyni przy ulicy Świętojańskiej 69/1, w Kancelarii Notarialnej Notariusz Anny Elżbiety Wiśniewskiej. Szczegółową treść ogłoszenia obejmującą m.in. przewidywany porządek obrad, a także treść projektów uchwał, które miały być przedmiotem obrad Walnego Zgromadzenia, zamieszczono w załącznikach do wyżej wskazanego raportu.
- g) Zarząd Spółki ATC Cargo S.A. poinformował raportem bieżącym ESPI 5/2023 iż w dniu 30 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, po zapoznaniu się z projektem uchwały przedstawionym na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu w ramach punktu 8 porządku obrad przez akcjonariusza Jacka Szczegodzińskiego w trybie art. 401 § 5 Kodeksu spółek handlowych, podjęło uchwałę nr 6a/2023 w sprawie podziału zysku netto ATC Cargo Spółki Akcyjnej wypracowanego w 2022 roku, w ramach której uchwalona została wypłata dywidendy na rzecz akcjonariuszy Spółki. Zgodnie z podjętą uchwałą: – Wysokość dywidendy ogółem, czyli kwota przeznaczona do podziału między akcjonariuszy, wynosi 19.892.808,00 zł (dziewiętnaście milionów osiemset dziewięćdziesiąt dwa tysiące osiemset osiem złotych), – Wartość dywidendy przypadająca na jedną akcję wynosi 3 zł (trzy złote), – Liczba akcji objętych dywidendą to 6.630.936 (sześć milionów sześćset trzydzieści tysięcy dziewięćset trzydzieści sześć), – Dzień dywidendy, tj. termin ustalenia prawa do dywidendy, wyznaczony jest na 12 lipca 2023 roku, – Termin wypłaty dywidendy wyznaczony jest na 19 lipca 2023 roku.
- h) Zarząd Spółki ATC Cargo S.A. wraz z raportem bieżącym EBI 9/2023 oraz ESPI 5/2023 z dnia 30 czerwca 2023 roku przekazał treść uchwał podjętych przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie ATC Cargo S.A. w dniu 30 czerwca 2023 roku. Ponadto Zarząd Spółki przekazał także treść uchwały, która była objęta porządkiem obrad i nie została podjęta przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie ATC Cargo S.A. w dniu 30 czerwca 2023 roku. W związku z tym, że Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę nr 16/2023 w sprawie zmiany w całości § 28 Statutu Spółki oraz uchwałę nr 17/2023 o ustaleniu tekstu jednolitego Statutu Spółki, Zarząd przekazano dotychczas obowiązującą i nową treść § 28 Statutu Spółki oraz nową treść tekstu jednolitego

Statutu Spółki. Zmiany Statutu Spółki wejdą w życie z dniem ich rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym. Jednocześnie Zarząd informuje, iż podczas obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia nie odstawiono od rozpatrzenia któregokolwiek z punktów planowanego porządku obrad oraz nie zgłoszono sprzeciwów do protokołu w stosunku do żadnej z podjętych uchwał.

- i) Zarząd Spółki ATC Cargo S.A. raportem EBI 10/2023 z dnia 13 lipca 2023 roku - w nawiązaniu do raportu bieżącego EBI 9/2023 - poinformował, że w dniu 13 lipca 2023 roku powziął informację o zarejestrowaniu przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, zmian § 28 Statutu Emitenta przyjętych przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta na podstawie uchwały nr 16/2023 z dnia 30 czerwca 2023 roku oraz tekstu jednolitego Statutu Emitenta, przyjętego przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta na podstawie uchwały nr 17/2023 z dnia 30 czerwca 2023 roku. Zarząd przekazał w załączniku do raportu dotychczas obowiązującą i nową treść § 28 Statutu Spółki oraz nową treść tekstu jednolitego Statutu Spółki.
- j) Zarząd Spółki ATC Cargo S.A. raportem bieżącym ESPI 7/2023 z dnia 28 lipca 2023 roku podał do wiadomości publicznej wybrane, szacunkowe wyniki finansowe Spółki za II kwartał 2023 roku: - przychody ze sprzedaży: 77,7 mln zł (w porównaniu do 125.397.676,88 zł w II kwartale 2022 roku), - zysk netto: 1,9 mln zł (w porównaniu do 3.774.113,86 zł w II kwartale 2022 roku), - zysk operacyjny: 2,9 mln zł (w porównaniu do 4 221 730,88 złotych w II kwartale 2022 roku), - EBITDA: 3,1 mln zł (w porównaniu do 4 925 340,13 złotych w II kwartale 2022 roku). Zarząd podkreślił, że podane w tym raporcie w zakresie danych finansowych za II kwartał 2023 roku mają charakter szacunkowy i mogą różnić się od szczegółowych danych, które zostaną finalnie opublikowane przez Emitenta w raporcie okresowym za II kwartał 2023 roku. Zgodnie z treścią raportu, na poziom wyników finansowych Spółki w II kwartale 2022 roku wpływ miała przede wszystkim sytuacja na rynku transportu morskiego i lądowego, w tym globalne zmniejszenie się ilości towarów do obsługi, co spowodowało wzrost konkurencji (m.in. cenowej) między podmiotami specjalizującymi się w organizacji przewozów oraz idące za tym dalsze spadki stawek frachtowych. W tych, wówczas panujących, warunkach rynkowych Spółka wypracowała niższe wyniki finansowe, niż w porównywanym kwartale poprzedniego roku.
- k) Zarząd Spółki ATC Cargo S.A. raportem bieżącym ESPI nr 8/2023 z dnia 6 listopada 2023 roku poinformował o wybranych, szacunkowych wynikach finansowych Spółki za III kwartał 2023 roku: - przychody ze sprzedaży: 78 mln zł (w porównaniu do 135 030 736,38 zł w III kwartale 2022 roku), - zysk netto: 1,69 mln zł (w porównaniu do 8 134 108,77 zł w III kwartale 2022 roku), - EBITDA: 2,13 mln zł (w porównaniu do 9 473 889,77 złotych w III kwartale 2022 roku). Zarząd poinformował przy tym, że wartości podane w ówczesnym raporcie w zakresie danych finansowych za III kwartał 2023 roku miały charakter szacunkowy i mogą różnić się od szczegółowych danych, które zostaną finalnie opublikowane przez Emitenta w raporcie okresowym za III kwartał 2023 roku. Na wypracowany poziom wyników finansowych Spółki w III kwartale 2023 roku wpływ miała przede wszystkim utrzymująca się sytuacja w branży związanej z transportem morskim, tj. dalsze spadki stawek frachtowych oraz utrzymujący się wzrost konkurencji (m.in. cenowej) między podmiotami specjalizującymi się w organizacji przewozów. Spółka jest także, jak informowano we wcześniej publikowanych raportach, w trakcie pracy nad

projektami mającymi na celu dywersyfikację źródeł jej przychodów i w związku z tym wzrosły koszty związane z rozwojem tych projektów, m.in. w zakresie zatrudnienia.

- I) Zarząd ATC Cargo S.A. raportem bieżącym ESPI nr 9/2023 z dnia 28 grudnia 2023 roku - w nawiązaniu do raportu ESPI numer 15/2022 z dnia 5 grudnia 2022 roku - poinformował o podjęciu w dniu 28 grudnia 2023 roku decyzji w sprawie zakończenia procesu przeglądu opcji strategicznych, o których mowa w wyżej wymienionym raporcie. W ramach przeglądu dokonano analizy wielu możliwości dalszego rozwoju Spółki, z uwzględnieniem warunków obecnej sytuacji w gospodarce oraz w branży Spółki i w efekcie Zarząd Spółki podjął decyzję o zakończeniu przeglądu opcji strategicznych, o których mowa powyżej. Zarząd Spółki ocenił, że na -obecny moment strategia rozwoju ATC Cargo S.A. jest - optymalna z punktu widzenia realizacji celów biznesowych Spółki oraz budowy wartości dla akcjonariuszy i podjął decyzję o jej kontynuacji.

