

# Raport roczny ATC Cargo S.A. za rok 2021

---



<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 2021</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>Wybrane dane finansowe spółek zależnych nieobjętych konsolidacją</b> .....	<b>56</b>
<b>Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2021</b> .....	<b>58</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 w Państwa ręce raport roczny prezentujący wyniki finansowe ATC Cargo S.A. oraz najważniejsze informacje dotyczące działalności Spółki w 2021 roku.

Rok 2021 był rekordowym w historii Spółki pod względem osiągniętych wyników finansowych, w tym zarówno przychodów, jak również zysku netto. W 2021 roku ATC Cargo S.A. wypracowała ponad 410 mln zł przychodów, co stanowi wzrost o 68% w porównaniu do roku 2020 i zarazem najlepszy wynik w historii Spółki. Co więcej, w zakresie zysku netto Spółka także odnotowała spektakularny wzrost w stosunku do poprzedniego roku. Zysk netto wzrósł z około 5,9 mln zł w 2020 roku do 20,6 mln zł w 2021 roku. Wypracowana w 2021 roku EBITDA wyniosła 30 276 330,87 złotych.

Sprzyjająca koniunktura gospodarcza, bardzo wysokie poziomy stawek za fracht morski w 2021 roku przyczyniły się do wypracowania bardzo dobrych wyników finansowych. Co więcej, Spółka rozwija się dynamicznie w zakresie usług takich jak logistyka magazynowa, a ponadto w minionym roku powstało też biuro frachtu lotniczego ATC Cargo S.A. w Warszawie. Należy podkreślić, że Spółka bardzo dobrze wykorzystwała ostatnie lata by rozwinąć się, rozbudować portfolio swoich usług, wprowadzić narzędzia optymalizacyjne oraz w efekcie zbudować pozycję jednego z liderów branży TSL w naszym kraju.

W minionym roku Spółka, tak jak w poprzednich latach, koncentrowała się na pracy wewnątrz organizacji. Rok 2021 był kontynuacją działań Spółki, rozpoczętych w latach poprzednich, zmierzających do poprawy rentowności Spółki, optymalizacji i uproszczenia wewnętrznych procesów operacyjnych. Emitent skupiał się na rozwoju oraz doskonaleniu narzędzi z zakresu IT, w tym narzędzi analitycznych autorskiego systemu informatycznego. Konsekwentnie podejmowano działania udoskonalania procesów weryfikacyjnych i zabezpieczających interes Spółki. W ocenie Zarządu Emitenta, wykorzystanie w pełni narzędzi i możliwości, o których mowa powyżej przyczyniło się w znacznej mierze do wypracowania tak znakomych wyników finansowych w 2021 roku.

Rok 2022 przyniósł nowe wyzwania. Rosnąca inflacja, wzrost stóp procentowych, konflikt zbrojny za wschodnią granicą Polski, a w dalszej kolejności przewidywane spowolnienie dynamiki wzrostu PKB skłaniają do podjęcia działań adekwatnych do zmieniających się warunków i otoczenia w którym funkcjonuje Spółka.

Pomimo nieprzewidywalnych zdarzeń i znaczącej zmienności uwarunkowań rynkowych głównymi celami Spółki na rok 2022 pozostaje nadal kontynuacja działań mających na celu zwiększenie jej rentowności oraz optymalizowanie kosztów prowadzonej działalności poprzez rozwój narzędzi z zakresu IT i dalsze doskonalenie procesów operacyjnych, pozyskiwanie nowych klientów, w tym z innych branż aniżeli obsługiwane dotychczas, wdrażanie i rozwój nowych projektów, realizację i dalszy rozwój produktów sektora kolejowego, czy też dalszy rozwój projektów z zakresu usług, takich jak transport FTL, fracht lotniczy czy logistyka magazynowa. Jednakże mając na względzie obecną sytuację gospodarczo - polityczną, a także panującą sytuację i niepewność co do dalszych zdarzeń na rynkach finansowych, nie planujemy podejmować działań w kierunku przejścia na rynek główny Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Z poważaniem,



Marcin Karczewski  
Prezes Zarządu



Wiktor Bąk  
Wiceprezes Zarządu

# Podstawowe pozycje sprawozdania finansowego przeliczone na EURO

---



\* dane przeliczone wg kursu średniego NBP z dnia 31 grudnia 2021 roku (tabela nr 254/A/NBP)

## Bilans przeliczony na EURO

AKTYWA	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
	euro	euro
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>4 024 659,26</b>	<b>4 227 242,29</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	898 738,27	747 281,57
II. Rzeczowe aktywa trwałe	757 998,86	1 289 421,92
III. Należności długoterminowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IV. Inwestycje długoterminowe	2 122 051,37	2 075 728,19
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	245 870,77	114 810,61
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>22 232 130,68</b>	<b>12 122 394,61</b>
I. Zapasy	3 593 475,23	2 227 352,86
II. Należności krótkoterminowe	12 197 055,16	7 690 867,48
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 350 150,68	2 136 493,20
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	91 449,62	67 681,07
<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>26 256 789,94</b>	<b>16 349 636,89</b>

PASywa	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
	euro	euro
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>10 029 548,68</b>	<b>6 194 924,64</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	144 169,59	143 688,48
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	5 408 317,18	4 755 125,03
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	4 477 061,91	1 296 111,13
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>16 227 241,26</b>	<b>10 154 712,26</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	1 303 496,16	641 173,13
II. Zobowiązania długoterminowe	183 187,05	134 806,37
III. Zobowiązania krótkoterminowe	14 255 627,14	9 378 732,76
IV. Rozliczenia międzyokresowe	484 930,91	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>26 256 789,94</b>	<b>16 349 636,89</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wersja porównawcza) przeliczony na EURO za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wersja porównawcza)	2021 rok	2020 rok
	euro	euro
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>89 209 280,81</b>	<b>52 915 016,98</b>
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	89 209 280,81	52 672 533,36
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	242 483,62
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>83 000 646,72</b>	<b>51 131 852,55</b>
I. Amortyzacja	374 035,58	400 609,34
II. Zużycie materiałów i energii	243 110,81	193 966,04
III. Usługi obce	77 403 005,88	46 620 531,48
IV. Podatki i opłaty, w tym:	50 435,17	33 033,53
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	4 017 723,93	2 836 411,05
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -emerytalne	621 512,34	561 297,15
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	290 823,01	244 354,15
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	241 649,81
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>6 208 634,09</b>	<b>1 783 164,43</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>141 125,48</b>	<b>107 677,26</b>
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	52 608,90	0,00
Dotacje	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	8 042,14	10 297,66
Inne przychody operacyjne	80 474,44	97 379,60
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>200 359,50</b>	<b>173 073,78</b>
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	9 385,47
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	153 439,57	77 565,40
Inne koszty operacyjne	46 919,93	86 122,90
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>6 149 400,07</b>	<b>1 717 767,91</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>81 194,27</b>	<b>79 608,37</b>
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
od jednostek pozostałych	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	37 482,02	37 777,51
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	504,69	0,00
- w jednostkach powiązanych	504,69	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	43 207,56	41 830,86
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>494 979,35</b>	<b>102 799,78</b>
Odsetki, w tym:	58 668,64	93 842,50
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	8 957,28
Inne	436 310,71	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>5 735 614,99</b>	<b>1 694 576,50</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>1 258 553,08</b>	<b>398 465,37</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>4 477 061,91</b>	<b>1 296 111,13</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wersja kalkulacyjna) przeliczony na EURO za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wersja kalkulacyjna)	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
	euro	euro
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>89 209 280,81</b>	<b>52 915 016,98</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	89 209 280,81	52 672 533,36
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	242 483,62
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>75 830 484,77</b>	<b>45 782 343,77</b>
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	75 830 484,77	45 540 693,97
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	241 649,81
<b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>13 378 796,04</b>	<b>7 132 673,20</b>
<b>D. Koszty sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>7 170 161,95</b>	<b>5 349 508,77</b>
<b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>6 208 634,09</b>	<b>1 783 164,43</b>
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>141 125,48</b>	<b>107 677,26</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	52 608,90	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	8 042,14	10 297,66
IV. Inne przychody operacyjne	80 474,44	97 379,60
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>200 359,50</b>	<b>173 073,78</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	9 385,47
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	153 439,57	77 565,40
III. Inne koszty operacyjne	46 919,93	86 122,90
<b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>6 149 400,07</b>	<b>1 717 767,91</b>
<b>J. Przychody finansowe</b>	<b>81 194,27</b>	<b>79 608,37</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:	37 482,02	37 777,51
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	504,69	0,00
- w jednostkach powiązanych	504,69	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	43 207,56	41 830,86
<b>K. Koszty finansowe</b>	<b>494 979,35</b>	<b>102 799,78</b>
I. Odsetki, w tym:	58 668,64	93 842,50
- 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	8 957,28
IV. Inne	436 310,71	0,00
<b>L. Zysk (strata) brutto (L±M)</b>	<b>5 735 614,99</b>	<b>1 694 576,50</b>
<b>M. Podatek dochodowy</b>	<b>1 258 553,08</b>	<b>398 465,37</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>4 477 061,91</b>	<b>1 296 111,13</b>



# Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021

---



## 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 01-01-2021 do 31-12-2021 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 techniczono-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 jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych :

– inne wartości niematerialne i prawne 50%; 100%

Dla środków trwałych:

– Grunty Nie podlegają amortyzacji

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

– Środki transportu 14%; 20%; 30%

– Pozostałe środki trwałe 20%; 100%

Posiadany rzeczowy majątek trwały nie podlegał aktualizacji wyceny.

### b) Inwestycje krótkoterminowe, w tym:

#### Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego wpływ środków na rachunek, zaś rozchód walut wycenia się wg metody FIFO (pierwsze przyszło pierwsze wyszło). Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień (tabela kursów średnich NBP 254/A/NBP/2021). Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie dodatnie - jako przychody z operacji finansowych, ujemne - jako koszty operacji finansowych.

### c) Zapasy

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

### d) Należności i zobowiązania

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

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

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

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

---

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

**e) Kapitały**

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

**f) Rezerwy na zobowiązania**

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

**g) Rozliczenia międzyokresowe kosztów**

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

**h) Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

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.

**j) Wynik finansowy**

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

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA 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: transport, obsługę portową, obsługę celną oraz pozostałe usługi spedycyjne.
- l) **Koszty sprzedanych usług** są to koszty wytworzenia tych usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

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

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

m) **Leasing**

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

## BILANS na 31 grudnia 2021 r. w zł

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2021	31.12.2020
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>18 511 017,79</b>	<b>19 507 877,70</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1</b>	<b>4 133 656,78</b>	<b>3 448 554,99</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2. Wartość firmy	-	73 237,61	109 856,39
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	546 580,03	662 059,46
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	3 513 839,14	2 676 639,14
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2-7</b>	<b>3 486 339,94</b>	<b>5 950 424,26</b>
1. Środki trwałe	<b>2</b>	3 486 339,94	5 950 424,26
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	182 579,44	3 674 918,54
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	461 570,49	73 616,32
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	690 548,57	767 887,75
d) środki transportu	-	1 486 023,93	1 376 396,33
e) inne środki trwałe	-	665 617,51	57 605,32
2. Środki trwałe w budowie	<b>54</b>	-	-
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>8-10</b>	<b>9 760 163,07</b>	<b>9 579 070,45</b>
1. Nieruchomości	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	9 760 163,07	9 579 070,45
a) w jednostkach powiązanych	<b>10</b>	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	<b>9</b>	7 958 502,58	7 835 502,58
- udziały lub akcje	-	683 190,66	683 190,66
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	7 275 311,92	7 152 311,92
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	<b>11</b>	1 801 660,49	1 743 567,87
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	1 801 660,49	1 743 567,87
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>30</b>	<b>1 130 858,00</b>	<b>529 828,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<b>37</b>	1 130 858,00	529 828,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-

<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	-	<b>102 254 461,86</b>	<b>55 942 426,64</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>50</b>	<b>16 527 829,95</b>	<b>10 278 787,99</b>
1. Materiały	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	16 383 082,05	10 236 674,99
3. Produkty gotowe	-	-	-
4. Towary	-	67 269,02	38 163,00
5. Zaliczki na dostawy	-	77 478,88	3 950,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>16,18-20</b>	<b>56 099 135,49</b>	<b>35 491 815,23</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	45 355,97
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	45 355,97
- do 12 miesięcy	-	-	45 355,97
- 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>	56 099 135,49	35 446 459,26
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	48 322 142,56	31 063 455,67
- do 12 miesięcy	-	48 322 142,56	30 925 500,26
- powyżej 12 miesięcy	-	-	137 955,41
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	-	1 461 498,32	816 431,60
c) inne	-	6 315 494,61	3 566 571,99
d) dochodzone na drodze sądowej	<b>19</b>	-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>12-15</b>	<b>29 206 883,06</b>	<b>9 859 488,83</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	29 206 883,06	9 859 488,83
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	<b>14</b>	10 992,00	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	10 992,00	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	-	29 195 891,06	9 859 488,83
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	25 330 310,80	4 346 256,35
- inne środki pieniężne	-	3 865 580,26	5 513 232,48
- inne aktywa pieniężne	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>31</b>	<b>420 613,36</b>	<b>312 334,59</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		-	-
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		-	-
<b>AKTYWA OGÓŁEM</b>		<b>120 765 479,65</b>	<b>75 450 304,34</b>

**Sprawozdanie finansowe 01.01. - 31.12.2021 r. ATC Cargo S.A.**

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2021	31.12.2020
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>21-26</b>	<b>46 129 906,22</b>	<b>28 588 338,21</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	-	663 093,60	663 093,60
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	<b>23</b>	24 875 014,05	21 943 950,99
nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-	8 594 000,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	<b>24</b>	-	-
z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	<b>25</b>	-	-
tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-	-
na udziały (akcje) własne	-	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-
VIII. Zysk (strata) netto	-	20 591 798,57	5 981 293,62
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	-	<b>74 635 573,43</b>	<b>46 861 966,13</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>27</b>	<b>5 995 300,24</b>	<b>2 958 885,75</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<b>38</b>	517 523,00	496 742,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-
- długoterminowa	-	-	-
- krótkoterminowa	-	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	5 477 777,24	2 462 143,75
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	5 477 777,24	2 462 143,75
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>33,34,36</b>	<b>842 550,51</b>	<b>622 104,42</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	842 550,51	622 104,42
a) kredyty i pożyczki	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	<b>41</b>	842 550,51	622 104,42
d) inne	-	-	-
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>39</b>	<b>65 567 331,47</b>	<b>43 280 975,96</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. - 31.12.2021 r. ATC Cargo S.A.**

3. Wobec pozostałych jednostek	-	65 464 809,46	43 198 770,09
a) kredyty i pożyczki	40	1 665 026,60	4 283 352,20
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	653 640,53	993 596,29
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	50 589 095,76	28 107 704,12
- do 12 miesięcy	-	50 589 095,76	28 107 704,12
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	12 363 827,19	9 682 833,01
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-	-
i) inne	-	193 219,38	131 284,47
4. Fundusze specjalne	-	102 522,01	82 205,87
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>32</b>	<b>2 230 391,21</b>	<b>-</b>
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	2 230 391,21	-
- długoterminowe	-	1 752 450,29	-
- krótkoterminowe	-	477 940,92	-
<b>PASYWA OGÓŁEM</b>	<b>-</b>	<b>120 765 479,65</b>	<b>75 450 304,34</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. w zł**

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2021	31.12.2020
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW</b>	<b>42-45</b>	<b>410 309 166,15</b>	<b>244 192 220,34</b>
- od jednostek powiązanych	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	410 309 166,15	243 073 206,94
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	1 119 013,40
<b>B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW</b>	<b>46</b>	<b>348 774 731,66</b>	<b>211 276 360,05</b>
- jednostkom powiązanym	-	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	348 774 731,66	210 161 194,52
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	1 115 165,53
<b>C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-</b>	<b>61 534 434,49</b>	<b>32 915 860,29</b>
<b>D. KOSZTY SPRZEDAŻY</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU</b>	<b>-</b>	<b>32 978 442,84</b>	<b>24 686 913,09</b>
<b>F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)</b>	<b>-</b>	<b>28 555 991,65</b>	<b>8 228 947,20</b>
<b>G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>43</b>	<b>649 092,52</b>	<b>496 909,01</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	241 969,36	-
II. Dotacje	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	36 989,01	47 521,64
IV. Inne przychody operacyjne	-	370 134,15	449 387,37
<b>H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>47</b>	<b>921 533,48</b>	<b>798 700,87</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	43 312,08
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	705 729,95	357 948,82
III. Inne koszty operacyjne	-	215 803,53	397 439,97
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)</b>	<b>-</b>	<b>28 283 550,69</b>	<b>7 927 155,34</b>
<b>J. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>48</b>	<b>373 444,93</b>	<b>367 376,69</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:	-	172 394,80	174 335,64
- od jednostek powiązanych	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	2 321,29	-
- w jednostkach powiązanych	-	2 321,29	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
V. Inne	-	198 728,84	193 041,05
<b>K. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>49</b>	<b>2 276 608,05</b>	<b>474 400,41</b>
I. Odsetki, w tym:	-	269 840,51	433 064,37
- dla jednostek powiązanych	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	41 336,04
IV. Inne	-	2 006 767,54	-
<b>L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)</b>	<b>-</b>	<b>26 380 387,57</b>	<b>7 820 131,62</b>
<b>M. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>53</b>	<b>5 788 589,00</b>	<b>1 838 838,00</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>20 591 798,57</b>	<b>5 981 293,62</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. w zł**

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2021	31.12.2020
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>	<b>42-45</b>	<b>410 309 166,15</b>	<b>244 192 220,34</b>
- od jednostek powiązanych	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	410 309 166,15	243 073 206,94
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	1 119 013,40
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>46</b>	<b>381 753 174,50</b>	<b>235 963 273,14</b>
I. Amortyzacja	-	1 720 339,22	1 848 731,97
II. Zużycie materiałów i energii	-	1 118 163,87	895 114,48
III. Usługi obce	-	356 007 385,25	215 144 428,67
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-	231 971,53	152 443,15
- podatek akcyzowy	-	-	-
V. Wynagrodzenia	-	18 479 119,43	13 089 469,71
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	2 858 583,84	2 590 274,10
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-	1 337 611,36	1 127 645,53
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	1 115 165,53
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-</b>	<b>28 555 991,65</b>	<b>8 228 947,20</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>43</b>	<b>649 092,52</b>	<b>496 909,01</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	241 969,36	-
II. Dotacje	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	36 989,01	47 521,64
IV. Inne przychody operacyjne	-	370 134,15	449 387,37
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>47</b>	<b>921 533,48</b>	<b>798 700,87</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	43 312,08
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	705 729,95	357 948,82
III. Inne koszty operacyjne	-	215 803,53	397 439,97
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>-</b>	<b>28 283 550,69</b>	<b>7 927 155,34</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>48</b>	<b>373 444,93</b>	<b>367 376,69</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:	-	172 394,80	174 335,64
- od jednostek powiązanych	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	2 321,29	-
- w jednostkach powiązanych	-	2 321,29	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
V. Inne	-	198 728,84	193 041,05
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>49</b>	<b>2 276 608,05</b>	<b>474 400,41</b>
I. Odsetki, w tym:	-	269 840,51	433 064,37
- dla jednostek powiązanych	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	41 336,04
IV. Inne	-	2 006 767,54	-
<b>I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)</b>	<b>-</b>	<b>26 380 387,57</b>	<b>7 820 131,62</b>
<b>J. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>53</b>	<b>5 788 589,00</b>	<b>1 838 838,00</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>20 591 798,57</b>	<b>5 981 293,62</b>

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. w zł**

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>28 588 338,21</b>	<b>24 463 706,67</b>
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>28 588 338,21</b>	<b>24 463 706,67</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	663 093,60	663 093,60
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia akcji	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	663 093,60	663 093,60
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	21 943 950,99	20 097 267,89
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 931 063,06	1 846 683,10
a) zwiększenie (z tytułu)	2 931 063,06	1 846 683,10
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	2 931 063,06	1 846 683,10
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	24 875 014,05	21 943 950,99
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-

**Sprawozdanie finansowe 01.01. - 31.12.2021 r. ATC Cargo S.A.**

7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	5 981 293,62	3 703 345,18
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 981 293,62	3 703 345,18
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 981 293,62	3 703 345,18
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-	5 981 293,62
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	5 981 293,62
- przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	2 931 063,06	1 846 683,10
- wypłata dywidendy	3 050 230,56	1 856 662,08
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	-	0,00
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	20 591 798,57	5 981 293,62
a) zysk netto	20 591 798,57	5 981 293,62
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>46 129 906,22</b>	<b>28 588 338,21</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku</b>	<b>46 129 906,22</b>	<b>28 588 338,21</b>

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. w zł**

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	-	-
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>20 591 798,57</b>	<b>5 981 293,62</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>4 444 378,75</b>	<b>3 602 376,59</b>
1. Amortyzacja	1 720 339,22	1 848 731,97
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	229 400,44	417 014,09
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 241 969,36	41 336,04
5. Zmiana stanu rezerw	3 036 414,49	1 691 381,42
6. Zmiana stanu zapasów	- 6 249 041,96	- 6 948 739,45
7. Zmiana stanu należności	- 20 607 320,26	- 6 320 310,37
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	25 035 473,74	13 200 167,57
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 521 082,44	- 327 204,68
10. Inne korekty	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>25 036 177,32</b>	<b>9 583 670,21</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>	-	-
<b>I. Wpływy</b>	<b>4 191 206,50</b>	<b>26 487,80</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 191 206,50	26 487,80
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>2 298 189,79</b>	<b>1 406 499,97</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 460 989,79	541 999,97
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	837 200,00	864 500,00
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>1 893 016,71</b>	<b>- 1 380 012,17</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	-	-
<b>I. Wpływy</b>	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>7 546 885,53</b>	<b>5 461 449,78</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	3 050 230,56	1 856 662,08
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 618 325,60	1 926 742,70
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 648 928,93	1 261 030,91
8. Odsetki	229 400,44	417 014,09
9. Inne wydatki finansowe	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>- 7 546 885,53</b>	<b>- 5 461 449,78</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>19 382 308,50</b>	<b>2 742 208,26</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>19 336 402,23</b>	<b>2 817 970,16</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- 45 906,27	75 761,90
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>9 859 488,83</b>	<b>7 041 518,67</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM</b>	<b>29 195 891,06</b>	<b>9 859 488,83</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

## Noty objaśniające do sprawozdania finansowego

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych) _____	28
2. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych) _____	29
3. Zakres zmian inwestycji długoterminowych _____	30
4. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych _____	30
5. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy _____	30
6. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość _____	30
7. Struktura własnościowa środków trwałych _____	301
8. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów _____	31
9. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale _____	32
10. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych _____	32
11. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek _____	323
12. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych _____	33
13. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych _____	34
14. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek _____	34
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 _____	34
16. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług _____	34
17. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe _____	35
18. Struktura należności krótkoterminowych _____	35
19. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe _____	35
20. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej _____	36
21. Dane o strukturze kapitału podstawowego na dzień publikacji raportu rocznego _____	36
22. Uprzywilejowanie akcji/udziału _____	36
23. Kapitał (fundusz) zapasowy _____	36
24. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny _____	36
25. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe _____	36
26. Propozycje, co do sposobu podziału zysku _____	37
27. Zakres zmian stanu rezerw _____	37
28. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych _____	37
29. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki _____	37

---

30. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa) _____	38
31. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa) _____	38
32. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa) _____	38
33. Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu, ich powiązanie między tymi pozycjami _____	38
34. Zobowiązania warunkowe _____	39
35. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej _____	39
36. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych _____	39
37. Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego _____	39
38. Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego _____	40
39. Struktura zobowiązań krótkoterminowych _____	40
40. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów _____	412
41. Inne zobowiązania finansowe _____	42
42. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów _____	42
43. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych _____	423
44. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych _____	43
45. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów _____	43
46. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby _____	43
47. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych _____	44
48. Struktura przychodów finansowych _____	44
49. Struktura kosztów finansowych _____	45
50. Odpisy aktualizujące wartość zapasów _____	45
51. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów _____	45
52. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym _____	45
53. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto _____	456
54. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby _____	47
55. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym _____	47
56. Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz na ochronę środowiska. _____	47
57. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych _____	47
58. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji z bilansu lub rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych _____	47
59. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych _____	47

---



---

60. Informacje o zawartych przez Jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie	47
61. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi	47
62. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe	48
63. Przeciętne zatrudnienie	48
64. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących, wypłacone lub należne	48
65. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających	48
66. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów nadzorujących	48
67. Wynagrodzenie biegłego rewidenta	489
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	49
69. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym	49
70. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym	49
71. Porównywalność danych – sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. jest w pełni porównywalne ze sprawozdaniem finansowym sporządzonym za okres 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	49
72. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji	49
73. Wykaz spółek, w których jednostka posiada, co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Spółki	49
74. Informacje dodatkowe, jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego	49
75. Informacje o jednostce będącej wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową	49
76. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe	49
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.	50
80. Inne informacje, które istotnie mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki	50
81. Instrumenty finansowe	50
82. Charakterystyka instrumentów finansowych	51
83. Informacje o instrumentach finansowych	512
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.....	55
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	55
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 ...	55
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 ..... 55**

## 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>2 088 584,20</b>	<b>2 676 639,14</b>	<b>5 131 411,19</b>	-
	Zwiększenia, w tym:	-	-	<b>18 613,35</b>	<b>837 200,00</b>	<b>855 813,35</b>	-
	– nabycie		-	18 613,35	837 200,00	855 813,35	-
	– przemieszczenie wewnętrzne					-	-
	– inne					-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	– likwidacja					-	-
	– aktualizacja wartości					-	-
	– sprzedaż					-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne					-	-
	– inne					-	-
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	<b>366 187,85</b>	<b>2 107 197,55</b>	<b>3 513 839,14</b>	<b>5 987 224,54</b>	-
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>	-	<b>256 331,46</b>	<b>1 426 524,74</b>	-	<b>1 682 856,20</b>	-
	Zwiększenia		<b>36 618,78</b>	<b>134 092,78</b>		170 711,56	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	– likwidacja					-	-
	– sprzedaż					-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne					-	-
	– inne					-	-
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	-	<b>292 950,24</b>	<b>1 560 617,52</b>	-	<b>1 853 567,76</b>	-
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	-	<b>109 856,39</b>	<b>662 059,46</b>	<b>2 676 639,14</b>	<b>3 448 554,99</b>	-
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	<b>73 237,61</b>	<b>546 580,03</b>	<b>3 513 839,14</b>	<b>4 133 656,78</b>	-
<b>7.</b>	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	-	<b>0,80</b>	<b>0,74</b>	-	<b>0,31</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
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	3 826 759,37	207 920,55	1 999 101,88	4 177 121,24	881 101,53	11 092 004,57	-	-	11 092 004,57	-
	Zwiększenia, w tym:	-	465 631,61	320 739,80	1 017 132,91	726 031,46	2 529 535,78	-	-	2 529 535,78	-
	– nabycie		465 631,61	320 739,80	1 017 132,91	726 031,46	2 529 535,78			2 529 535,78	
	– przemieszczenie wewnętrzne						-			-	
	– inne						-			-	
	Zmniejszenia, w tym:	3 644 179,93	182 208,23	372 609,60	787 525,68	225 507,99	5 212 031,43	-	-	8 856 211,36	-
	– likwidacja		138 362,98	372 609,60	773 899,68	225 507,99	5 154 560,18			5 154 560,18	
	– aktualizacja wartości						-			-	
	– sprzedaż	3 644 179,93	43 845,25	-	13 626,00		3 701 651,18			3 701 651,18	
	– przemieszczenie wewnętrzne						-			-	
	– inne						-			-	
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>182 579,44</b>	<b>491 343,93</b>	<b>1 947 232,08</b>	<b>4 406 728,47</b>	<b>1 381 625,00</b>	<b>8 409 508,92</b>	-	-	<b>8 409 508,92</b>	-
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>	151 840,83	134 304,23	1 231 214,13	2 800 724,91	823 496,21	5 141 580,31			3 099 255,32	
	Zwiększenia	121 472,64	25 462,05	381 170,49	903 503,21	118 019,27	1 549 627,66			1 549 627,66	
	Zmniejszenia, w tym:	273 313,47	129 992,84	355 701,11	783 523,58	225 507,99	1 768 038,99	-	-	2 041 352,46	-
	– likwidacja		92 253,88	355 701,11	769 897,58	225 507,99	1 716 674,03			1 716 674,03	
	– sprzedaż	273 313,47	37 738,96	-	13 626,00		324 678,43			324 678,43	
	– przemieszczenie wewnętrzne						-			-	
	– inne						-			-	
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	-	29 773,44	1 256 683,51	2 920 704,54	716 007,49	4 923 168,98	-	-	4 923 168,98	-
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	3 674 918,54	73 616,32	767 887,75	1 376 396,33	57 605,32	5 950 424,26	-	-	5 950 424,26	-
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	182 579,44	461 570,49	690 548,57	1 486 023,93	665 617,51	3 486 339,94	-	-	3 486 339,94	-
<b>7.</b>	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	-	0,06	0,65	0,66	0,52	1,89	-	-	0,59	-