#### **Dodatkowo, po dniu bilansowym:**

- a) Zarząd ATC Cargo S.A. raportem bieżącym ESPI nr 1/2024 z dnia 31 stycznia 2024 roku podał do wiadomości wybrane, szacunkowe wyniki finansowe Spółki za IV kwartał 2023 roku tj. następujące dane: przychody ze sprzedaży: 85 mln zł (w porównaniu do 112 325 286,03 zł w IV kwartale 2022 roku), zysk netto: 2,66 mln zł (w porównaniu do 10 553 863,99 zł w IV kwartale 2022 roku), EBITDA: 3,34 mln zł (w porównaniu do 13 695 402, 17 zł w IV kwartale 2022 roku). Zarząd podkreślił, że wartości podane w raporcie w zakresie danych finansowych za IV kwartał 2023 roku mają charakter szacunkowy i mogą różnić się od szczegółowych danych, które zostaną finalnie opublikowane przez Emitenta w raporcie okresowym za IV kwartał 2023 roku. W IV kwartale 2023 roku na wyniki finansowe Emitenta nadal wpływ miał utrzymujący się w tym okresie niższy (niż w porównywanym kwartale 2022 roku) poziom stawek za fracht morski oraz wzmożona konkurencja między podmiotami specjalizującymi się, tak jak Spółka, w organizacji transportu.
- b) Zarząd spółki ATC Cargo S.A. poinformował raportem bieżącym ESPI nr 2/2024 , że w dniu 6 marca 2024 roku Emitent rozpoczął na zasadzie wyłączności rozmowy z renomowanym inwestorem branżowym („Inwestor”) dotyczące inwestycji przez Inwestora pośrednio w spółkę Loconi Intermodal S.A., w której Emitent pośrednio (tzn. poprzez posiadanie udziałów w Pickhill Investments sp. z o.o.) posiada około 40% akcji („Transakcja”). W obecnie rozważanym kształcie, zasadnicze elementy Transakcji obejmują w szczególności: (i) nabycie przez Inwestora pakietu kontrolnego udziałów, w tym części udziałów przysługujących Emitentowi w spółce Pickhill Investments sp. o.o., większościowym akcjonariuszu Loconi Intermodal S.A. (łącznie – „Grupa Loconi”), (ii) zapewnienie finansowania dłużnego podmiotom z Grupy Loconi przez Inwestora oraz Emitenta, oraz (iii) uzgodnienie zasad wyjścia z inwestycji Emitenta w Grupę Loconi w perspektywie kilku lat, na wycenie opartej o przyszłe wyniki finansowe Grupy Loconi.
- c) Zarząd Spółki ATC Cargo S.A. raportem bieżącym ESPI 3/2024 podaje do wiadomości wybrane, szacunkowe wyniki finansowe Spółki za I kwartał 2024 roku, tj. następujące dane przychody ze sprzedaży: 99,1 mln zł (w porównaniu do 85 004 862,87 zł w I kwartale 2023 roku), zysk netto: 2,7 mln zł (w porównaniu do 4 947 772,31 zł w I kwartale 2023 roku), EBITDA: 3,7 mln zł (w 12

porównaniu do 7 041 558,03 zł w I kwartale 2023 roku). Zarząd zaznaczył przy tym, że wartości podane w raporcie w zakresie danych finansowych za I kwartał 2024 roku mają charakter szacunkowy i mogą różnić się od szczegółowych danych, które zostaną finalnie opublikowane przez Emitenta w raporcie okresowym za I kwartał 2024 roku. Zgodnie z komentarzem Zarządu, w I kwartale 2024 roku na wyniki finansowe Spółki nadal w znacznej mierze oddziaływały czynniki związane z poziomem stawek za fracht morski (niższe stawki niż te które miały wpływ na wyniki za I kwartał 2023 roku), a także dodatkowo sytuacja na wschodniej granicy Polski, która wpłynęła na ograniczenie rozwoju działalności Emitenta związanej z kolejową obsługą graniczną w tamtym rejonie.

## 6. Czynniki zewnętrzne i wewnętrzne istotne dla rozwoju Spółki mające miejsce w 2023 roku oraz perspektywy rozwoju działalności w roku 2024

### 6.1. Czynniki zewnętrzne

#### Spadek obrotu kontenerowego na rynku polskim

W 2023 roku obroty kontenerowe w polskich portach spadły o ok. 2,6 % w skali roku w porównaniu do 2022 roku.

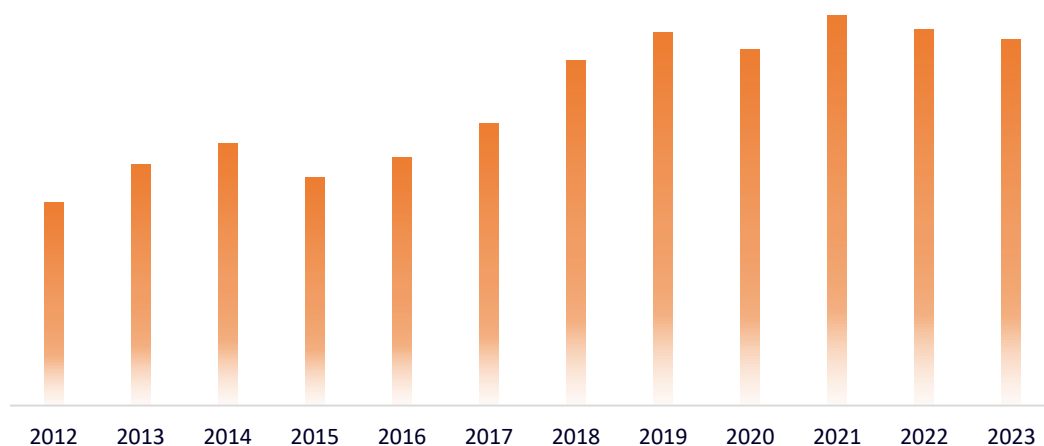
Liczba przeładowanych kontenerów na polskich terminalach kontenerowych w polskich portach [TEU] \*

Port	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
BCT	394 478	475 275	354 992	318 871	363 462	411 655	511 976	502 150	572 955	538 576	528 348
DCT**	1 150 887	1 188 380	1 069 699	1 289 842	1 593 760	1 932 454	2 069 206	1 914 078	2 109 454	2 071 279	2 042 687
GCT	333 657	370 558	327 885	321 626	344 940	391 307	383 222	401 526	410 908	373 885	339 161
DB PS	61 282	78 441	87 110	86 176	85 588	76 837	75 691	86 829	81 765	75 386	69 803
<b>SUMA**</b>	<b>1 966 696</b>	<b>2 135 606</b>	<b>1 855 822</b>	<b>2 025 025</b>	<b>2 302 162</b>	<b>2 812 253</b>	<b>3 040 055</b>	<b>2 904 583</b>	<b>3 175 082</b>	<b>3 059 126</b>	<b>2 979 999</b>

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

\*\* - dane zawierają pewną liczbę transshipmentów, źródło: „Namiary na morze i handel”.

## Ilość przeładowanych kontenerów w portach polskich (TEU\*)



### Stawki za fracht morski

Jednym z istotnych czynników, który ma wpływ na działalność Emitenta w roku 2023 i znajduje odzwierciedlenie w wynikach finansowych, w tym przede wszystkim w wysokości przychodów, ale także w zysku netto jest poziom stawek za przewozy morskie. W 2023 roku obserwowaliśmy rynkową tendencję spadku cen za frachty morskie, co przełożyło się na wyniki finansowe spółki. Poziom osiągniętych przez ATC Cargo S.A. przychodów z usług spedycji morskiej jest bezpośrednio uzależniony od poziomu stawek za fracht morski w ten sposób, że oferta cenowa ATC Cargo S.A. w zakresie usług w skład w których wchodzi usługa Spółki z wykorzystaniem transportu morskiego rośnie lub spada odpowiednio do wzrostu lub spadku tych stawek. 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 marży. W związku z tym tendencja spadkowa w zakresie stawek za fracht morski przekłada się też odpowiednio m.in. na spadek przychodów oraz zysku netto.

### Kluczowi konkurenci

Spółka ATC Cargo S.A. jest operatorem logistycznym oferującym kompleksowe rozwiązania z zakresu zarządzania łańcuchem dostaw z wykorzystaniem różnorodnych gałęzi transportu. Pomimo, iż Emitent nie prowadził badań rynku na którym działa, o jego wysokiej pozycji wśród konkurentów świadczyć mogą ilości obsługiwanych kontenerów na terminalach kontenerowych. Zgodnie bowiem z danymi posiadanymi przez Emitenta, ATC Cargo S.A. zajmuje czołowe pozycje pod względem ilości przeładowanych w 2023 roku kontenerów na trójmiejskich terminalach kontenerowych. Pozycja ATC Cargo S.A. w tym zakresie utrzymuje się już od kilku lat.