## 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				7 835 502,58	1 743 567,87		9 579 070,45
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	123 000,00	132 709,65	-	255 709,65
	- nabycie							-
	- aport							-
	- aktualizacja wartości							-
	- inne				123 000,00	132 709,65		255 709,65
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	74 617,03	-	74 617,03
	- sprzedaż							-
	- aport							-
	- aktualizacja wartości							-
	- inne					74 617,03		74 617,03
	Przemieszczenia							-
2.	Wartość na koniec okresu	-	-	-	7 958 502,58	1 801 660,49	-	9 760 163,07

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Okres ekonomicznej użyteczności
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
	-		
	-		
2.	Wartość firmy	73 237,61	-
	- wartość firmy	73 237,61	
	-		
	<b>Razem</b>	<b>73 237,61</b>	

## 6. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Prawo wieczystego użytkowania - Sopot		3 644 179,93
2.			
3.			
	<b>Razem</b>	-	<b>3 644 179,93</b>

## 7. Struktura własnościowa środków trwałych

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki trwałe własne	2 883 609,56	6 315 573,13
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu		
3.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy		
4.	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	5 525 899,36	4 776 431,44
5.	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów		
	<b>Razem</b>	<b>8 409 508,92</b>	<b>11 092 004,57</b>

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

**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
<b>1.</b>	<b>Wartość na początek okresu</b>	<b>683 190,66</b>			<b>7 152 311,92</b>		<b>7 835 502,58</b>
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	123 000,00	-	123 000,00
	– nabycie						-
	– aport						-
	– aktualizacja wartości				123 000,00		123 000,00
	– inne						-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	– sprzedaż		-		-		-
	– aport						-
	– aktualizacja wartości						-
	– inne						-
	Przemieszczenia						-
<b>2.</b>	<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>683 190,66</b>	-	-	<b>7 275 311,92</b>	-	<b>7 958 502,58</b>

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

11. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek



## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość na początek okresu</b>				<b>1 743 567,87</b>		<b>1 743 567,87</b>
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	132 709,65	-	132 709,65
	– nabycie						-
	– aport						-
	– aktualizacja wartości				132 709,65		132 709,65
	– inne						-
b)	Zmniejszenia	-	-	-	74 617,03	-	74 617,03
<b>2.</b>	<b>Wartość na koniec okresu</b>	-	-	-	<b>1 801 660,49</b>	-	<b>1 801 660,49</b>

## 12. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Krótkotermin. aktywa finans. JP	Krótkotermin. aktywa fin.JnP zaan. w kapitale	Krótkotermin. aktywa fin.JnP	Inne inwestycje krótkoterminowe	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość na początek okresu</b>	-		-		-
a)	Zwiększenia, w tym:	-		20 152,00	-	20 152,00
	– nabycie				-	-
	– aport					-
	– aktualizacja wartości					-
	– inne			20 152,00		20 152,00
b)	Zmniejszenia	-		9 160,00	-	9 160,00
	– sprzedaż					-
	– aport					-
	– aktualizacja wartości					-
	– inne			9 160,00		9 160,00
<b>2.</b>	<b>Przemieszczenia</b>					-
<b>3.</b>	<b>Wartość na koniec okresu</b>	-		<b>10 992,00</b>	-	<b>10 992,00</b>

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

**14. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek**

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość na początek okresu</b>				-		-
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	20 152,00	-	20 152,00
	– nabycie						-
	– aport						-
	– aktualizacja wartości						-
	– inne				20 152,00		20 152,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	9 160,00	-	9 160,00
	– sprzedaż						-
	– aport						-
	– aktualizacja wartości						-
	– inne				9 160,00		9 160,00
<b>2.</b>	<b>Przemieszczenia</b>						-
<b>3.</b>	<b>Wartość na koniec okresu</b>	-	-	-	<b>10 992,00</b>	-	<b>10 992,00</b>

**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
<b>1.</b>	<b>Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych</b>	-	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	-	-	-	-
<b>3.</b>	<b>Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek</b>	<b>382 704,02</b>	<b>702 437,00</b>	<b>254 659,69</b>	<b>830 481,33</b>
-	- odpis aktualizujący należności handlowe	382 704,02	702 437,00	254 659,69	830 481,33
-	-				-
-	-				-
-	-				-
-	-				-
-	-				-
<b>Razem</b>		<b>382 704,02</b>	<b>702 437,00</b>	<b>254 659,69</b>	<b>830 481,33</b>

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

## 18. Struktura należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 6 miesięcy	Należności przeterminowane od 6 do 12 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy
<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>	56 099 135,49	41 227 336,49	7 065 761,57	21 316,24	7 728,26
a)	z tytułu dostaw i usług	48 322 142,56	41 227 336,49	7 065 761,57	21 316,24	7 728,26
-	do 12 miesięcy	48 322 142,56	41 227 336,49	7 065 761,57	21 316,24	7 728,26
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	1 461 498,32	-	-	-	-
c)	inne	6 315 494,61	-	-	-	-
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>56 099 135,49</b>	<b>41 227 336,49</b>	<b>7 065 761,57</b>	<b>21 316,24</b>	<b>7 728,26</b>

## 19. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
<b>1.</b>	<b>Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych</b>	-	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	-	-	-	-
<b>3.</b>	<b>Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek</b>	582 845,22	545 874,77	935 245,31	193 474,68
-	odpisy aktualizujące należności celne	335 142,84	545 874,77	856 434,61	24 583,00
-	odpisy aktualizujące inne należności	247 702,38	-	78 810,70	168 891,68
-		-	-	-	-
-		-	-	-	-
-		-	-	-	-
-		-	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>582 845,22</b>	<b>545 874,77</b>	<b>935 245,31</b>	<b>193 474,68</b>

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Artur Jadeszko	1 438 973,00	0,10	143 897,30	21,7%
2.	Wiktor Bąk	1 250 000,00	0,10	125 000,00	18,9%
3.	Marcin Karczewski	740 946,00	0,10	74 094,60	11,2%
4.	Fundusze Inwestycyjne zarządzane przez Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych PZU S.A.	861 607,00	0,10	86 160,70	13,0%
5.	Worldwide Overseas Holdings Pte. Ltd.	500 000,00	0,10	50 000,00	7,5%
6.	Arkadiusz Ignasiak, Piotr Ignasiak, Jacek Szczegodziński	510 839,00	0,10	51 083,90	7,7%
7.	pozostali akcjonariusze	1 328 571,00	0,10	132 857,10	20,0%
	<b>Razem</b>	<b>6 630 936,00</b>	<b>-</b>	<b>663 093,60</b>	<b>100,0%</b>

22. Uprzywilejowanie akcji/udziału

Lp.	Akcjonariusz/Udziałowiec	Seria i rodzaj akcji	Liczba akcji	Rodzaj uprzywilejowania
1.	Artur Jadeszko	A-akcje imienne	1 250 000	co do prawa głosu - 2 głosy na 1 akcję
2.	Artur Jadeszko	akcje na okaziciela	188 973	
3.	Wiktor Bąk	A-akcje imienne	1 250 000	co do prawa głosu - 2 głosy na 1 akcję
4.	Marcin Karczewski	A-akcje imienne	500 000	co do prawa głosu - 2 głosy na 1 akcję
5.	Marcin Karczewski	akcje na okaziciela	240 946	
6.	Fundusze Inwestycyjne zarządzane przez Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych PZU S.A.	akcje na okaziciela	861 607	
7.	Worldwide Overseas Holdings Pte. Ltd.	akcje na okaziciela	500 000	
8.	Arkadiusz Ignasiak, Piotr Ignasiak, Jacek Szczegodziński	akcje na okaziciela	510 839	
9.	pozostali akcjonariusze	akcje serii B,C,D,E,F na okaziciela	1 328 571	

23. Kapitał (fundusz) zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	<b>Wartość na początek okresu</b>	<b>21 943 950,99</b>	<b>20 097 267,89</b>
a)	Zwiększenia, w tym:	2 931 063,06	1 846 683,10
-	wynik za poprzedni rok obrotowy	2 931 063,06	1 846 683,10
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-
2.	<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>24 875 014,05</b>	<b>21 943 950,99</b>

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

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

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 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 2021.	20 591 798,57
	<b>Razem</b>	<b>20 591 798,57</b>

## 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	496 742,00	517 523,00		496 742,00	517 523,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	-	-	-	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	2 462 143,75	5 477 777,24		2 462 143,75	5 477 777,24
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	2 462 143,75	5 477 777,24	-	2 462 143,75	5 477 777,24
-		2 462 143,75	5 477 777,24		2 462 143,75	5 477 777,24
	<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>2 958 885,75</b>	<b>5 995 300,24</b>	<b>-</b>	<b>2 958 885,75</b>	<b>5 995 300,24</b>

## 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	842 550,51	842 550,51	-	-
	- kredyty bankowe	-	-	-	-
	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
	- inne zobowiązania finansowe	842 550,51	842 550,51	-	-
	- inne	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
4.	<b>Zobowiązania długoterminowe ogółem</b>	<b>842 550,51</b>	<b>842 550,51</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 29. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu
1.	łącznie kwota zobowiązań zabezpieczonych wekslem na środkach trwałych będących przedmiotem umów leasingowych	349 711,38
2.		
3.		
4.		
5.		
	<b>Razem</b>	<b>349 711,38</b>

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 30. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	529 828,00	1 130 858,00	529 828,00	1 130 858,00
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>529 828,00</b>	<b>1 130 858,00</b>	<b>529 828,00</b>	<b>1 130 858,00</b>

## 31. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Gwarancje Hestia	75 600,00	91 800,00	75 600,00	91 800,00
2.	Ubezpieczenia spedycyjne	42 000,00	282 200,70	245 604,48	78 596,22
3.	Ubezpieczenia komunikacyjne	92 146,72	167 879,00	170 339,65	89 686,07
4.	Prenumeraty	3 067,64	7 795,21	7 811,64	3 051,21
5.	pozostałe	99 520,23	736 753,87	678 794,24	157 479,86
	<b>Razem</b>	<b>312 334,59</b>	<b>1 286 428,78</b>	<b>1 178 150,01</b>	<b>420 613,36</b>

## 32. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

1.	Ujemna wartość firmy				-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	2 230 391,21	-	2 230 391,21
a)	długoterminowe	-	1 752 450,29	-	1 752 450,29
-	-	-	-	-	-
-	-	-	1 752 450,29	-	1 752 450,29
-	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	-	477 940,92	-	477 940,92
-	-	-	477 940,92	-	477 940,92
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>2 230 391,21</b>	<b>-</b>	<b>2 230 391,21</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota aktywa/pasywa część krótkoterminowa	Kwota aktywa/pasywa część długoterminowa	Razem
1.	zobowiązania	653 640,53	842 550,51	1 496 191,04
2.	-	-	-	-

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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>529 828,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	529 828,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>2.</b>	<b>Zwiększenia, w tym</b>	<b>1 130 858,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 130 858,00
-	w związku z ujemnymi różnicami kursowymi	89 168,00
-	rezerwa na niezamknięte zlecenia	375 778,00
-	pozostałe	665 912,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>3.</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>529 828,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	529 828,00
-	w związku z ujemnymi różnicami kursowymi	61 945,00
-	rezerwa na niezamknięte zlecenia	291 449,00
-	pozostałe	176 434,00
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>1 130 858,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 130 858,00
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>437 411,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	496 742,00
b)	odniesionych na kapitał własny	
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	
<b>2.</b>	<b>Zwiększenia, w tym</b>	<b>517 523,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	517 523,00
-	środki trwałe w leasingu	39 111,00
-	naliczone odsetki od pożyczek	441 584,00
-	naliczone dodatnie różnice kursowe	36 828,00
-	pozostałe	
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>3.</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>496 742,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	496 742,00
-	środki trwałe w leasingu	13 903,00
-	naliczone odsetki od pożyczek	414 303,00
-	naliczone dodatnie różnice kursowe	68 536,00
-	pozostałe	
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>517 523,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	517 523,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-

## 39. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)



## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek,</b>					
<b>2.</b>	<b>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>65 464 809,46</b>	<b>44 298 696,22</b>	<b>21 162 609,74</b>	<b>3 538,59</b>	<b>- 35,09</b>
a)	kredyty i pożyczki	1 665 026,60	1 665 026,60	-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-	-	-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	653 640,53	653 640,53	-	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług	<b>50 589 095,76</b>	<b>29 422 982,52</b>	<b>21 162 609,74</b>	<b>3 538,59</b>	<b>- 35,09</b>
-	do 12 miesięcy	50 589 095,76	29 422 982,52	21 162 609,74	3 538,59	- 35,09
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-	-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	12 363 827,19	12 363 827,19	-	-	-
h)	z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-	-
i)	inne	193 219,38	193 219,38	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>65 464 809,46</b>	<b>44 298 696,22</b>	<b>21 162 609,74</b>	<b>3 538,59</b>	<b>- 35,09</b>

## 40. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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>1 665 026,60</b>	<b>1 665 026,60</b>	-	-	-
- ING Bank Śląski S.A.	664 717,56	664 717,56			
- Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna	1 000 309,04	1 000 309,04			
-	-	-			
-	-	-			
<b>2. Pożyczki</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
-	-	-			
-	-	-			
-	-	-			
-	-	-			
<b>Razem</b>	<b>1 665 026,60</b>	<b>1 665 026,60</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</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>1 496 191,04</b>	<b>653 640,53</b>	<b>842 550,51</b>	-	-
-		1 496 191,04	653 640,53	842 550,51		
-		-	-	-		
<b>2. Inne zobowiązania finansowe</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
-		-	-	-		
<b>Razem</b>		<b>1 496 191,04</b>	<b>653 640,53</b>	<b>842 550,51</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
- kraj			
<b>2. Przychody netto ze sprzedaży usług</b>		<b>410 309 166,15</b>	<b>243 073 206,94</b>
- kraj		347 494 651,76	169 495 402,87
- zagranica		62 814 514,39	73 577 804,07
<b>3. Przychody ze sprzedaży towarów</b>		<b>-</b>	<b>1 119 013,40</b>
- kraj			1 119 013,40
<b>4. Przychody ze sprzedaży materiałów</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
- kraj			
<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>		<b>410 309 166,15</b>	<b>244 192 220,34</b>

## 43. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1. Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	241 969,36	-
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	241 969,36	
- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)		
<b>2. Dotacje</b>		
<b>3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	36 989,01	47 521,64
<b>4. Inne przychody operacyjne</b>	370 134,15	449 387,37
- otrzymane odszkodowania, kary, koszty sądowe, komornicze i grzywny	291 959,14	16 998,71
- rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych na należności		
- nadwyżki inwentaryzacyjne		
- pozostałe przychody operacyjne	78 175,01	432 388,66
-		
<b>Pozostałe przychody operacyjne ogółem</b>	<b>649 092,52</b>	<b>496 909,01</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>410 309 166,15</b>	<b>243 073 206,94</b>
-		410 309 166,15	243 073 206,94
<b>3.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży towarów</b>	-	<b>1 119 013,40</b>
-			1 119 013,40
<b>4.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży materiałów</b>	-	-
	<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>410 309 166,15</b>	<b>244 192 220,34</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Amortyzacja</b>	1 720 339,22	1 848 731,97
<b>2.</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	1 118 163,87	895 114,48
<b>3.</b>	<b>Usługi obce</b>	356 007 385,25	215 144 428,67
<b>4.</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	231 971,53	152 443,15
-	- podatek akcyzowy		
<b>5.</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	18 479 119,43	13 089 469,71
<b>6.</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	2 858 583,84	2 590 274,10
<b>7.</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	1 337 611,36	1 127 645,53
<b>8.</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>		1 115 165,53
	<b>Koszty rodzajowe ogółem</b>	<b>381 753 174,50</b>	<b>235 963 273,14</b>
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 47. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	-	43 312,08
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		26 487,80
- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)		69 799,88
<b>2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	705 729,95	357 948,82
- odpisy aktualizujące wartość należności	705 729,95	357 948,82
- odpisy aktualizujące wartość zapasów		
-		
<b>3. Inne koszty operacyjne</b>	215 803,53	397 439,97
- odpis należności przed umor. I nieścią.	42 296,64	115 276,00
- koszty postępowania spornego	23 771,24	20 177,56
- kary i odszkodowania	45 944,61	53 181,35
- darowizny	-	32 803,10
- naprawy powypadkowe	21 178,88	28 929,91
- niedobory inwentaryzacyjne		
- Inne koszty operacyjne	82 612,16	147 072,05
<b>Pozostałe koszty operacyjne ogółem</b>	<b>921 533,48</b>	<b>798 700,87</b>

## 48. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1. Dywidendy i udziały w zyskach</b>		-	-
<b>2. Odsetki</b>		<b>172 394,80</b>	<b>174 335,64</b>
a) od jednostek powiązanych		-	-
-			
-			
b) od pozostałych jednostek		172 394,80	174 335,64
- odsetki naliczone		168 244,62	144 673,81
- odsetki uzyskane z tytułu udzielonych pożyczek		1 684,52	
- odsetki uzyskane pozostałe		2 465,66	29 661,83
<b>3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>		<b>2 321,29</b>	-
a) od jednostek powiązanych		2 321,29	-
b) od pozostałych jednostek		-	-
<b>4. Aktualizacja wartości inwestycji</b>		-	-
<b>5. Inne</b>		<b>198 728,84</b>	<b>193 041,05</b>
- dodatnie różnice kursowe			193 041,05
- inne przychody finansowe		198 728,84	
<b>Przychody finansowe ogółem</b>		<b>373 444,93</b>	<b>367 376,69</b>

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 49. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1. Odsetki</b>		269 840,51	433 064,37
a) od jednostek powiązanych		-	-
b) od pozostałych jednostek		269 840,51	433 064,37
- odsetki od kredytów		85 755,20	230 226,15
- odsetki dotyczące leasingów		143 645,24	186 787,94
- odsetki pozostałe		40 440,07	16 050,28
<b>2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) od pozostałych jednostek		-	-
<b>3. Aktualizacja wartości inwestycji</b>			41 336,04
<b>4. Inne</b>		2 006 767,54	-
- inne koszty finansowe		5 500,00	
- ujemne różnice kursowe		2 001 267,54	
-			
-			
<b>Koszty finansowe ogółem</b>		<b>2 276 608,05</b>	<b>474 400,41</b>

## 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
<b>1. Materiały</b>				-
<b>2. Półprodukty i produkty w toku</b>		16 383 082,05		16 383 082,05
<b>3. Produkty gotowe</b>				-
<b>4. Towary</b>		67 269,02		67 269,02
<b>5. Zaliczki na dostawy</b>		77 478,88		77 478,88
<b>Razem</b>		<b>16 527 829,95</b>	-	<b>16 527 829,95</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	26 380 387,57	7 820 131,62
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	9 569 909,54	4 856 104,98
-	amortyzacja środków trwałych w leasingu finansowym, podatkowo operacyjnym	1 222 866,94	1 213 969,66
-	amortyzacja WNiP sfinansowana dotacją		
-	koszty reprezentacji	180 523,47	220 766,75
-	PFRON	101 278,00	88 409,00
-	abonament medyczny Medcover dla pracowników	12 306,03	7 277,28
-	składki na rzecz organizacji	11 400,00	10 650,00
-	darowizny	-	32 803,10
-	ubezpieczenie samochodu o wartości powyżej 150.000 zł	65 902,82	70 947,43
-	odpis aktualizacyjny od należności celnych, handlowych i pożyczek	705 729,95	399 284,86
-	faktury, które wpłyną w kolejnych okresach sprawozdawczych	2 779 194,08	1 424 264,38
-	wartość netto sprzedanych środków trwałych	3 370 866,46	
-	ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	146 370,70	184 277,97
-	kary i odszkodowania	-	5 753,95
-	koszty związane z samochodami osobowymi	65 160,23	87 311,05
-	wynagrodzenia	-	172 668,08
-	spisane należności	42 296,64	115 276,00
-	inne tytuły	866 014,22	822 445,47
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	4 607 294,75	1 049 704,03
-	raty kapitałowe i opłaty wstępne od leasingu podatkowo operacyjnego, bilansowo finansowego	865 097,10	1 038 515,12
-	umorzone należności	14 002,12	
-	koszt nabycia zbywanej nieruchomości	3 644 179,93	
-	inne tytuły	84 015,60	11 188,91
-			
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	212 507,29	476 774,44
-	rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych	36 989,01	47 521,64
-	nalichzone odsetki na dzień bilansowy	168 244,62	144 673,81
-	niezrealizowane dodatnie różnice kursowe nalichzone na dzień bilansowy	- 157 780,34	229 996,27
-	inne tytuły	165 054,00	54 582,72
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	2 389 704,85	-
-	przychód z tytułu umowy fit-out	2 389 704,85	
-			
6.	Dochód /strata	33 520 199,92	11 149 758,13
7.	Odliczenia od dochodu	-	-
8.	Podstawa opodatkowania	33 520 200,00	11 149 758,00
9.	Podatek według stawki 19%	6 368 838,00	2 118 454,00
10.	Odliczenia od podatku		
11.	Podatek należny	6 368 838,00	2 118 454,00
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	- 601 030,00	- 338 947,00
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	20 781,00	59 331,00
14.	Korekta CIT-8 poprzedniego roku		
15.	Razem obciążenie wyniku brutto	5 788 589,00	1 838 838,00

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	2 531 854,20	500 000,00
	<b>Razem</b>	<b>2 531 854,20</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 254/A/NBP/2021 z dnia 2021-12-31 kursy wynoszą:

EURO 4,5994 PLN/EURO

USD 4,0600 PLN/USD

59. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	25 330 310,80	4 346 256,35
	-środki pieniężne na rachunkach VAT	776 251,84	93 996,95
2.	Inne środki pieniężne	3 865 580,26	5 513 232,48
3.	Inne aktywa pieniężne		
	<b>Razem</b>	<b>29 195 891,06</b>	<b>9 859 488,83</b>

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

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

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

**62. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe – nie występują.****63. Przeciętne zatrudnienie**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.		124,00	128,35
	<b>Razem</b>	<b>124,00</b>	<b>128,35</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Organ zarządzający	Organ nadzorujący	Organ administrujący
1.	<b>Wynagrodzenia wypłacone (łącznie z wynagrodzeniem z zysku)</b>	<b>4 011 840,60</b>	<b>60 589,35</b>	<b>-</b>
	- wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę/powołania	2 631 840,60	-	-
	- wynagrodzenie Rady Nadzorczej	-	60 589,35	-
	- wypłacona dywidenda	1 380 000,00	-	-
2.	<b>Wynagrodzenia należne (łącznie z wynagrodzeniem z zysku)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów (lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami)	-	-	-
3.	<b>3. charakterze dla byłych członków organów (lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Razem</b>	<b>4 011 840,60</b>	<b>60 589,35</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.	<b>Pożyczki wypłacone</b>		740 000,00	-	-	-	740 000,00
	- Artur Jadeszko	✓	300 000,00				300 000,00
	- Wiktor Bąk	✓	440 000,00				440 000,00
2.	<b>Zaliczki</b>		-	-	-	-	-
3.	<b>Inne świadczenia o podobnym charakterze</b>		-	-	-	-	-
	-						
4.	<b>Zobowiązania zaciągnięte w imieniu osoby wchodzącej w skład organu zarządzającego</b>		-	-	-	-	-
	<b>Razem</b>		740 000,00	-	-	-	740 000,00

**66. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów nadzorujących – nie występują.****67. Wynagrodzenie biegłego rewidenta**



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Lp.	Wyszczególnienie	Wysokość wynagrodzenia netto
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	24 000,00
2.	Inne usługi poświadczające	
3.	Usługi doradztwa podatkowego	
4.	Pozostałe usługi	
	Suma	24 000,00

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

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

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

71. Porównywalność danych – sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. jest w pełni porównywalne ze sprawozdaniem finansowym sporządzonym za okres 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Udział w kapitale	Udział w liczbie głosów	Wynik okresu
1.	ATC Cargo Limited	100,00	100,00	-10 615,00
2.				

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

75. Informacje o jednostce będącej wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – nie występuje.

76. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe – nie dotyczy

77. Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres w ciągu, którego nastąpiło połączenie – połączenie rozliczone metodą nabycia – nie występuje.

78. Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres w ciągu, którego nastąpiło połączenie – połączenie rozliczone metodą łączenia udziałów – nie występuje.

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

---

**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 31.12.2021 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	62 002,33		tak
b) Środki pieniężne na rachunkach bankowych	środki na rachunkach Spółki	29 133 888,73		tak
c) Lokaty bankowe do 3 miesięcy	dotyczy środków na lokatach bankowych Spółki			
d) Wycena transakcji forward na 31.12.2021r.				
Pożyczki udzielone i należności własne:				
a) pożyczki udzielone	umowy pożyczki	9 087 964,41		tak
b) należności z tytułu dostaw i usług	należności handlowe	48 322 142,56		tak
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:				
a) Udziały	udziały w spółkach	683 190,66		tak
b) Akcje	akcje w spółce			

83. Informacje o instrumentach finansowych

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

	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>	9 859 488,83	34 006 757,03	22 717 039,60	683 190,66
Zwiększenia, z tytułu:	19 336 402,23	22 701 837,73	34 693 067,37	0,00
- nabycia, założenia, zaciągnięcia	19 336 402,23	22 701 837,73	34 693 067,37	0,00
- wyceny	0,00	0,00	0,00	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	2 958 281,36	0,00	0,00
- zbycia, rozwiązania, spłaty	0,00	2 958 281,36	0,00	0,00
- wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu, z tego:</b>	29 195 891,06	53 750 313,40	57 410 106,97	683 190,66
<b>Wykazywane bilansowo</b>	29 195 891,06	53 750 313,40	57 410 106,97	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	842 550,51	0	0
<b>(c.d.)</b>				
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu linii kredytowej	0	1 665 026,60	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	50 589 095,76	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe - inne (kaucja, leasingi)	0	653 640,53	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	9 076 972,41	0
Długoterminowe aktywa finansowe - inne	0	0	0,00	0
Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	48 322 142,56	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	10 992,00	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe - inne - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	29 195 891,06	0	0	0
<b>Wykazywane pozabilansowo</b>				

ATC CARGO S.A. nie zawarła transakcji forward z terminem realizacji 01-03/2022r.

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 31.12.2021.		Nie wystąpiły
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. Objasnienie przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu:

- a) środki pieniężne wg wartości nominalnej
- b) transakcje forward wg wyceny dokonanej przez banki

Pożyczki udzielone i należności własne:

- a) pożyczki wg wartości nominalnej powiększone o należne odsetki
- b) należności z tytułu dostaw i usług wg kwoty wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

89. Określenie ryzyka zmiany stopy procentowej a w szczególności informację o wcześniejszym przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne - nie wystąpiło.

90. Określenie ryzyka kredytowego, a w szczególności informację o oszacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględniania wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń w przypadku, gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z podaniem informacji o koncentracji tego ryzyka - nie wystąpiło.

91. Jeżeli wartość godziwa aktywów finansowych zaliczonych do kategorii przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży nie może być wiarygodnie zmierzona i dlatego wycenia się je w skorygowanej cenie nabycia - nie wystąpiło.

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

wartość bilansowa na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego	
zł	
Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu:	29 195 891,06
a) środki pieniężne wg wartości nominalnej	29 195 891,06
b) transakcje forward wycenione wg wartości godziwej	
Pożyczki udzielone i należności własne:	57 410 106,97
a) pożyczki wg wartości nominalnej powiększone o należne odsetki	9 087 964,41
b) należności z tytułu dostaw i usług	48 322 142,56
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności:	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:	
a) Udziały	683 190,66
b) Akcje	0,00

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

93. Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych jest niższa od ich wartości wykazanej w sprawozdaniu finansowym - nie występuje.
94. Aktywa finansowe jednostki przekształcone w papiery wartościowe lub umowy odkupu, z podziałem na transakcje - nie wystąpiło.
95. Przekwalifikowanie w okresie sprawozdawczym aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia - nie wystąpiło.
96. Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych, dokonane w okresie sprawozdawczym albo w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów, zwiększono wartość składnika aktywów - nie wystąpiły.
97. Zarządzanie ryzykiem finansowym - nie dotyczy.
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.