## 6.2. Czynniki wewnętrzne

### Wzrost ilości obsługiwanych kontenerów

ATC Cargo S.A. specjalizuje się w spedycji towarów skonteneryzowanych. W 2023 - Spółka odnotowała znaczny wzrost ilości obsługiwanych kontenerów do 129 441 TEU w stosunku do poprzedniego roku, w którym było to 107 180 TEU, co świadczy o tym, że pozycja ATC Cargo S.A. w zakresie obsługiwanego wolumenu umacniała się, mimo spadku obsługiwanych kontenerów na polskich terminalach morskich.

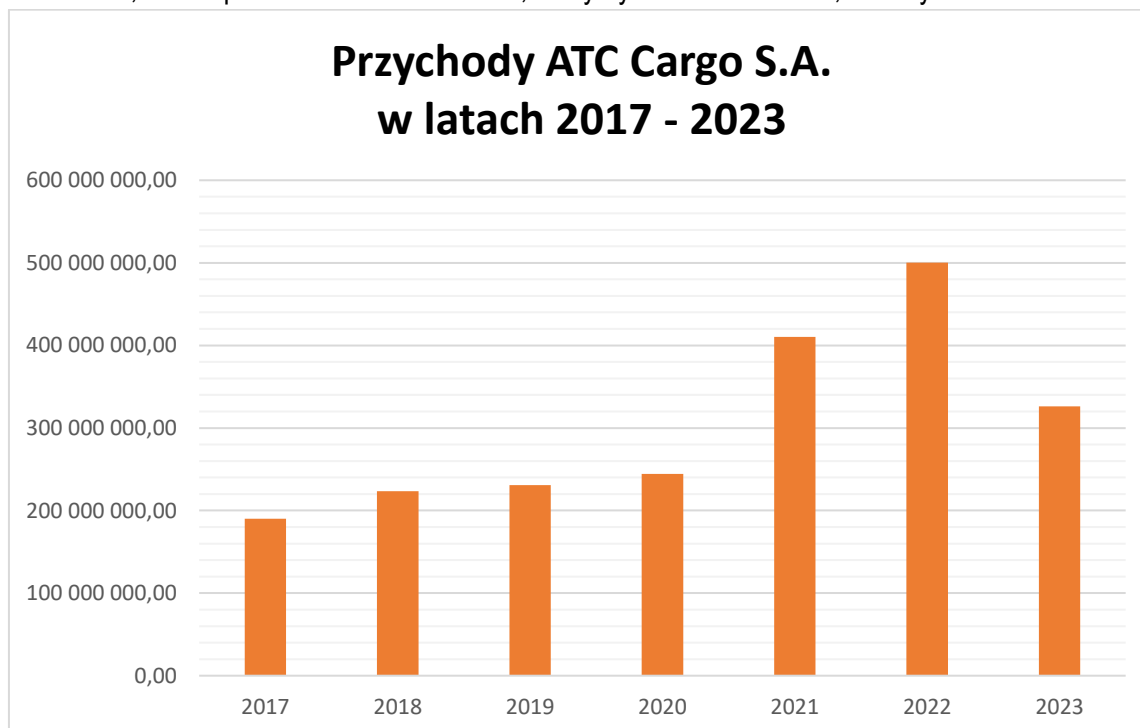
TEU*	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Ogółem	74 352	67 357	74 820	88 356	115 790	115 019	108 260	106 458	107 180	129 441

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

Poza obsługą kontenerów, Spółka z powodzeniem i konsekwentnie rozwija inne gałęzie swojej działalności, w tym w zakresie obsługi magazynowej, celnej, lotniczej oraz w zakresie spedycji ładunków nieskonteneryzowanych.

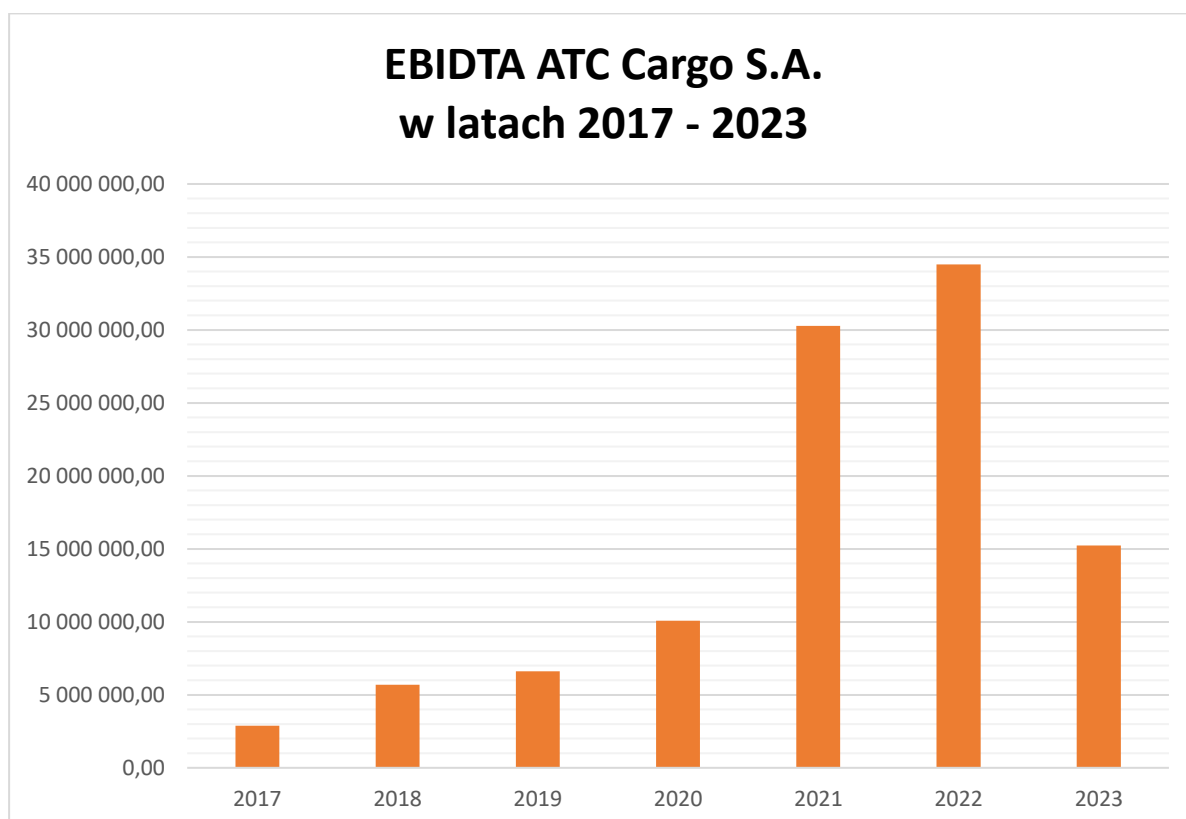
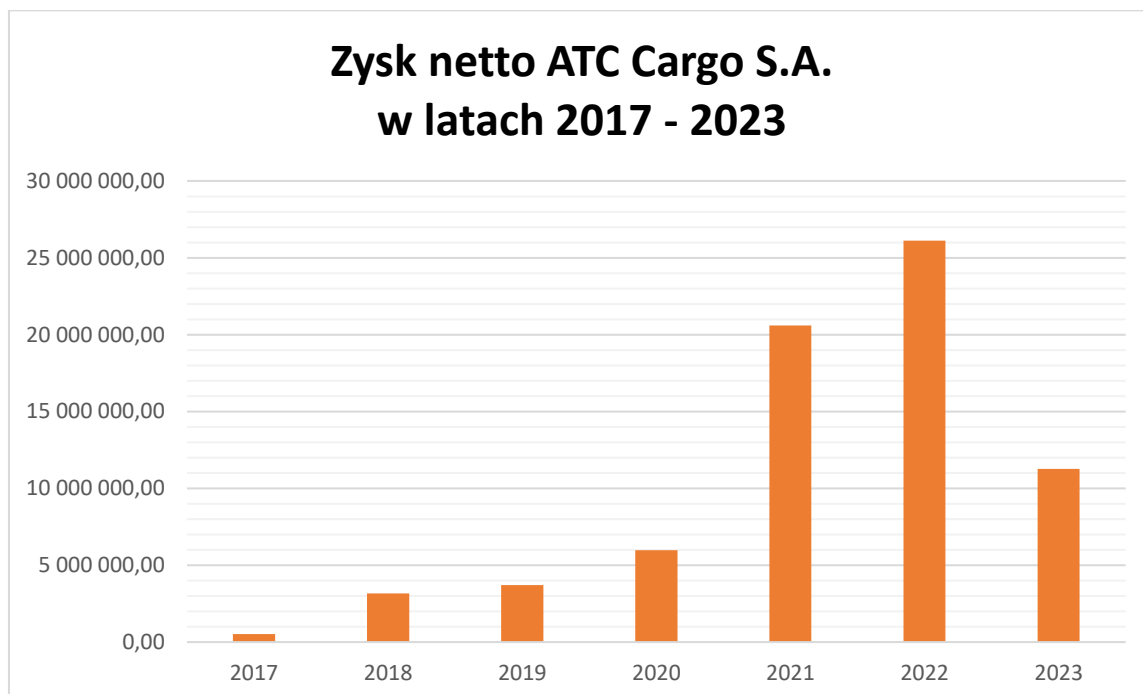
### Spadek poziomu przychodów