# Wybrane dane finansowe spółek zależnych nieobjętych konsolidacją

---





<b>Rachunek zysków i strat - Przychody netto ze sprzedaży</b>		
<b>Jednostka zależna Emitenta</b>	<b>RAZEM 01.01-31.12.2021 r.</b>	<b>RAZEM 01.01-31.12.2020 r.</b>
	w złotych	w złotych
<b>ATC Cargo Limited</b>	0,00	0,00

<b>Bilans - Suma bilansowa</b>		
<b>Jednostka zależna Emitenta</b>	<b>31 grudnia 2021 r.</b>	<b>31 grudnia 2020 r.</b>
	w złotych	w złotych
<b>ATC Cargo Limited</b>	39 664,00	37 584,00

# Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2021

---



PRZYCHODY	410 309 166,15
ZYSK ZE SPRZEDAŻY	28 555 991,65
ZYSK NETTO	20 591 798,57
EBITDA	30 276 330,87

## 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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 2. Historia rozwoju

<b>2006</b>	Rejestracja Spółki ATC Cargo Sp. z o.o. i rozpoczęcie działalności.
<b>2007</b>	Rozpoczęcie prac nad budową zintegrowanego systemu zarządzania przedsiębiorstwem.
<b>2008</b>	Przekształcenie ATC Cargo Sp. z o.o. w spółkę akcyjną. Podpisanie pierwszej umowy z międzynarodową korporacją (IKEA). Otwarcie placówek regionalnych w Poznaniu i Łodzi.
<b>2009</b>	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.
<b>2010</b>	Debiut na rynku New Connect, dwie prywatne emisje akcji (pozyskanie 4,7 mln zł). Powołanie pierwszej spółki zależnej OpenLog Sp. z o.o.
<b>2011</b>	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.
<b>2012</b>	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
<b>2013</b>	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
<b>2014</b>	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
<b>2015</b>	<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>
<b>2016</b>	<b>10 – lecie istnienia Spółki</b> <b>Utworzono nowe oddziały agencji celnej w Łodzi i we Wrocławiu</b> <b>Spółka zależna ATC Worldwide China Limited z siedzibą w Szanghaju rozpoczęła działalność operacyjną</b>

	<p>Otwarcie własnego magazynu wysokiego składowania w pobliżu terminala DCT w Gdańsku</p> <p>Najlepszy wynik w ilości TEU w historii Spółki</p> <p>Wyróżnienie godłem promocyjnym "Teraz Polska" za usługę "Morska Logistyka Kontenerowa"</p>
2017	<p>Rekordowe TEU w historii Spółki – ponad 88 000 TEU obsłużonych kontenerów</p> <p>Utworzono nowe biuro spedycji i oddział agencji celnej w Małaszewiczach</p> <p>Stworzono nowy dział w ramach struktury wewnętrznej Spółki – dział drobnicy morskiej LCL</p> <p>Wdrożenie i uruchomienie autorskiego, operacyjnego systemu informatycznego</p>
2018	<p>Spółka przekroczyła poziom 115 000 TEU obsłużonych kontenerów, co stanowi największy wolumen w rękach jednego operatora logistycznego w Polsce</p> <p>W związku z rozbudowaniem portfola klientów na usługi kolejowe i obsługi granicznej utworzono nowe biuro spedycji i agencji celnej w Kuźnicy Białostockiej oraz przedstawicielstwo w Braniewie</p> <p>Uruchomienie nowego serwisu drobnicy kolejowej LCL z Chin do Polski</p> <p><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”</p> <p>ATC Cargo S.A. uzyskała certyfikat trans.eu, potwierdzający, że jako firma spełnia normy certyfikacji firm spedycyjnych TCF Elite</p> <p>Uruchomienie nowego, importowego serwisu drobnicowego obejmującego relację z większości portów dalekiego wschodu oraz Australii do Polski</p> <p>III miejsce w kategorii 'Przychody z deklarowanej głównej działalności – spedycja morska /oceaniczna' w rankingu Firm TSL organizowanym przez Dziennik Gazetę Prawną</p>
2020	<p>Uruchomienie obsługi kolejnego serwisu kolejowego ze stacji w Chengdu (Chiny) do Marek (Polska)</p> <p>Otwarcie nowego magazynu w Gdańsku.</p> <p>Udział w fazie testowej przyjętego przez Radę Ministrów „Programu rozwoju polskich portów morskich do 2030 roku”.</p> <p>Uruchomienie obsługi przewozów kolejowych na przejściu granicznym Swislocz/Siemianówka (BY/PL).</p>
2021	<p>15-lecie istnienia Spółki</p> <p>Przeniesienie działalności magazynowej Spółki z mniejszych powierzchni do magazynu, którego powierzchnia liczy ponad 12 000 metrów kwadratowych</p> <p>Rozpoczęcie działalności przez Biuro Frachtu Lotniczego ATC Cargo S.A. w Warszawie</p> <p>Przeniesienie siedziby Spółki do budynku SQUARE przy ulicy Partyzantów 46 w centrum Gdyni</p>

### 3. Akcjonariat oraz zmiany w akcjonariacie

Na dzień 31 grudnia 2021 roku następujący akcjonariusze mogli wykonywać prawo głosu na Walnym Zgromadzeniu Spółki:

Akcjonariusz	Seria	Liczba akcji	Procent akcji	Liczba głosów na WZ	Procent głosów na WZ
Artur Jadeszko	A - akcje imienne	1 250 000	18,85 %	2 500 000	25,96 %
	akcje na okaziciela	188 973	2,85 %	188 973	1,96 %
Wiktor Bąk	A - akcje imienne	1 250 000	18,85 %	2 500 000	25,96 %
Marcin Karczewski	A - akcje imienne	500 000	7,54 %	1 000 000	10,38 %
	akcje na okaziciela	240 946	3,63 %	240 946	2,50 %
Fundusze Inwestycyjne zarządzane przez Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych PZU S.A.	akcje na okaziciela	861 607	13,00 %	861 607	8,95 %
Worldwide Overseas Holdings Pte. Ltd.	akcje na okaziciela	500 000	7,54 %	500 000	5,19 %
Arkadiusz Ignasiak Piotr Ignasiak Jacek Szczegodziński – porozumienie*	akcje na okaziciela	510 839	7,70%	510 839	5,30%
Pozostali	akcje serii B, C, D, E, F - na okaziciela	1 328 571	20,03%	1 328 571	13,79%
<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>

\* Wskazana została łączna liczba akcji posiadanych przez Arkadiusza Ignasiaka, Piotra Ignasiaka i Jacka Szczegodzińskiego, którzy nabyli akcje działając w ramach porozumienia co do zgodnego nabywania akcji, o czym Zarząd Emitenta informował w raporcie bieżącym ESPI 2/2021 z dnia 28 maja 2021 roku.

W trakcie roku 2021 miały miejsce następujące zmiany w strukturze akcjonariuszy dysponującymi co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów w Spółce:

- a) W dniu 24 maja 2021 roku, raportem bieżącym ESPI RB 1/2021, Zarząd Emitenta poinformował, że otrzymał zawiadomienie od akcjonariusza Emitenta Pana Piotra Nadolskiego (dalej: "Akcjonariusz") o zmniejszeniu ilości akcji posiadanych przez Akcjonariusza do poziomu poniżej progu 5% ogólnej liczby głosów. W powyższym zawiadomieniu Akcjonariusz oświadczył, że zgodnie z artykułem 69 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, zawiadamia, że w wyniku zbycia akcji spółki ATC Cargo S.A. przekroczył poziom 5 % ogólnej liczby głosów w Spółce (dzień zawarcia transakcji 21 maja 2021 r., dzień rozliczenia transakcji 24 maja 2021 r.). Zgodnie z zawiadomieniem, przed zmianą Akcjonariusz posiadał 569 000 akcji stanowiących 8,58 % udział w kapitale Spółki i stanowiących 5,91 % ogólnej liczby głosów. Zgodnie z zawiadomieniem, po zmianie udziału Akcjonariusz posiada 64 525 akcji stanowiących 0,97 % udział w kapitale Spółki i stanowiących 0,67 % ogólnej liczby głosów. W zawiadomieniu, Akcjonariusz oświadczył również, że:
- nie istnieją podmioty zależne od Akcjonariusza posiadające akcje Spółki,
  - nie posiada instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ww. ustawy,

---

- nie zawierał uzgodnień, których przedmiotem byłoby przekazanie uprawnień do wykonywania prawa głosu.

b) W dniu 28 maja 2021 roku, raportem bieżącym ESPI RB 2/2021, Zarząd Emitenta poinformował, że powziął informację na podstawie zawiadomienia od akcjonariusza Spółki Piotra Ignasiaka, który wypełniając obowiązek wynikający z art. 69 ust. 1 pkt 1 w związku z art. 87 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych („Ustawa o Ofercie”) oraz działając jako jedna ze Stron porozumienia wskazana przez strony porozumienia zgodnie z art. 87 ust. 3 Ustawy o Ofercie, poinformował Emitenta, że w dniu 21 maja 2021 r. zawarte zostało porozumienie pomiędzy akcjonariuszami, łączące następujące osoby:

- 1) Arkadiusz Ignasiak,
- 2) Piotr Ignasiak,
- 3) Jacek Szczegodziński.

Zgodnie z zawiadomieniem, działając w ramach porozumienia co do zgodnego nabywania akcji w dniu 21 maja 2021 r. wskazane wyżej strony porozumienia nabyły akcje ATC Cargo S.A. z siedzibą w Gdyni („Spółka”) w liczbie skutkującej przekroczeniem 5% ogólnej liczby głosów w Spółce. Zgodnie z powyższym zawiadomieniem:

1. Data i rodzaj zdarzenia powodującego zmianę udziału, której dotyczyło powyższe zawiadomienie: 21 maja 2021 r. – nabycie akcji w drodze transakcji pakietowych w ASO New Connect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

2. Liczba akcji posiadanych przed zmianą udziału: Pan Piotr Ignasiak przed dokonaniem transakcji posiadał 6.364 akcje Spółki stanowiących 0,096% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 0,066% udziału w ogólnej liczbie głosów. Pozostałe strony porozumienia nie posiadały akcji Spółki przed zmianą udziału.

3. Aktualnie strony porozumienia posiadają następującą liczbę akcji Spółki:

1) Arkadiusz Ignasiak – 168.158 akcji Spółki stanowiących 2,54% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 1,75% udziału w ogólnej liczbie głosów.

2) Piotr Ignasiak – 174.521 akcji Spółki stanowiących 2,63% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 1,81% udziału w ogólnej liczbie głosów.

3) Jacek Szczegodziński – 168.160 akcji Spółki stanowiących 2,54% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 1,75% udziału w ogólnej liczbie głosów.

Na skutek dokonanej transakcji łącznie strony porozumienia posiadają 510.839 akcji Spółki stanowiących 7,70% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 5,30% udziału w ogólnej liczbie głosów.

4. Brak jest podmiotów zależnych od poszczególnych stron porozumienia posiadających akcje Spółki.

5. Brak jest w stosunku do stron porozumienia osób, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. c) Ustawy o Ofercie.

6. Strony porozumienia nie posiadają instrumentów finansowych wskazanych w art. 69 ust. 4 pkt 7 Ustawy o Ofercie.

7. Strony porozumienia nie posiadają instrumentów finansowych wskazanych w art. 69 ust. 4 pkt 8 Ustawy o Ofercie.

8. Łączna suma liczby głosów stron porozumienia z uwzględnieniem pkt. 3, 6, i 7 powyżej wynosi 510.839 akcji Spółki stanowiących 7,70% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 5,30% udziału w ogólnej liczbie głosów.

Do dnia zatwierdzenia sprawozdania za 2021 roku, Emitent nie otrzymał powiadomień odnośnie innych zmian w zakresie akcjonariuszy.



---

### **3.1. Kapitał zakładowy Spółki:**

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

- a) 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;
- b) 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;
- c) 500 000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o numerach od 1 do 500 000 o wartości nominalnej 0,10 złoty każda akcja;
- d) 400 000 akcji zwykłych na okaziciela serii D o numerach od 1 do 400 000 o wartości nominalnej 0,10 złoty każda akcja;
- e) 600 000 akcji zwykłych na okaziciela serii E o numerach od 1 do 600 000 o wartości nominalnej 0,10 złoty każda akcja;
- f) 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 2021 roku Zarząd Emitenta był trzyosobowy, a w jego skład wchodził:

- Pan Artur Jan Jadeszko – Prezes Zarządu, pełniący swoją funkcję przez cały okres 2021 roku,
- Pan Wiktor Radosław Bąk – Wiceprezes Zarządu, pełniący swoją funkcję przez cały okres 2021 roku,
- Pan Marcin Norbert Karczewski – Wiceprezes Zarządu, pełniący swoją funkcję przez cały okres 2021 roku.

Pan Artur Jan Jadeszko, który dotychczas pełnił funkcję Prezesa Zarządu Spółki, w dniu 19 kwietnia 2022 roku złożył rezygnację z Zarządu ze skutkiem na dzień 30 kwietnia 2022 roku. Rada Nadzorcza ATC Cargo S.A. w dniu 27 kwietnia 2022 roku powołała Pana Marcina Norberta Karczewskiego na stanowisko Prezesa Zarządu Spółki na okres kadencji rozpoczynającej się od dnia 1 maja 2022 roku.

Na dzień zatwierdzenia sprawozdania w skład Zarządu Spółki wchodzi:

- Pan Marcin Norbert Karczewski – Prezes Zarządu,
- Pan Wiktor Radosław Bąk – Wiceprezes Zarządu.

### **4.2. Rada nadzorcza**

Organem nadzorczym Emitenta jest Rada Nadzorcza.

W okresie od dnia 1 stycznia do dnia 30 czerwca 2021 roku w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodziły następujące osoby:

1. Pan Jacek Jerzemowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Pani Marta Kamińska – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej,

3. Pan Marcin Szymański - Członek Rady Nadzorczej,
4. Pani Wanda Laskowska - Członek Rady Nadzorczej,
5. Pani Wiktoria Krystyna Bąk – Członek Rady Nadzorczej,
6. Pan Piotr Szeffer - Członek Rady Nadzorczej.

Na mocy uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 30 czerwca 2021 roku powołano skład Rady Nadzorczej na kolejną kadencję. W związku z tym, na dzień 31 grudnia 2021 roku skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

1. Pan Jacek Jerzemowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Pan Marcin Kieszkowski – 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,

Pan Marcin Kieszkowski złożył rezygnację z dniem 17 maja 2022 roku i Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało do składu Rady Nadzorczej uchwałą z dnia 18 maja 2022 roku Pana Leszka Józefowskiego.

Na dzień zatwierdzenia sprawozdania w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodził:

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

## 5. Grupa Kapitałowa

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

ATC Cargo S.A. na dzień 31 grudnia 2021 roku posiadała jedną spółkę zależną **ATC Cargo Limited z siedzibą w Hongkongu (Chiny)**, która nie prowadziła żadnej działalności, przy czym Emitent podejmował działania w kierunku wyrejestrowania spółki przed Rejestrem Spółek, w którym zarejestrowana była spółka zależna. Emitent posiadał w tej spółce 100 % udziałów w jej kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów. Finalnie Spółka została wykreślona z tegoż rejestru w dniu 14 stycznia 2022 roku.

Spółka Baltic Customs Agency Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Gdyni (Polska), która wchodziła w skład Grupy Kapitałowej ATC Cargo S.A., została wykreślona z Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 2 września 2021 roku.

ATC Cargo S.A. 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. Spółki zależne zostały zlikwidowane i uległy wyrejestrowaniu w odpowiednich organach.