W 2023 roku ATC Cargo S.A. wypracowała 326 049 975,30 złotych przychodów, co stanowi spadek o około 34, 8 % w porównaniu do roku 2022, kiedy było to 500 272 678,23 złotych.



### Spadek zysku netto

W 2023 roku ATC Cargo S.A. wypracowało zysk netto w wysokości 11 188 339,03 złotych, natomiast w 2022 roku było to 26 109 292,49 złotych. Oznacza to, że zysk netto spadł o ok. 57% w porównaniu do roku 2022. EBITDA w 2023 roku osiągnęła poziom 15 242 894,97 złotych w porównaniu do EBITDA z 2022 roku w wysokości 34 480 678,55 złotych.



## 7. Najważniejsze cele Spółki na rok 2024

Głównym celem Zarządu ATC Cargo S.A. w 2024 roku jest dalsze wzmocnienie pozycji Spółki na rynku usług spedycyjnych poprzez:

- rozwój portfolio usług świadczonych przez Spółkę oraz wdrażanie nowych projektów,
- dalszy rozwój projektów z zakresu usług takich jak transport FTL, fracht lotniczy, logistyka magazynowa oraz kontraktowa, obsługa ładunków z innych niż dotychczas branż,
- realizację i dalszy rozwój produktów sektora kolejowego,
- kontynuację działań mających na celu zwiększenie rentowności Spółki oraz optymalizowanie kosztów prowadzonej działalności poprzez rozwój narzędzi z zakresu IT i dalsze doskonalenie procesów operacyjnych.

## 8. Struktura przychodów z podziałem na usługi

### Spedycja kontenerowa

Spedycja kontenerowa z wykorzystaniem frachtu morskiego, jak również transportu intermodalnego oraz transportu drogowego lub kolejowego jest dominującą usługą w strukturze przychodów ATC Cargo S.A.

W zakresie spedycji Spółka świadczy, w szczególności, następujące usługi:

- organizacja transportu drogą morską i lądową,
- organizacja przeładunku oraz innych operacji logistycznych w kraju i za granicą,
- 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 oraz rozwój narzędzi z zakresu IT. 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.

Pomimo, iż ATC Cargo S.A. nie posiada własnej floty samochodowej, ściśle współpracuje z około 100 podmiotami świadczącymi usługi w zakresie transportu drogowego kontenerów morskich. Ogólna flota jaką dysponują nasi podwykonawcy to 1250 zestawów zdolnych do przewożenia kontenerów morskich 20, 40, 45-stopowych oraz 40RF.

### Spedycja w zakresie obsługi przesyłek drobnicowych

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. Jest to usługa ciesząca się coraz większym zainteresowaniem klientów Emitenta.

### **Spedycja lądowa pozostała**

W portfolio usług ATC Cargo S.A. znajduje się również system obsługi przewozów drogowych zarówno skonteneryzowanych jak i nieskonteneryzowanych:

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

Oprócz powyższego w portfolio usług Spółki coraz większe znaczenie odgrywa obsługa graniczna pociągów na wschodnich przejściach granicznych, a także świadczenie innych usług powiązanych z transportem kolejowym ładunków masowych.

Świadczenie usług spedycji lądowej umożliwia Spółce oferowanie swoim klientom komplementarnych rozwiązań spedycyjno-logistycznych.

### **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. ATC Cargo S.A. świadczy wszelkie usługi związane z obsługą celną towarów, optymalizując czas niezbędny procedury i formalności.

### **Logistyka magazynowa i kontraktowa**

Spółka świadczy usługi z zakresu logistyki magazynowej, dysponując magazynem wysokiego składowania 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, przeladunkowe i inne, często bardzo specjalistyczne. W związku z odniesionymi osiągnięciami w tej sferze, Spółka w dalszym ciągu stawia na rozwój logistyki magazynowej – poprzez wynajem własnej powierzchni magazynowej, znacznej powierzchniowo, w Gdańsku, jak również korzystając dodatkowo z bazy podwykonawców w zakresie magazynów zewnętrznych na terenie całego kraju. Spółka konsekwentnie zwiększa nie tylko powierzchnię magazynową, ale także portfolio usług związanych z szeroko pojętą obsługą logistyczną przesyłek na magazynie, w tym m.in. w zakresie banderolowania czy znakowania towarów na zlecenie klientów.

### **Fracht lotniczy – spedycja lotnicza**

Tam, gdzie inne gałęzie transportu nie są w stanie spełnić oczekiwań klientów, Spółka świadczy usługi frachtu lotniczego. W związku z dynamicznie rozwijającym się zapotrzebowaniem na tego typu usługi ATC Cargo S.A. otworzyło w 2021 roku Biuro Frachtu Lotniczego w Warszawie, które zajmuje się kompleksową obsługą spedycji lotniczej w relacji importowej i eksportowej. W zakresie podwykonawców 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.

## **9. Odbiorcy usług Emitenta oraz rynki zbytu**

Odbiorcami usług Emitenta są przedsiębiorcy o zdywersyfikowanym profilu działalności, od branży meblarskiej -, elektronicznej, fotowoltaicznej czy chemicznej – aż po branżę dekoracyjną czy akcesoriów gospodarstwa domowego.. 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, jak również w zakresie składowania, przeladunków czy też usług obsługi celnej.

Wśród głównych odbiorców usług Emitenta w 2023 roku znalazły się - międzynarodowe koncerny-, z którymi Spółka współpracuje od lat, jak i nowi klienci.

W obecnej strukturze klientów Emitenta znaczącą większość stanowią podmioty prowadzące działalność na terenie kraju. Niższą wartość przychodów generują podmioty zagraniczne, co obrazuje poniższa struktura sprzedaży:

<b>Rodzaj sprzedaży</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
sprzedaż dla podmiotów krajowych	259 319 626,04 zł	435 539 843,30 zł	347 494 651,76 zł	347 494 651,76 zł	170 614 416,27 zł
sprzedaż dla podmiotów zagranicznych	66 730 349,26 zł	64 732 834,93 zł	62 814 514,39 zł	62 814 514,39 zł	73 577 804,07 zł

## 10. Dostawcy usług

Wśród dostawców usług Emitenta wyróżnia się główne ich grupy, jak niżej:

- operatorzy intermodalni oraz kolejowi,
- przewoźnicy morscy – armatorzy,
- agenci zagraniczni,
- przedsiębiorstwa składowe i przeładunkowe,
- przewoźnicy drogowi oraz kolejowi,
- linie lotnicze.

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 bazę armatorów morskich, agentów, przewoźników drogowych, magazynów zewnętrznych oraz operatorów intermodalnych realizujących te zlecenia. Baza ta stale się - powiększa o nowych kontrahentów.

## 11. Istotne informacje i wskaźniki pozafinansowe

### 12.1 Zasoby ludzkie

Emitent wskazuje, iż na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem, tj. na dzień 31 grudnia 2023 roku, liczba - zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty wynosiła 156 osób, z czego 55 % stanowią kobiety. W stosunku do końca roku 2022 Emitent odnotował wzrost zatrudnienia o 15 osób na koniec 2023 roku.