ATC Cargo S.A. na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem, tj. na dzień 31 grudnia 2021 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 niesporządzenia przez Emitenta skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Emitent wskazuje, że w oparciu o art. 58 ust. 1 w zw. z art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ATC Cargo S.A. w sprawozdaniu rocznym obejmującym rok 2021, nie objęła konsolidacją jednostki zależnej należącej do Grupy Kapitałowej Emitenta, ponieważ łączne dane finansowe tej jednostki na dzień 31 grudnia 2021 roku są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1 ww. ustawy.

## **6. Istotne zdarzenia mające wpływ na działalność Spółki w 2021 roku, a także po jego zakończeniu**

a) W dniu 24 maja 2021 roku, raportem bieżącym ESPI RB 1/2021, Zarząd Emitenta poinformował, że otrzymał zawiadomienie od akcjonariusza Emitenta Pana Piotra Nadolskiego (dalej: "Akcjonariusz") o zmniejszeniu ilości akcji posiadanych przez Akcjonariusza do poziomu poniżej progu 5% ogólnej liczby głosów. W powyższym zawiadomieniu Akcjonariusz oświadczył, że zgodnie z artykułem 69 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, zawiadamia, że w wyniku zbycia akcji spółki ATC Cargo S.A. przekroczył poziom 5 % ogólnej liczby głosów w Spółce (dzień zawarcia transakcji 21 maja 2021 r., dzień rozliczenia transakcji 24 maja 2021 r.). Zgodnie z zawiadomieniem, przed zmianą Akcjonariusz posiadał 569 000 akcji stanowiących 8,58 % udział w kapitale Spółki i stanowiących 5,91 % ogólnej liczby głosów. Zgodnie z zawiadomieniem, po zmianie udziału Akcjonariusz posiada 64 525 akcji stanowiących 0,97 % udział w kapitale Spółki i stanowiących 0,67 % ogólnej liczby głosów. W zawiadomieniu, Akcjonariusz oświadczył również, że:

- nie istnieją podmioty zależne od Akcjonariusza posiadające akcje Spółki,
- nie posiada instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ww. ustawy,
- nie zawierał uzgodnień, których przedmiotem byłoby przekazanie uprawnień do wykonywania prawa głosu.

b) W dniu 28 maja 2021 roku, raportem bieżącym ESPI RB 2/2021, Zarząd Emitenta poinformował, że powziął informację na podstawie zawiadomienia od akcjonariusza Spółki Piotra Ignasiaka, który wypełniając obowiązek wynikający z art. 69 ust. 1 pkt 1 w związku z art. 87 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych („Ustawa o Ofercie”) oraz działając jako jedna ze Stron porozumienia wskazana przez strony porozumienia zgodnie z art. 87 ust. 3 Ustawy o Ofercie, poinformował Emitenta, że w dniu 21 maja 2021 r. zawarte zostało porozumienie pomiędzy akcjonariuszami, łączące następujące osoby:

- 1) Arkadiusz Ignasiak,
- 2) Piotr Ignasiak,
- 3) Jacek Szczegodziński.

Zgodnie z zawiadomieniem, działając w ramach porozumienia co do zgodnego nabywania akcji w dniu 21 maja 2021 r. wskazane wyżej strony porozumienia nabyły akcje ATC Cargo S.A. z siedzibą w Gdyni („Spółka”) w liczbie skutkującej przekroczeniem 5% ogólnej liczby głosów w Spółce. Zgodnie z powyższym zawiadomieniem:

1. Data i rodzaj zdarzenia powodującego zmianę udziału, której dotyczyło powyższe zawiadomienie: 21 maja 2021 r. – nabycie akcji w drodze transakcji pakietowych w ASO New Connect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

2. Liczba akcji posiadanych przed zmianą udziału: Pan Piotr Ignasiak przed dokonaniem transakcji posiadał 6.364 akcje Spółki stanowiących 0,096% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 0,066% udziału w ogólnej liczbie głosów. Pozostałe strony porozumienia nie posiadały akcji Spółki przed zmianą udziału.

3. Aktualnie strony porozumienia posiadają następującą liczbę akcji Spółki:

1) Arkadiusz Ignasiak – 168.158 akcji Spółki stanowiących 2,54% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 1,75% udziału w ogólnej liczbie głosów.

2) Piotr Ignasiak – 174.521 akcji Spółki stanowiących 2,63% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 1,81% udziału w ogólnej liczbie głosów.

3) Jacek Szczegodziński – 168.160 akcji Spółki stanowiących 2,54% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 1,75% udziału w ogólnej liczbie głosów.

Na skutek dokonanej transakcji łącznie strony porozumienia posiadają 510.839 akcji Spółki stanowiących 7,70% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 5,30% udziału w ogólnej liczbie głosów.

4. Brak jest podmiotów zależnych od poszczególnych stron porozumienia posiadających akcje Spółki.

5. Brak jest w stosunku do stron porozumienia osób, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. c) Ustawy o Ofercie.

6. Strony porozumienia nie posiadają instrumentów finansowych wskazanych w art. 69 ust. 4 pkt 7 Ustawy o Ofercie.

7. Strony porozumienia nie posiadają instrumentów finansowych wskazanych w art. 69 ust. 4 pkt 8 Ustawy o Ofercie.

8. Łączna suma liczby głosów stron porozumienia z uwzględnieniem pkt. 3, 6, i 7 powyżej wynosi 510.839 akcji Spółki stanowiących 7,70% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 5,30% udziału w ogólnej liczbie głosów.

c) W dniu 31 maja 2021 roku, raportem bieżącym ESPI RB 3/2021 Emitent poinformował, że w dniu 31 maja 2021 roku Zarząd Emitenta podjął uchwałę, na mocy której wystąpił z rekomendacją do Rady Nadzorczej i Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki o przeznaczenie zysku netto osiągniętego przez Spółkę w 2020 roku w wysokości 5 981 293,62 zł (pięć milionów dziewięćset osiemdziesiąt jeden tysięcy dwieście dziewięćdziesiąt trzy złotych 62/100), w następujący sposób:

a) do podziału między akcjonariuszy tytułem dywidendy kwotę zysku netto w wysokości 3 050 230,56 zł (trzy miliony pięćdziesiąt tysięcy dwieście trzydzieści złotych 56/100), co daje 0,46 zł (czterdzieści sześć groszy) dywidendy na jedną akcję,

b) na kapitał zapasowy Spółki pozostała część zysku netto, tj. 2 931 063,06 zł (dwa miliony dziewięćset trzydzieści jeden tysięcy sześćdziesiąt trzy złotych 06/100).

Zarząd Spółki zaproponował w powyższej uchwale, aby dzień dywidendy, tj. termin ustalenia prawa do dywidendy, wyznaczyć na 26 lipca 2021 roku, a dzień wypłaty dywidendy na 2 sierpnia 2021 roku. Wskazana rekomendacja została przedstawiona do oceny Rady Nadzorczej ATC Cargo S.A., jeszcze przed dniem zaplanowanego na dzień 30 czerwca 2021 roku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia. W związku z tym raportem bieżącym ESPI RB 4/2021 Zarząd Emitenta poinformował, że Rada Nadzorcza Emitenta podjęła w dniu 1 czerwca 2021 roku uchwałę w sprawie oceny rekomendacji Zarządu z dnia 31 maja 2021 roku dotyczącej podziału zysku netto za rok obrotowy 2020. Na mocy podjętej uchwały wniosek Zarządu został oceniony przez Radę Nadzorczą pozytywnie. Rada Nadzorcza nie wniosła zastrzeżeń co do zarekomendowanych przez Zarząd dnia dywidendy oraz terminu wypłaty dywidendy. Następnie w dniu 30 czerwca 2021 roku raportem bieżącym EBI RB 6/2021, Zarząd Emitenta poinformował, że w dniu 30 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 6/2021 w sprawie wypłaty dywidendy z zysku netto Spółki za 2020 rok. Zgodnie z podjętą uchwałą wysokość dywidendy ogółem, czyli kwota przeznaczona do podziału między akcjonariuszy, wyniosła 3.050.230,56 zł (trzy miliony pięćdziesiąt

tysięcy dwieście trzydzieści złotych 56/100 groszy). Wartość dywidendy przypadającej na jedną akcję wyniosła 0,46 zł (czterdzieści sześć groszy), zaś 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 został na 26 lipca 2021 roku, zaś termin wypłaty dywidendy wyznaczony został na 2 sierpnia 2021 roku. Dywidenda została wypłacona w terminie, zgodnie z decyzją Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

- d) W dniu 30 czerwca 2021 roku, raportem EBI RB 8/2021, Zarząd Emitenta poinformował, że Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło.:
- uchwałę nr 18/2021 o powołaniu Jacka Jerzemowskiego na stanowisko Członka Rady Nadzorczej Emitenta,
  - uchwałę nr 19/2021 o powołaniu Wiktorii Krystyny Bąk na stanowisko Członka Rady Nadzorczej Emitenta,
  - uchwałę nr 20/2021 o powołaniu Wandy Laskowskiej na stanowisko Członka Rady Nadzorczej Emitenta,
  - uchwałę nr 21/2021 o powołaniu Marcina Wojciecha Kieszkowskiego na stanowisko Członka Rady Nadzorczej Emitenta,
  - uchwałę nr 22/2021 o powołaniu Marcina Szymańskiego na stanowisko Członka Rady Nadzorczej Emitenta.
- Mandaty członków aktualnego składu Rady Nadzorczej wygasną z chwilą zatwierdzenia sprawozdania finansowego za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej tj. w 2025 roku.
- e) W dniu 30 sierpnia 2021 roku, raportem bieżącym ESPI RB 7/2021, Zarząd Emitenta poinformował, że w dniu 30 sierpnia 2021 roku Emitent – jako sprzedawca – zawarł ze spółką ADEMII Sp. z o.o. z siedzibą w Sopocie (dalej: Kupujący) umowę sprzedaży prawa użytkowania wieczystego nieruchomości położonej w Sopocie, o powierzchni 0,3211 ha, wraz z prawem własności znajdującej się na niej zabudowy (dalej: Nieruchomość), za łączną cenę 4.150.000,00 złotych netto, płatną w terminie do dnia 31 sierpnia 2021 roku. Zawarcie umowy sprzedaży było zwolnione z opodatkowania podatkiem od towarów i usług. Emitent nabył Nieruchomość od spółki Polskie Koleje Państwowe S.A. z siedzibą w Warszawie za cenę 3.500.000,00 złotych netto, tj. około 4,2 mln złotych brutto, o czym Emitent informował raportami bieżącymi ESPI RB 6/2019 oraz 1/2020. Decyzja o sprzedaży Nieruchomości została podjęta w związku z zaoferowaniem przez Kupującego ceny netto, która jest wyższa o 650.000,00 złotych od ceny netto, za którą Emitent nabył Nieruchomość od spółki Polskie Koleje Państwowe S.A. z siedzibą w Warszawie, a ponadto z uwagi na rezygnację przez Emitenta z przeniesienia siedziby Emitenta do Nieruchomości. W zakresie zmiany siedziby, Emitent zdecydował, że od dnia 1 września 2021 roku mieścić się ona będzie przy ul. Partyzantów 46, 81-423 Gdynia.
- f) W dniu 30 sierpnia 2021 roku, raportem bieżącym EBI RB 11/2021, Zarząd Emitenta poinformował, że w dniu 30 sierpnia 2021 roku podjął uchwałę, na podstawie której z dniem 1 września 2021 roku zmianie ulega adres siedziby Emitenta, z dotychczasowego: ul. Polska 13A, 81-339 Gdynia na nowy: ul. Partyzantów 46, 81-423 Gdynia.
- g) W dniu 10 września 2021 roku, raportem bieżącym EBI RB 12/2021, Zarząd Emitenta poinformował, że w dniu 10 września 2021 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 Statutu Emitenta przyjętych przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta na podstawie uchwały nr 29/2021 z dnia 30 czerwca 2021 roku w sprawie zmiany Statutu Emitenta w zakresie jego § 6 ust. 3 i 4, § 7a ust. 1 i 2, § 14 ust. 1, 2,

3 i 4, § 15 ust. 1, 2 i 3, § 16 ust. 1 i 2, § 18 ust. 1 pkt. 1)-10), § 18 ust. 2, § 20, § 21, § 22 ust. 1, § 22 ust. 2, § 23 ust. 1, § 23 ust. 2, § 23 ust. 3, § 24 ust. 1, § 24 ust. 2, § 24 ust. 3, § 25, § 26, § 27 ust. 2 i 3, § 28 ust. 2, § 29 ust. 2, § 32 ust. 2 oraz § 35 ust. 2. .

- h) W dniu 29 września 2021 roku, raportem bieżącym EBI RB 13/2021, Zarząd Emitenta poinformował, że w dniu 29 września 2021 roku Rada Nadzorcza Emitenta, działając na podstawie upoważnienia zawartego w uchwale nr 30/2021 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 30 czerwca 2021 roku, podjęła uchwałę w sprawie ustalenia tekstu jednolitego Statutu Emitenta. Nowy tekst jednolity Statutu Emitenta uwzględniał zmiany Statutu Emitenta przyjęte przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta na podstawie uchwały nr 29/2021 z dnia 30 czerwca 2021 roku w sprawie zmiany Statutu Emitenta w zakresie jego § 6 ust. 3 i 4, § 7a ust. 1 i 2, § 14 ust. 1, 2, 3 i 4, § 15 ust. 1, 2 i 3, § 16 ust. 1 i 2, § 18 ust. 1 pkt. 1)-10), § 18 ust. 2, § 20, § 21, § 22 ust. 1, § 22 ust. 2, § 23 ust. 1, § 23 ust. 2, § 23 ust. 3, § 24 ust. 1, § 24 ust. 2, § 24 ust. 3, § 25, § 26, § 27 ust. 2 i 3, § 28 ust. 2, § 29 ust. 2, § 32 ust. 2 oraz § 35 ust. 2. , O zarejestrowaniu ww. zmian przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, Emitent informował raportem bieżącym EBI RB nr 12/2021. N
- i) Raportem EBI RB 15/2021 z dnia 22 grudnia 2021 roku Emitent poinformował, że dnia 22 grudnia 2021 roku Spółka zawarła z PRO AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu umowę o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Emitenta za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku. PRO AUDYT Sp. z o.o. 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.2020.1415 t.j.), wpisanym na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr 3931. Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego został powołany do wykonania prac określonych w niniejszej Umowie, w trybie przewidzianym w art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2021.217 t.j.). Umowa została zawarta na czas niezbędny do wykonania prac, stanowiących przedmiot umowy.