### 12.2 Odpowiedzialność społeczna i zrównoważony rozwój

ATC Cargo S.A. od wielu lat 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.-. Ponadto ATC Cargo S.A. zapewnia pracownikom rozbudowane ubezpieczenia medyczne oraz daje możliwość korzystania z grupowego ubezpieczenia na życie. Emitent rozwija kompetencje pracowników umożliwiając im ciągłe doskonalenie umiejętności zawodowych. Pracownicy ATC Cargo S.A. biorą udział w licznych kursach i szkoleniach branżowych m.in. według programu zatwierdzonego przez FIATA, szkoleniach oraz różnego rodzaju konferencjach, m.in. logistycznych, prawnych, spedycyjnych. Pracownicy ATC Cargo S.A. 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 szkołami ponadpodstawowymi i uczelniami wyższymi. Bieżąca działalność ATC Cargo S.A. cechuje się daleko idącą troską o środowisko naturalne. Promowany przez Emitenta 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. Emitent wspiera środowisko naturalne także w codziennych działaniach w biurze oraz w ramach działalności magazynowej, tj. segregacja śmieci, używanie żarówek energooszczędnych, czy stosowanie elektronicznej dokumentacji. W dzisiejszym złożonym środowisku biznesowym zrozumienie kluczowych wyzwań i oczekiwań oraz identyfikacja wpływu i ryzyka jest bardzo istotnym czynnikiem. Spółka na bieżąco śledzi zmieniające się regulacje prawne związane z wymogami dotyczącymi zrównoważonego rozwoju by przygotować organizację na raportowanie w zakresie ESG. Aby lepiej zrozumieć i strategicznie priorytetyzować przyszłe prace, Spółka przygotowuje- się do opracowania stosownych - wskaźników istotności, aby spełnić zmieniające się wymagania standardu raportowania środowiskowego, społecznego oraz w zakresie ładu korporacyjnego. Spółka zamierza skupiać się na kompleksowej ocenie wpływu i ryzyka, tak by zapewnić, że podejście Spółki uwzględni perspektywę interesariuszy oraz będzie zgodna z regulacjami prawnymi.

### **12.3 Nagrody i konferencje**

ATC Cargo S.A. podejmuje również działania edukacyjne ukierunkowane na osoby zainteresowane bliższym poznaniem zawodu spedytora oraz branży logistycznej. Przedstawiciele Emitenta, jako eksperci w branży TSL, często udzielają się - na uczelniach wyższych w roli prelegentów czy prowadzących wykłady, - jak również w mediach, czy podczas wydarzeń związanych z branżą logistyczną oraz branżą w której działają jej klienci.

## **13. Informacje uzupełniające**

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

W 2023 roku nie wystąpiły zmiany w podstawowych zasadach zarządzania Spółką i jej grupą kapitałową w stosunku do 2022 roku.

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

W 2023 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, czy wysokość stóp procentowych.

Istnieje ryzyko, że spowolnienie tempa wzrostu gospodarczego, spadek poziomu inwestycji przedsiębiorstw czy wzrost zadłużenia jednostek gospodarczych lub odnotowywana w ostatnim czasie inflacja, może mieć negatywny wpływ na działalność oraz sytuację finansową Spółki, poprzez obniżenie popytu na usługi Emitenta, co w konsekwencji może mieć przełożenie na działalność lub wyniki finansowe Emitenta. W związku z tym, że Spółka od kilku lat wdraża procesy optymalizacyjne, można zakładać, że pozwolą one na złagodzenie wpływu opisanych wyżej czynników na Emitenta.

##### Ryzyko związane z sytuacją polityczno – gospodarczą, w tym z konfliktem na Ukrainie

Pomimo trwającego od lutego 2022 roku konfliktu zbrojnego na Ukrainie, Emitent nie upatruje w tym aspekcie czynników ryzyka, które w znaczny sposób mogłyby negatywnie wpływać na jego działalność lub wyniki finansowe. Jednocześnie ATC Cargo S.A. podejmuje działania mające na celu zachowanie ostrożności i monitorowanie globalnej sytuacji w tym zakresie.

##### Ryzyko związane z wahaniami kursów walut

Głównym źródłem ryzyka walutowego jest zakup usług od podwykonawców zagranicznych oraz świadczenie przez Emitenta usług rozliczanych z podwykonawcami w walutach obcych. Spółka skutecznie zabezpiecza się przed nadmiernym ryzykiem kursowym podejmując działania adekwatne do konkretnych okoliczności, w tym prowadząc kontrolowaną politykę walutową obejmującą stosowanie transakcji zabezpieczających, jak również poprzez korzystanie z hedgingu naturalnego już na etapie ustalania z klientami warunków finansowych świadczenia usług.

Dodatkowym działaniem pozwalającym skutecznie niwelować negatywny skutek wahań kursowych jest zarządzanie płatnościami walutowymi na podstawie codziennego raportu o poziomach kursów walut.

##### 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 zdywersyfikowanej 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 nieznaczący.

#### 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.

#### **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.

#### 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.

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 -rodziców, dofinansowania wyjazdów i 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 oraz zapewnienia dostatecznego finansowania realizowanych przez Spółkę projektów i działań. Ryzyko to może powodować brak dostatecznych środków pieniężnych na sfinansowanie zakupu usług zewnętrznych od podwykonawców lub na cele inwestycyjne Spółki.

Emitent skutecznie przeciwdziała ryzyku finansowemu poprzez dywersyfikację źródeł finansowania oraz poprzez zwiększenie udziału zaangażowania własnych, wypracowanych przez ATC Cargo S.A. środków.

Ponadto Emitent podejmuje działania pozwalające na zachowanie równowagi pomiędzy uzyskiwaniem przychodów z tytułu świadczonych usług, a regulowaniem należności wobec swoich dostawców. W Spółce -funkcjonuje skuteczny system windykacji. W przypadku każdorazowego przekroczenia terminu płatności przez klienta Spółki, Emitent podejmuje niezwłocznie działania zmierzające do skutecznego odzyskania należnej mu wierzytelności. Przedstawione działania w należyty sposób zabezpieczają Emitenta przed opisywanym ryzykiem.

#### 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 zabezpieczyć 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 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, 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 przestoju ładunków w portach poprzez rozbudowaną strukturę agencyjną oraz współpracę z wieloma partnerami, 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 oraz rozbudowane portfolio świadczonych usług.

#### 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 -aktualnymi klientami, jak również zawieranie 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 niekiedy wiąże się z -czynnikami mogącymi powodować opóźnienie w realizacji zleceń lub ich nienależyte wykonanie. 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 niepożądane i niezwykle ważne.

Utrata zaufania odbiorców może wiązać się z istotnym ograniczeniem portfela zamówień Emitenta, co z kolei może przełożyć się w istotny sposób na osiągnięte wyniki finansowe przez Emitenta. W celu ograniczenia przedmiotowego ryzyka Emitent współpracuje -jedynie 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.

#### Ryzyko związane z obsługą celną klientów.

Świadczone przez Emitenta usługi obsługi celnej obarczone są ryzykiem związanym z brakiem uzyskania zapłaty za należności celno - podatkowe przez klientów. Zgodnie z przepisami celno – podatkowymi ATC Cargo S.A. jest podmiotem zobowiązanym do zapłaty długu celnego, który powstaje w chwili przyjęcia zgłoszenia celnego, jak również ponosi odpowiedzialność solidarną za należności celno - podatkowe w zakresie świadczonych usług odprawy celnej.

To niebezpieczeństwo niwelowane jest co do zasady wymaganiem przedpłat należności celno-podatkowych wynikających ze zgłaszania towarów do właściwej procedury celnej przy obsłudze nowych, od nowych lub niezweryfikowanych Klientów, zgodnie z zasadami ustalonymi w Spółce. Dodatkowo Emitent zawiera z klientami lub importerami stosowne umowy i porozumienia mające na celu ograniczenie jego odpowiedzialności i zabezpieczenie interesu Spółki.

#### 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 niekorzystnych 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 w sposób, 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 Wanda Laskowska – członek Rady Nadzorczej Emitenta pozostaje w III stopniu pokrewieństwa w linii bocznej wobec Pana Wiktora Bąka oraz w II stopniu pokrewieństwa w linii bocznej wobec Pani Wiktorii Bąk, zaś Pan Leszek Józefowski pozostaje w I stopniu powinowactwa w linii prostej wobec Pana Marcina Karczewskiego – Prezesa Zarządu ATC Cargo S.A., 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 kolegiałności 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. w roku 2023 stosowała zasady ładu korporacyjnego określone 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”.

W dniu 18 grudnia 2023 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Uchwałą Nr 1404/2023 uchwalił nowy zbiór „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect 2024”. Zgodnie z obowiązkiem wynikającym z § 4a Załącznika nr 3 do „Regulaminu Alternatywnego Obrotu” Spółka opublikowała w dniu 15 kwietnia 2024 roku w formie raportu bieżącego, które zasady nowego ładu stosuje, a które nie, wraz ze wskazaniem wyjaśnień i okoliczności w przypadku niestosowania określonych zasad.

Szczegółowe informacje dotyczące stosowanych przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego w roku 2023, w odniesieniu do regulacji, które obowiązywały do końca 2023 roku, zostały przedstawione 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**

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 2023 roku stan odpisu aktualizującego na należności handlowe i inne wynosił 327 757,30 złotych.

### **13.6 Zaciągnięte i wypowiedziane w 2023 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 i 40 do sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku.

### **13.7 Objaśnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie rocznym, a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na 2023 roku**

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2023 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 2023 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. różnice 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 81-92 do sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku.

### ***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 zatwierdzenia sprawozdania Spółka korzysta z linii kredytowej Banku Pekao S.A. oraz z finansowania dostawców ING Banku Śląskiego S.A. Spółka posiada ponadto limity na zawieranie transakcji zabezpieczających w Banku Pekao S.A. oraz w ING Banku Śląskim 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.

Spółka nawiązała również współpracę z Bankiem BGŻ BNP Paribas S.A. w zakresie faktoringu pełnego, która pozwala zabezpieczyć wybrane należności z tytułu dostaw i usług.

W przypadku każdorazowego przekroczenia przez Klienta Spółki terminu płatności, Emitent podejmuje niezwłocznie działania zmierzające do skutecznego odzyskania należnej mu wierzytelności. Dodatkowo Emitent wdrożył w Spółce procedurę przyznawania limitów kredytowych swoim kontrahentom, która przewiduje przyznawanie odroczonej terminów 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 28 maja 2024 roku

Marcin Karczewski  
Prezes Zarządu


Wiktor Bąk  
Wiceprezes Zarządu

Michał Kierśnikiewicz  
Członek Zarządu

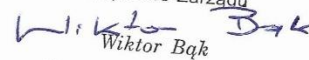
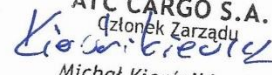


## Oświadczenia Zarządu

Gdynia, dnia 28.05.2024 r.

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU** +48 58 621 39 41 atc@atc-cargo.pl ul. Partyzantów 46,  
81-423 Gdynia

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 2023 i dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U.2023.120 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.  
Wiceprezes Zarządu  
Wiktor BąkATC CARGO S.A.  
Prezes Zarządu  
Marcin KarczewskiATC CARGO S.A.  
Członek Zarządu  
Michał Kiersnikiewicz**ALL THE  
CARGO**ATC Cargo Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdyni,  
ul. Partyzantów 46, 81-423 Gdynia.Sąd Rejonowy Gdańsk Północ  
w Gdańsku VIII Wydział KRS: 0000303741Wysokość kapitału zakładowego:  
663 093,60 zł (w całości wpłacony).NIP: 958 153 10 10  
REGON: 220262540

Gdynia, dnia 28.05. 2024 r.

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU** +48 58 621 39 41 atc@atc-cargo.pl ul. Partyzantów 46,  
81-423 Gdynia

Działając w imieniu ATC Cargo S.A. z siedzibą w Gdyni, niniejszym oświadczamy, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych PKF Consult Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Warszawie, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego ATC Cargo S.A. za rok obrotowy 2023, został wybrany przez Spółkę zgodnie z przepisami prawa, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, a także, że podmiot ten oraz członkowie zespołu wykonującego 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.  
Wiceprezes ZarząduATC CARGO S.A.  
Prezes Zarządu  
Marcin KarczewskiATC CARGO S.A.  
Członek Zarządu  
Michał Kierśnikiewicz**ALL THE  
CARGO**ATC Cargo Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdyni,  
ul. Partyzantów 46, 81-423 Gdynia.Sąd Rejonowy Gdańsk Północ  
w Gdańsku VIII Wydział KRS: 0000303741Wysokość kapitału zakładowego:  
663 093,60 zł (w całości wpłacony).NIP: 958 153 10 10  
REGON: 220262540





## Sprawozdanie biegłego rewidenta

# **Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego**

**ATC CARGO S.A.**

z siedzibą w Gdyni

za rok obrotowy od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.



## Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

### Dla Walnego Zgromadzenia ATC CARGO S.A.

#### Opinia o sprawozdaniu finansowym

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego ATC CARGO S.A. z siedzibą w Gdyni, przy ulicy Partyzantów 46, dalej „Spółka”, za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, dalej „sprawozdanie finansowe”.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie: „ATC CARGO SPÓŁKA AKCYJNA 2023 FINAL.xml”, opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Spółki w dniu 27.05.2024 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu zasad rachunkowości i sprawozdawczości finansowej określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości mających zastosowanie do badań sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy kończące się 31.12.2023 r., dalej „ustawa o rachunkowości”.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe ATC CARGO S.A.:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2023 r., wyniku finansowego oraz przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia zgodnie z ustawą o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa a także z wpływającymi na jego treść postanowieniami statutu Spółki,
- zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości mającej zastosowanie do badań sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy kończące się 31.12.2023 r.

#### Podstawa opinii

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania, w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania, przyjętymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, Krajowym Standardem Badania 220 (Z) przyjętym przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego, dalej „Krajowe Standardy Badania”, ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, dalej „ustawa o biegłych rewidentach”, mającymi zastosowanie do badań sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy kończące się 31.12.2023 r.

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została opisana w sekcji „Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego”.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności), dalej „Kodeks IESBA”, przyjętym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach. Wypełniliśmy także nasze inne obowiązki etyczne określone w ustawie o biegłych rewidentach i Kodeksie IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

#### Kluczowe sprawy (kwestie) 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 oraz 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.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. wchodzi w skład Grupy PKF Polska, do której należą również PKF BPO Sadowska-Malczevska Sp. k., PKF Tax&Legal Chamera Orczykowski Sp. k., PKF Advisory Sp. z o.o., PKF Brevells Cekiera Sp. k. oraz EUROTAX Podatki Sp. z o.o.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. jest członkiem PKF Global, sieci firm członkowskich PKF International Limited, z których każda jest odrębnym i niezależnym podmiotem prawnym i nie przyjmuje żadnej odpowiedzialności ani zobowiązań za działania lub zaniechanie działań przez jakąkolwiek firmę członkowską i/lub korespondencyjną bądź firmy członkowskie i/lub korespondencyjne.

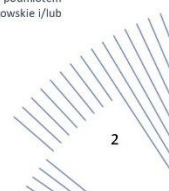
PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.  
ul. Orzycka 6 lok. 1B • 02-695 Warszawa • Polska  
Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS 579479  
NIP 521-052-77-10 • REGON 010143080 • NR na liście firm audytorskich PANA: 477  
[www.pkfpolska.pl](http://www.pkfpolska.pl)