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

- j) Raportem ESPI RB 1/2022 z dnia 1 lutego 2022 roku Zarząd Spółki podał do publicznej wiadomości wybrane, szacunkowe wyniki finansowe Spółki za IV kwartał 2021 roku:
- przychody ze sprzedaży: 129,8 mln zł (w porównaniu do 72 072 364, 57 zł w IV kwartale 2020 roku),
  - zysk netto: 9,4 mln zł (w porównaniu do 2 066 850,72 złotych w IV kwartale 2020 roku),
  - zysk operacyjny: 12,9 mln zł (w porównaniu do 2 945 183,68 złotych w IV kwartale 2020 roku),
  - EBITDA: 13,3 mln zł (w porównaniu do 3 378 631, 29 złotych w IV kwartale 2020 roku).
- Wartości podane w raporcie w zakresie danych finansowych za IV kwartał 2021 roku miały charakter szacunkowy. Spółka zastrzegła, że dane mogą różnić się od szczegółowych danych, które zostaną finalnie opublikowane przez Emitenta w raporcie okresowym za ostatni kwartał 2021 roku. Emitent wskazał, że na poziom wyników finansowych Spółki w IV kwartale 2021 roku wpływ miała przede wszystkim sytuacja na rynku transportu morskiego i lądowego na koniec roku 2021, w tym wysokie stawki za przewozy. Ostateczne wyniki za IV kwartał 2021 roku Spółka opublikowała w dniu 14 lutego 2022 roku.
- k) Raportem bieżącym ESPI RB 2/2022 z dnia 16 marca 2022 roku Zarząd Spółki poinformował, iż w dniu 16 marca 2022 roku doszło do podpisania znaczącego aneksu do umowy ramowej przewozu z JYSK Sp. z o.o., o której Emitent informował raportem bieżącym ESPI RB 4/2017 w dniu 12 kwietnia

2017 roku oraz raportem ESPI RB 9/2018 w dniu 13 grudnia 2018 roku. Na podstawie wskazanego wyżej aneksu czas oznaczony, na jaki umowa została zawarta, ulegnie przedłużeniu do dnia 30 kwietnia 2025 roku, przy czym umowa może ulec dalszemu, automatycznemu przedłużeniu na kolejny rok, na dotychczas obowiązujących warunkach, w przypadku gdy nie później niż 3 miesiące przed upływem okresu jej obowiązywania którakolwiek ze stron nie sprzeciwi się jej przedłużeniu. Aneks reguluje ponadto dookreślenie i doprecyzowanie zasad współpracy w zakresie świadczenia usług będących przedmiotem umowy, które obowiązują wraz z wejściem w życie postanowień aneksu do umowy, tj. od dnia 1 maja 2022 roku. Przy czym, zgodnie z zawartym aneksem, JYSK Sp. z o.o. zapewnił, że tygodniowy wolumen kontenerów powierzony do transportu przez Emitenta wynosić będzie 100% całkowitego tygodniowego wolumenu kontenerów wpływających do polskich portów z przeznaczeniem do opisanych w umowie magazynów JYSK Sp. z o.o. znajdujących się na terenie Polski, zapewniając tym samym Emitentowi wyłączność we wskazanym wyżej zakresie. Łączna szacunkowa wartość umowy w okresie od wejścia w życie aneksu do dnia 30 kwietnia 2025 roku wynosi 108 mln złotych.

- l) Raportem bieżącym ESPI RB 3/2022 z dnia 17 marca 2022 roku Zarząd Spółki poinformował, że dokonał analizy wpływu sytuacji polityczno – gospodarczej związanej z konfliktem na Ukrainie na Emitenta. W wyniku analiz, Zarząd Spółki zdefiniował obszar możliwych ryzyk, które mogą wpłynąć na wyniki finansowe Spółki. Zarząd wskazał, że Spółka nie posiada istotnych obrotów z klientami z Rosji czy Ukrainy, a zatrudnienie pracowników w Spółce opiera się co do zasady o obywateli polskich. W związku z tym Emitent nie upatruje w tych aspektach czynników ryzyka. W wyniku dokonanych analiz, Emitent wskazał, że utrzymujące się wahania kursów walut mogą mieć przełożenie na wynik netto Spółki. Obserwowane fluktuacje i brak przewidywalności w zakresie kursów walut mogą wpłynąć na obniżenie wyników finansowych Spółki w 2022 roku, którego wysokość na dzień dzisiejszy jest trudna do oszacowania. Ponadto Spółka wskazała, że zaobserwowane zostały spadki stawek za fracht morski w stosunku do stawek z 2021 roku i z przełomu 2021/2022 roku, kiedy to stawki były na bardzo wysokim poziomie. Stawki frachtu stanowią główny udział w przychodach Emitenta, a także mają przełożenie na jego zysk. W ocenie Emitenta spadki są związane z typową sezonowością na rynku frachtu morskiego oraz faktem, że w tym okresie roku co do zasady występują one na niższym poziomie niż w innych okresach. Jednakże nie można wykluczyć, że konflikt zbrojny na Ukrainie może także przyczynić się do wahań stawek frachtu morskiego. Z uwagi na dynamicznie zmieniającą się sytuację, Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje sytuację polityczno-gospodarczą w związku z ww. konfliktem zbrojnym oraz analizuje ewentualny jej wpływ i możliwość podjęcia działań mających na celu zminimalizowanie wszelkich zidentyfikowanych ryzyk w tym zakresie.
- m) Raportem bieżącym ESPI RB 4/2022 z dnia 19 kwietnia 2022 roku Zarządu Spółki poinformował, że w dniu 19 kwietnia 2022 roku wpłynęły pisma od Pana Artura Jadeszko (Prezesa Zarządu i Akcjonariusza Spółki) zawierające:
- wniosek o niezwłoczne zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki i umieszczenie w porządku obrad tego Walnego Zgromadzenia uchwały w sprawie wyrażenia zgody na dalsze trwanie uprzywilejowania 1 250 000 akcji imiennych serii A o numerach od 0.000.001 do 250.000 oraz od 2.000.001 do 3.000.000, uprzywilejowanych, zgodnie z § 7 ust. 3 Statutu Spółki, co do prawa głosu, w przypadku ich zbycia przez Artura Jadeszko na rzecz spółki działającej pod firmą WBW INVEST Sp. z o. o. z siedzibą we Wrocławiu, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS: 0000422911, posiadającej REGON: 021894120, NIP: 8943040081 (dalej: „WBW INVEST”);
  - wniosek, w związku z postanowieniami § 11 ust. 2 Statutu Spółki oraz zawartą w dniu 13 kwietnia 2022 roku z WBW INVEST przedwstępną umową sprzedaży akcji, o wyrażenie zgody przez Zarząd

Spółki na zbycie przez Pana Artura Jadeszko 1 250 000 akcji w kapitale zakładowym Spółki, imiennych, uprzywilejowanych, serii A, o numerach od 0.000.001 do 250.000 oraz od 2.000.001 do 3.000.000, stanowiących 18,85 % akcji w kapitale zakładowym Spółki, uprawniających do 2.500.000 (dwa miliony pięćset tysięcy) głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, na rzecz WBW INVEST;  
- oświadczenie o jego rezygnacji z funkcji Prezesa Zarządu i członka Zarządu Spółki ze skutkiem na dzień 30 kwietnia 2022 roku.

W nawiązaniu do powyższego również raportem bieżącym EBI RB 3/2022 Zarząd Spółki poinformował, że w dniu 19 kwietnia 2022 roku wpłynęło od Akcjonariusza Pana Artura Jadeszko żądanie zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta, dokonany na podstawie art. 400 § 1 Kodeksu spółek handlowych o treści jak niżej:

"Działając w imieniu własnym, na podstawie art. 400 § 1 Kodeksu spółek handlowych, jako akcjonariusz ATC CARGO S.A. („Spółka”) posiadający łącznie 21,7 % w kapitale zakładowym Spółki, zwracam się z wnioskiem o niezwłoczne zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, na koszt Spółki, z następującym porządkiem obrad Zgromadzenia:

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
  2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
  3. Stwierdzenie prawidłowości zwołania Zgromadzenia i jego zdolności do podejmowania uchwał.
  4. Przyjęcie porządku obrad Zgromadzenia.
  5. Podjęcie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na dalsze trwanie uprzywilejowania akcji imiennych serii A o numerach od 0.000.001 do 250.000 oraz od 2.000.001 do 3.000.000 w przypadku ich zbycia przez Artura Jadeszko.
  6. Zakończenie obrad i zamknięcie Zgromadzenia. Mając na uwadze powyższe, w załączeniu do niniejszego wniosku przesyłam projekt uchwały, o której mowa w pkt. 5 ww. porządku obrad.”
- Do wniosku Akcjonariusza Pana Artura Jadeszko został również załączony projekt uchwały dotyczący sprawy, o której mowa w punkcie 5 zaproponowanego porządku obrad powyżej. Treść projektu powyższej uchwały została zamieszczona w treści raportu bieżącego EBI RB 3/2022.
- W związku z powyższym Spółka dokonała zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia na dzień 18 maja 2022 roku, na godz. 12:00, w Gdyni przy ulicy Świętojańskiej 69/1, w Kancelarii Notarialnej Notariusz Anny Elżbiety Wiśniewskiej, o czym Zarząd Spółki informował raportem bieżącym ESPI RB 5/2022 oraz raportem bieżącym EBI RB 5/2022 z dnia 21 kwietnia 2022 roku. W porządku obrad Zgromadzenia znalazł się punkt wniesiony przez Akcjonariusza, a dotyczący podjęcia uchwały w sprawie wyrażenia zgody na dalsze trwanie uprzywilejowania akcji imiennych serii A o numerach od 0.000.001 do 250.000 oraz od 2.000.001 do 3.000.000 w przypadku ich zbycia przez Artura Jadeszko.

- n) Raportem bieżącym EBI NR 4/2022 z dnia 19 kwietnia 2022 roku, Zarząd Spółki poinformował, że w dniu 19 kwietnia 2022 roku wpłynęło oświadczenie od Pana Artura Jadeszko o rezygnacji z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu i Członka Zarządu Spółki. Zgodnie z wyżej wskazanym oświadczeniem złożonym Zarządowi Spółki rezygnacja nastąpiła ze skutkiem na dzień 30 kwietnia 2022 roku.
- o) Raportem bieżącym EBI NR 6/2022 z dnia 27 kwietnia 2022 roku, Zarząd Spółki poinformował, że w dniu 27 kwietnia 2022 roku wpłynęło oświadczenie od Pana Marcina Karczewskiego o rezygnacji z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu i Członka Zarządu Spółki ze skutkiem na koniec dnia 30 kwietnia 2022 roku. Jednocześnie Zarząd Emitenta poinformował, że Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu w dniu 27 kwietnia 2022 roku, podjęła uchwałę o powołaniu z początkiem dnia 1 maja 2022 roku Pana Marcina Karczewskiego do pełnienia funkcji Członka Zarządu na stanowisku Prezesa Zarządu ATC Cargo S.A.



- p) Raportem bieżącym EBI NR 8/2022 z dnia 17 maja 2022 roku, Zarząd Spółki poinformował, iż w dniu 17 maja 2022 roku wpłynęło oświadczenie od Pana Marcina Kieszkowskiego o rezygnacji z pełnienia funkcji Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej oraz Członka Rady Nadzorczej ATC Cargo S.A. z dniem 17 maja 2022 roku.
- q) Raportem bieżącym EBI NR 10/2022 z dnia 18 maja 2022 roku, Zarząd Spółki poinformował, że Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło w dniu 18 maja 2022 r. uchwałę nr 5/2022 o powołaniu Pana Leszka Józefowskiego na stanowisko Członka Rady Nadzorczej ATC Cargo S.A. Pan Leszek Józefowski został powołany w skład Rady Nadzorczej, w miejsce Pana Marcina Kieszkowskiego, który z dniem 17 maja 2022 roku złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej oraz Członka Rady Nadzorczej, o którym to zdarzeniu Zarząd Spółki informował raportem bieżącym EBI RB 8/2022 z dnia 17 maja 2022 roku. Zgodnie z § 22 ust. 1 Statutu Spółki, Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na okres wspólnej kadencji wynoszącej 3 (trzy) lata. Mandaty członków aktualnego składu Rady Nadzorczej wygasną z chwilą zatwierdzenia sprawozdania finansowego za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej, tj. w 2025 roku.

## 7. Czynniki zewnętrzne i wewnętrzne istotne dla rozwoju Spółki mające miejsce w 2021 roku oraz perspektywy rozwoju działalności w roku 2022

### 7.1. Czynniki zewnętrzne

#### Wzrost obrotu kontenerowego na rynku polskim

W 2021 roku obroty kontenerowe w polskich portach wzrosły średnio o ok. 9,31 % w skali roku w porównaniu do 2020 roku.

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

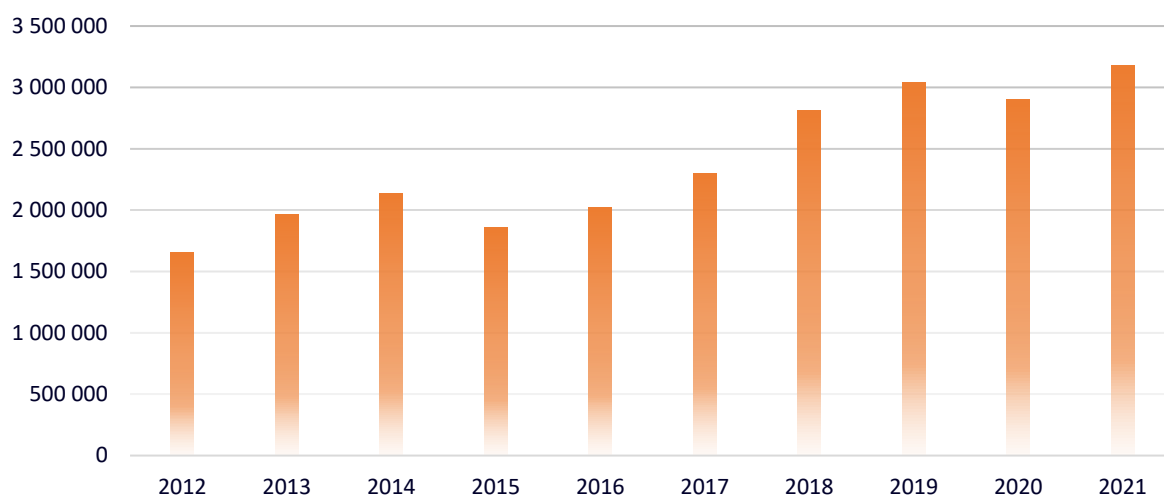
Port	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
BCT	408 722	394 478	475 275	354 992	318 871	363 462	411 655	511 976	502 150	572 955
DCT**	896 962	1 150 887	1 188 380	1 069 699	1 289 842	1 593 760	1 932 454	2 069 206	1 914 078	2 109 454
GCT	263 586	333 657	370 558	327 885	321 626	344 940	391 307	383 222	401 526	410 908
DB PS	52 157	61 282	78 441	87 110	86 176	85 588	76 837	75 691	86 829	81 765
<b>SUMA</b>	<b>1 653 156</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>

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

\*\* - dane zawierają pewną liczbę transshipmentów

Źródło: „Kontenery – transport kontenerowy i multimodalny” – dodatek specjalny „Namiarów na morze i handel”, luty 2022, str. 10

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



### Stawki za fracht morski

Jednym z istotnych czynników, który ma wpływ na działalność Emitenta w roku 2021 i znajduje odzwierciedlenie w wynikach finansowych jest poziom stawek za przewozy morskie.