Kluczowa sprawa: Ujmowanie przychodów ze sprzedaży	
Czy kluczowa sprawa stanowiła znaczące ryzyko: TAK	
Opis kluczowej sprawy	Jak odniesiono się do tej sprawy w czasie badania
<p>Przychody ze sprzedaży prezentowane w rachunku zysków i strat osiągnęły w badanym roku wartość 326,0 mln zł w porównaniu do 500,3 mln zł w roku poprzednim (spadek o 35%).</p> <p>Ryzyko błędów i oszustw w ujmowaniu przychodów ze sprzedaży występuje w każdej jednostce gospodarczej. W przypadku badanej Spółki jest to obszar, który bezpośrednio wpływa na główne wskaźniki służące do oceny jej aktualnej sytuacji finansowej, zarówno przez organy Spółki, jak i podmioty zewnętrzne.</p> <p>Ta pozycja sprawozdania finansowego została zidentyfikowana jako szczególnie narażona na występowanie błędów, między innymi w zakresie poprawnego określenia momentu przejścia ryzyka na odbiorcę usługi i przyporządkowania do właściwego okresu sprawozdawczego. Przychody ze sprzedaży są również obszarem, w którym może mieć miejsce potencjalne obejście kontroli przez kierownictwo w celu poprawienia wyników finansowych Spółki.</p> <p>Opisywana kluczowa sprawa jest związana z następującymi ujawnieniami w sprawozdaniu finansowym:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, punkt „ustalenie wyniku finansowego”,</li> <li>- nota „Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów”,</li> <li>- nota „Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów”.</li> </ul>	<p>Procedury badania wykonane przez nas w związku z kluczową sprawą obejmowały m.in.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• ocenę poprawności i adekwatności stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości w obszarze przychodów,</li> <li>• poznanie i ocenę zaprojektowania i wdrożenia wybranych znaczących kontroli w procesie ujmowania przychodów,</li> <li>• wykonanie na wybranej próbie testów skuteczności operacyjnej wybranych kontroli zidentyfikowanych jako znaczące dla badania,</li> <li>• test wiarygodności polegający na sprawdzeniu na wybranej próbie prawidłowości ujęcia w księgach transakcji sprzedaży poprzez inspekcję faktur sprzedaży i dowodów zapłat,</li> <li>• test cut-off, polegający na sprawdzeniu właściwego przyporządkowania przychodów ze sprzedaży do okresu sprawozdawczego na przełomie roku,</li> <li>• test szczegółowy, polegający na porównaniu wartości przychodów ze sprzedaży zaprezentowanych w rachunku zysków i strat z kwotami sprzedaży wykazanymi w deklaracjach VAT,</li> <li>• analizę poziomu przychodów i marży w poszczególnych miesiącach badanego roku,</li> <li>• sprawdzenie poprawności i kompletności ujawnień dotyczących przychodów ze sprzedaży w sprawozdaniu finansowym.</li> </ul>
Kluczowa sprawa: Inwestycje długoterminowe w jednostce, w której Spółka posiada zaangażowanie	
Czy kluczowa sprawa stanowiła znaczące ryzyko: TAK	
Opis kluczowej sprawy	Jak odniesiono się do tej sprawy w czasie badania
<p>Spółka na dzień 31 grudnia 2023 roku była w posiadaniu inwestycji długoterminowych (udziałów) w jednostce Pick Hill Investments Sp. z o.o., w której posiada zaangażowanie w kapitale w postaci udziałów 0,7 mln zł i należności pożyczkowej 8,2 mln zł.</p> <p>Ta pozycja sprawozdania została zidentyfikowana jako szczególnie narażona na występowanie błędów wynikających z zastosowania założeń i osądów kierownictwa m.in.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• co do kondycji finansowej tej jednostki, wyrażonej w określeniu przyszłych przepływów pieniężnych pozwalających na spłatę pożyczek w umownych terminach,</li> <li>• kalkulacji zastosowanej stopy dyskontowej w teście na utratę wartości inwestycji.</li> </ul>	<p>Procedury badania wykonane przez nas w związku z kluczową sprawą obejmowały m.in.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• zrozumienie i ocenę procesu wyceny pożyczki i udziałów w jednostce, w której Spółka posiada zaangażowanie, w tym identyfikacji przesłanek wskazujących na utratę wartości oraz sposobu ustalania i weryfikacji kalkulacji odpisu aktualizującego,</li> <li>• dokonanie krytycznej oceny testu na utratę wartości inwestycji długoterminowych, w tym istnienia przesłanek utraty wartości tych inwestycji; porównanie wartości skorygowanych aktywów netto spółki Pick Hill Investments Sp. z o.o. do wyceny udziałów wykazywanych w sprawozdaniu finansowym Spółki,</li> </ul>

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. wchodzi w skład Grupy PKF Polska, do której należą również PKF BPO Sadowska-Malczevska Sp. k., PKF Tax&Legal Chamera Orczykowski Sp. k., PKF Advisory Sp. z o.o., PKF Brevells Cekietera Sp. k. oraz EUROTAX Podatki Sp. z o.o.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. jest członkiem PKF Global, sieci firm członkowskich PKF International Limited, z których każda jest odrębnym i niezależnym podmiotem prawnym i nie przyjmuje żadnej odpowiedzialności ani zobowiązań za działania lub zaniechanie działań przez jakąkolwiek firmę członkowską i/lub korespondencyjną bądź firmy członkowskie i/lub korespondencyjne.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.  
 ul. Orzycka 6 lok. 1B • 02-695 Warszawa • Polska  
 Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS 579479  
 NIP 521-052-77-10 • REGON 010143080 • NR na liście firm audytorskich PANA: 477  
[www.pkfpolska.pl](http://www.pkfpolska.pl)



<p>Opisywana kluczowa sprawa jest związana z następującymi ujawnieniami w sprawozdaniu finansowym:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nota „Zakres zmian inwestycji długoterminowych”,</li> <li>- nota „Charakterystyka instrumentów finansowych”,</li> <li>- nota „Informacje o aktywach finansowych przeznaczonych do obrotu, pożyczkach udzielonych i należnościach własnych, aktywach finansowych dostępnych do sprzedaży oraz zobowiązaniach finansowych przeznaczonych do obrotu”,</li> <li>- nota na ostatniej stronie informacji dodatkowej odnośnie testu na utratę wartości aktywów finansowych.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• własną analizę (na podstawie udostępnionych materiałów) utraty wartości inwestycji długoterminowych (udziałów) w jednostce Pick Hill Investments Sp. z o.o. oraz należności pożyczkowej, w przypadku zrealizowania się scenariusza wskazanego przez Zarząd Spółki w raporcie bieżącym nr 2/2024 z dnia 06.03.2024 r.,</li> <li>• ocena kompletności i prawidłowości ujawnień na temat udziałów w jednostkach zależnych oraz odpisów aktualizujących te udziały.</li> </ul>
---	---

## Odowiedzialność 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 i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem Spółki.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia 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.

## Odowiedzialność Biegłego Rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszym celem jest 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 jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z powyżej wskazanymi standardami 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.

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 Krajowymi Standardami Badania stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także

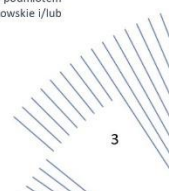
- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędów, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, 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, zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości 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

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. wchodzi w skład Grupy PKF Polska, do której należą również PKF BPO Sadowska-Malczevska Sp. k., PKF Tax&Legal Chamera Orczykowski Sp. k., PKF Advisory Sp. z o.o., PKF Brevells Cekieta Sp. k. oraz EURO TAX Podatki Sp. z o.o.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. jest członkiem PKF Global, sieci firm członkowskich PKF International Limited, z których każda jest odrębnym i niezależnym podmiotem prawnym i nie przyjmuje żadnej odpowiedzialności ani zobowiązań za działania lub zaniechania działań przez jakąkolwiek firmę członkowską i/lub korespondencyjną bądź firmy członkowskie i/lub korespondencyjne.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.  
ul. Orzycka 6 lok. 1B • 02-695 Warszawa • Polska  
Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS 579479  
NIP 521-052-77-10 • REGON 010143080 • NR na liście firm audytorskich PANA: 477  
[www.pkfpolska.pl](http://www.pkfpolska.pl)



transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Komunikujemy Radzie Nadzorczej informacje związane z badaniem, w szczególności o planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikowaliśmy podczas badania.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustalamy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i uznajemy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu z badania w sekcji „Kluczowe sprawy (kwestie)

badania”, z wyjątkiem spraw co do których przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przewyższyłyby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Zgodnie z ustawą o biegłych rewidentach jesteśmy także zobowiązani zawrzeć w sprawozdaniu z badania opinię o tym, czy sprawozdanie finansowe jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem Spółki oraz opinię, czy zostało ono sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Opinię w tym zakresie sformułowaliśmy w oparciu o prace wykonane w trakcie badania.

### Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Inne informacje to informacje finansowe i niefinansowe zamieszczone w raporcie rocznym, inne niż sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z badania. Inne informacje obejmują sprawozdanie z działalności Spółki za rok zakończony 31.12.2023 r.

wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, o którym mowa w art. 49 ust 2a ustawy o rachunkowości, a także Raport roczny za rok obrotowy zakończony tego dnia, dalej „Raport roczny”, razem „Inne informacje”.

### Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

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

### Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy Inne informacje nie są istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania.

działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz, czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Sprawozdanie z działalności Spółki uzyskaliśmy przed datą niniejszego sprawozdania z badania, a Raport Roczny będzie dostępny po tej dacie. W przypadku, kiedy stwierdzimy istotne zniekształcenie w Raporcie Roczny, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym Radę Nadzorczą Spółki.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z

### Sprawozdanie z działalności

Sprawozdanie z działalności zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie: „Sprawozdanie Zarządu z działalności za rok

2023 final.pdf”, opatrzonego podpisami elektronicznym Zarządu Spółki w dniu 27.05.2024.

### Opinia na temat sprawozdania z działalności

Naszym zdaniem, w oparciu o prace wykonane w związku z badaniem sprawozdania finansowego, załączone sprawozdanie z działalności ATC CARGO S.A. za rok obrotowy zakończony 31.12.2023 r.:

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

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości,
- informacje prezentowane w tym sprawozdaniu są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. wchodzi w skład Grupy PKF Polska, do której należą również PKF BPO Sadowska-Malczevska Sp. k., PKF Tax&Legal Chamera Orczykowski Sp. k., PKF Advisory Sp. z o.o., PKF Brevells Cekiera Sp. k. oraz EUROTAX Podatki Sp. z o.o.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. jest członkiem PKF Global, sieci firm członkowskich PKF International Limited, z których każda jest odrębnym i niezależnym podmiotem prawnym i nie przyjmuje żadnej odpowiedzialności ani zobowiązań za działania lub zaniechanie działań przez jakąkolwiek firmę członkowską i/lub korespondencyjną bądź firmy członkowskie i/lub korespondencyjne.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.  
ul. Orzycka 6 lok. 1B • 02-695 Warszawa • Polska  
Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS 579479  
NIP 521-052-77-10 • REGON 010143080 • NR na liście firm audytorskich PANA: 477  
[www.pkfpolska.pl](http://www.pkfpolska.pl)



Signed by /  
Podpisano przez:

Wojciech Marcin  
Adrianowski

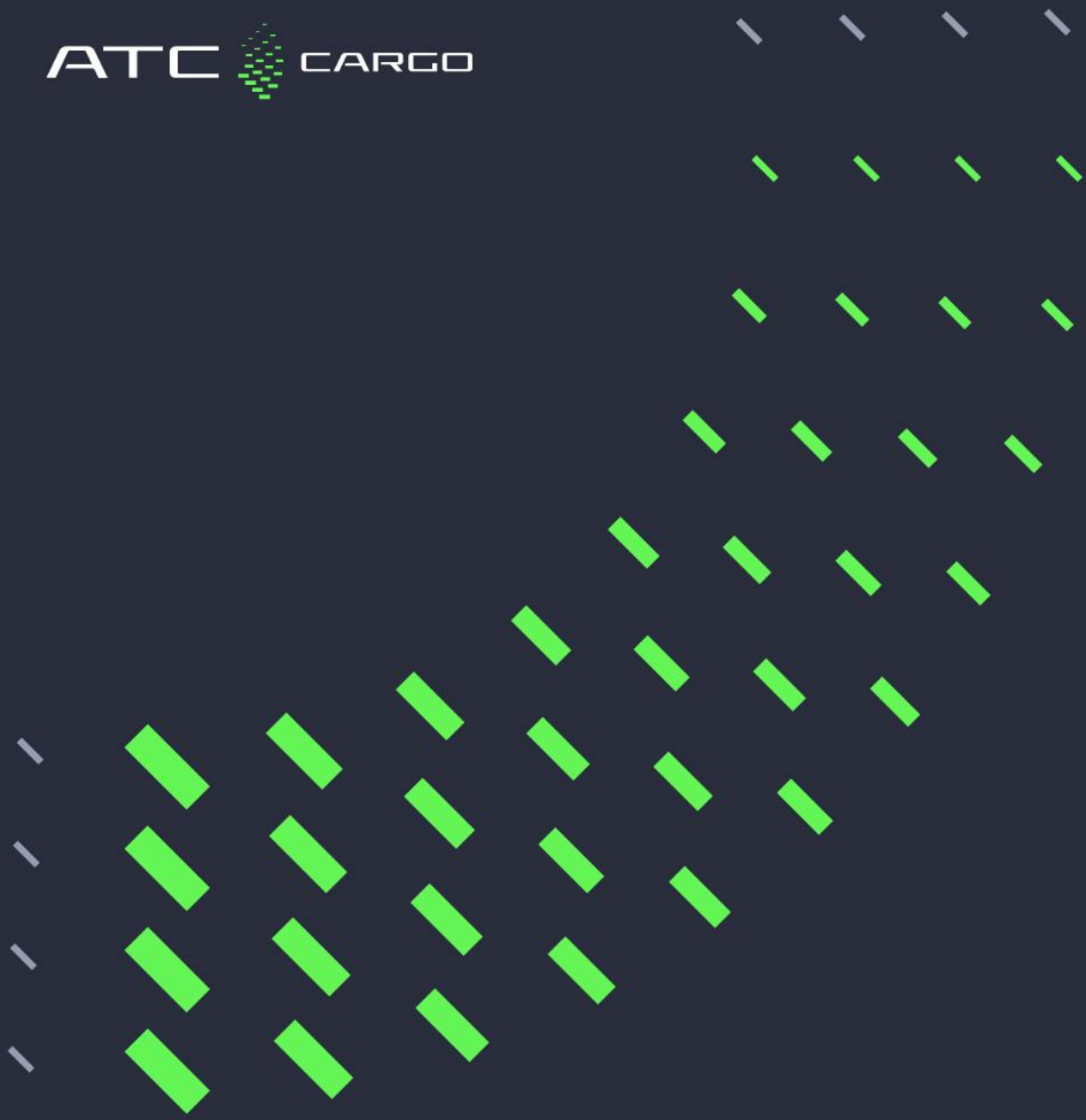
Date / Data:  
2024-05-27 16:14

Wojciech Adrianowski  
Biegły rewident nr 10225  
kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie  
w imieniu PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.  
firmy audytorskiej nr 477  
ul. Orzycka 6 lok. 1B  
02-695 Warszawa  
Oddział w Gdańsku  
Gdańsk, dnia 27.05.2024 r.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. wchodzi w skład Grupy PKF Polska, do której należą również PKF BPO Sadowska-Malczewska Sp. k., PKF Tax&Legal Chamera Orzykowski Sp. k., PKF Advisory Sp. z o.o., PKF Brevells Cekiera Sp. k. oraz EUROTAX Podatki Sp. z o.o. PKF

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. jest członkiem PKF Global, sieci firm członkowskich PKF International Limited, z których każda jest odrębnym i niezależnym podmiotem prawnym i nie przyjmuje żadnej odpowiedzialności ani zobowiązań za działania lub zaniechanie działań przez jakąkolwiek firmę członkowską i/lub korespondencyjną bądź firmy członkowskie i/lub korespondencyjne.

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.  
ul. Orzycka 6 lok. 1B • 02-695 Warszawa • Polska  
Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS 579479  
NIP 521-052-77-10 • REGON 010143080 • NR na liście firm audytorskich PANA: 477  
[www.pkfpolska.pl](http://www.pkfpolska.pl)



## 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: 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	Tak	

reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,		
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	Z zastrzeżeniem, że Emitent nie publikuje prognoz.
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 ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	Tak	Aktualnie Emitent nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy. Należy przy tym jednak wskazać, że w przypadku gdy Emitent zacznie korzystać z usług Autoryzowanego Doradcy, to przedmiotowa zasada będzie stosowana.
	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	Z zastrzeżeniem, że nie było publikacji takiego dokumentu we wskazanym czasookresie.
	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 <a href="http://www.GPWInfoStrefa.pl">www.GPWInfoStrefa.pl</a> .	Tak	
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich	Tak	Aktualnie Emitent nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy. W przypadku gdy Emitent zacznie korzystać z usług Autoryzowanego Doradcy, to przedmiotowa zasada będzie stosowana.

	obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.		
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	Tak	Aktualnie Emitent nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy. W przypadku gdy Emitent zacznie korzystać z usług Autoryzowanego Doradcy, to przedmiotowa zasada będzie stosowana.
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	Tak	Aktualnie Emitent nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy. W przypadku gdy Emitent zacznie korzystać z usług Autoryzowanego Doradcy, to przedmiotowa zasada będzie stosowana.
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 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	Aktualnie Emitent nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy. W przypadku gdy Emitent zacznie korzystać z usług Autoryzowanego Doradcy, to przedmiotowa zasada nie będzie stosowana. 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 w tym zakresie.	potrzeb
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	Tak		

	ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.		
16.	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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,</li> <li>• zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,</li> <li>• informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,</li> <li>• 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.</li> </ul>	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.
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)		