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 Spółki rośnie lub spada odpowiednio do wzrostu lub spadku tych stawek.

Spółka zakupuje usługi frachtu morskiego od armatorów oraz od partnerów z Dalekiego Wschodu w toku realizacji kompleksowej obsługi transportowej obejmującej m.in. przewozy morskie kontenerów, w związku z czym stawki spedycyjne ATC Cargo S.A. są bezpośrednio uzależnione od wysokości stawek za fracht morski. Zależność ta polega na tym, że oferta cenowa Spółki składa się ze stawki za fracht morski oferowanej przez armatora i rośnie lub spada nie pozostając bez wpływu na poziom osiągniętej prowizji.

Rynek przewozów morskich cechuje się sezonowymi, znaczącymi zmianami wysokości opłat za przewozy morskie.

Rok 2021 cechował się bardzo wysokim poziomem stawek za przewozy morskie na tle ostatnich lat. Stawki wzrosły bardzo znacząco w połowie 2021 roku.

### Kluczowi konkurenci

Spółka ATC Cargo S.A. jest operatorem logistycznym oferującym kompleksowe rozwiązania z zakresu zarządzania łańcuchem dostaw z wykorzystaniem różnorodnych gałęzi transportu, wśród których istotny udział ma transport towarów skonteneryzowanych. Pomimo, iż Emitent nie prowadził badań rynku, na którym działa, o jego pozycji wśród konkurentów świadczyć mogą ilości obsłużonych kontenerów na terminalach kontenerowych. Zgodnie bowiem z danymi posiadanymi przez Emitenta, ATC Cargo S.A. zajmuje czołowe pozycje pod względem ilości przeładowanych w 2021 roku

kontenerów na trójmiejskich terminalach kontenerowych. Pozycja ATC Cargo S.A. w tym zakresie utrzymuje się już od kilku lat.

## 7.2. Czynniki wewnętrzne

### Poziom obsłużonych kontenerów

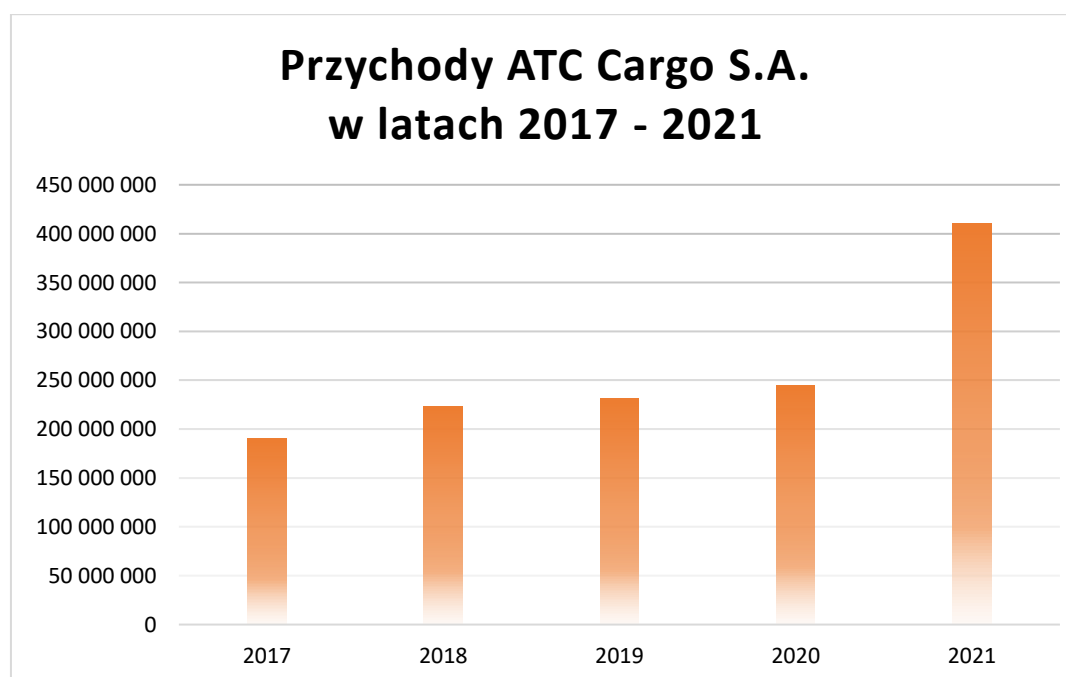
ATC Cargo S.A. specjalizuje się w spedycji towarów skonteneryzowanych. W 2021 roku ATC Cargo S.A. odnotowało niewielki spadek ilości obsłużonych kontenerów w stosunku do poprzednich lat. W tym roku Spółka obsłużyła łącznie 106 458 TEU. Mimo tego jej wyniki finansowe w 2021 roku były na najwyższym poziomie w historii. Poniżej zaprezentowane dane od 2013 roku.

TEU*	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Ogółem</b>	53 789	74 352	67 357	74 820	88 356	115 790	115 019	108 260	106 458

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

### Wzrost poziomu przychodów

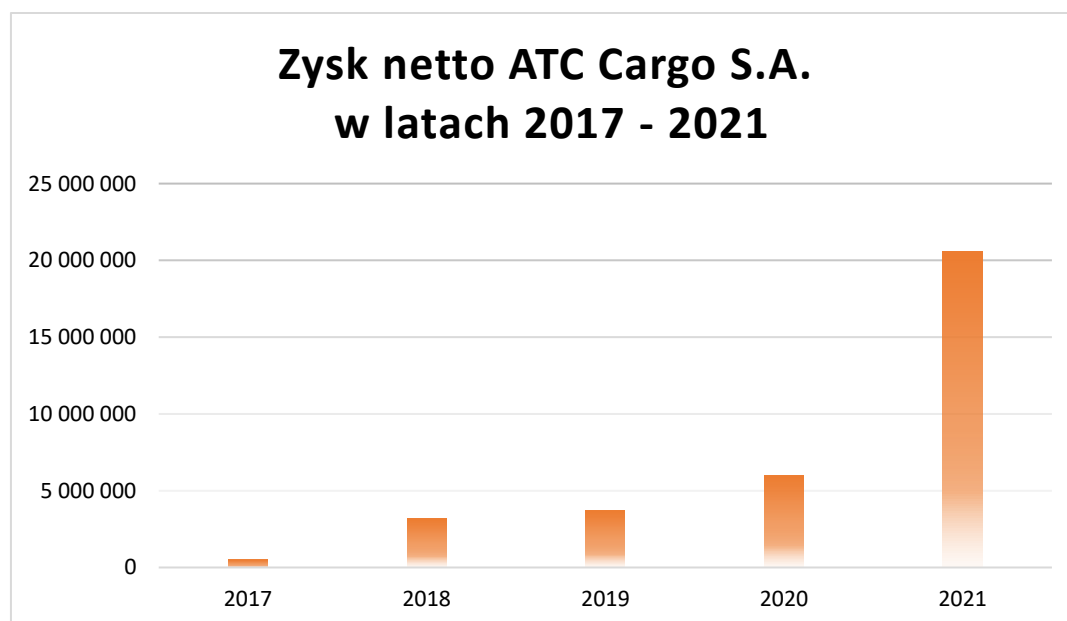
W 2021 roku ATC Cargo S.A. wypracowała 410 309 166,15 zł przychodów, co stanowi **wzrost o ok. 68%** w porównaniu do roku 2020.



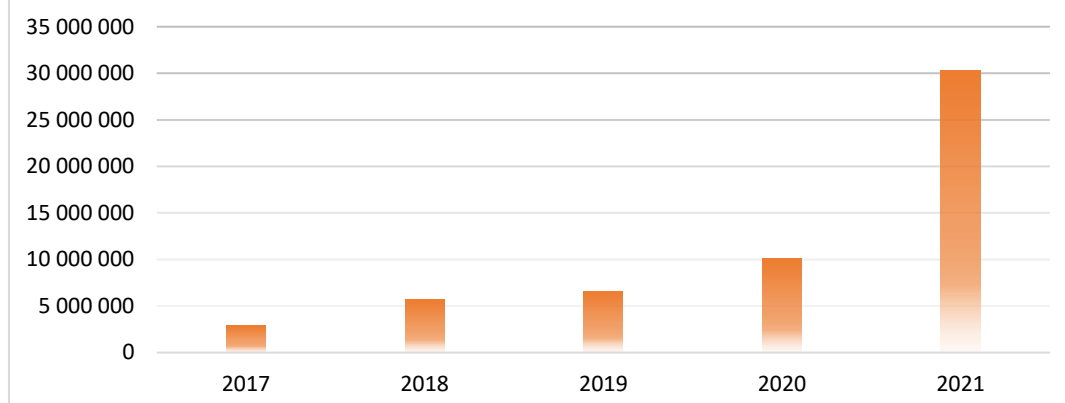
Struktura przychodów z podziałem na usługi	2020	2021
Spedycja kontenerowa i drobnica morska	212 542 797,89 zł	365 998 657,66 zł
Spedycja lądowa pozostała	8 088 552,40 zł	13 852 179,12 zł
Pozostałe usługi spedycyjne	23 560 870,05 zł	30 458 329,37 zł
<b>Razem</b>	<b>244 192 220,34 zł</b>	<b>410 309 166,15 zł</b>

### Wzrost zysku netto

W 2021 roku ATC Cargo S.A. wypracowało **zysk netto w wysokości 20 591 798,57 złotych, natomiast w 2020 roku było to 5 981 293,62 złotych**. Jest to spektakularny wzrost. Oznacza to, że Spółka w 2021 roku wygenerowała **wzrost zysku o ok. 244%**, w porównaniu do roku 2020. **EBITDA za 2021 rok wyniosła 30 276 330,87 złotych**.



## EBITDA ATC Cargo S.A. w latach 2017 - 2021



### 8. Najważniejsze cele Spółki na rok 2022

Głównym celem Zarządu ATC Cargo S.A. w 2022 roku jest dalsze wzmocnienie pozycji Spółki na rynku usług spedycyjnych poprzez:

- kontynuacja działań mających na celu zwiększenie rentowności Spółki oraz optymalizowanie kosztów prowadzonej działalności poprzez rozwój narzędzi z zakresu IT i dalsze doskonalenie procesów operacyjnych,
- pozyskiwanie nowych klientów, w tym z innych branż aniżeli obsługiwane dotychczas,
- wdrażanie nowych projektów,
- realizację i dalszy rozwój produktów sektora kolejowego,
- dalszy rozwój projektów z zakresu usług takich jak transport FTL, fracht lotniczy czy logistyka magazynowa.

### 9. Struktura przychodów z podziałem na usługi

Spedycja kontenerowa z wykorzystaniem frachtu morskiego, transportu intermodalnego oraz transportu drogowego jest główną usługą w strukturze przychodów ATC Cargo S.A.

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

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

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

W ramach oferowanych usług Emitent zapewnia także kompleksową obsługę ładunków drobnicowych w transporcie morskim oferując własny serwis drobnicowy. Dzięki ustalonym terminom

wypłynięć kontenerów z głównych portów całego świata, klienci mają możliwość oszacowania czasu transportu z portu nadania ładunku do magazynu odbiorcy. Rozwiązanie to dedykowane jest głównie dla klientów, którzy importują towary w ilości proporcjonalnej do swoich potrzeb, bez konieczności zamawiania całego kontenera.

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

### **Spedycja lądowa pozostała**

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

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

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

### **Transport ładunków ponadnormatywnych (project cargo)**

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

### **Obsługa portowa**

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

### **Obsługa celna**

Spółka od początku swojej działalności świadczy również usługi agencji celnej, polegające na obejmowaniu towarów wymaganą procedurą celną, głównie dopuszczeniem do obrotu, tranzytem lub wywozem. Dodatkowo Spółka oferuje swoim klientom usługi doradcze oraz daje możliwość odroczenia płatności należności celno-podatkowych poprzez użyczenie stosownego zabezpieczenia. Spółka jest prekursorem w zakresie obsługi celnej ładunków w oparciu o procedury uproszczone (praktycznie bez udziału administracji celnej). Obsługa z wykorzystaniem procedur uproszczonych skraca formalności celne i przede wszystkim pozwala na redukcję czasu wymaganego na dokonanie odprawy celnej. ATC Cargo S.A. świadczy wszelkie usługi związane z obsługą celną towarów, optymalizując czas niezbędny procedury i formalności.

## Logistyka magazynowa

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. 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.

## Fracht lotniczy

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.

## 10. Odbiorcy usług Emitenta oraz rynki zbytu

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

Wśród głównych odbiorców usług Emitenta w 2021 roku znalazły się międzynarodowe koncerny, zarówno takie z którymi Spółka współpracuje od lat, jak i nowi klienci.

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

Rodzaj sprzedaży	2021	2020	2019	2018
sprzedaż dla podmiotów krajowych	347 494 651,76 zł	170 614 416,27 zł	158 370 774,32 zł	161 965 078,05 zł
sprzedaż dla podmiotów zagranicznych	62 814 514,39 zł	73 577 804,07 zł	72 567 805,51 zł	60 691 453,00 zł

## 11. Dostawcy usług

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

- operatorzy intermodalni oraz kolejni,
- linie żeglugowe – armatorzy,
- agenci zagraniczni,
- operatorzy terminali morskich,
- przewoźnicy drogowi,
- 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 oraz operatorów intermodalnych realizujących te zlecenia. Baza ta stale się rozwija i jest zwiększana o nowych kontrahentów.

## **12. Istotne informacje i wskaźniki pozafinansowe**

### **12.1 Zasoby ludzkie**

Emitent wskazuje, iż na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem, tj. na dzień 31 grudnia 2021 roku, liczba osób zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty wynosiła 137 osoby, z czego 54,34 % stanowią kobiety. W stosunku do roku 2020 Emitent odnotował spadek zatrudnienia o 1 osobę.

### **12.2 Odpowiedzialność społeczna**

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

Emitenta cechuje dbałość o relacje z pracownikami oraz budowanie i tworzenie przyjaznego środowiska pracy poprzez oferowanie pracownikom dodatkowych benefitów i udogodnień. Od 2011 roku funkcjonuje w ATC Cargo S.A. autorski program „Mama i Tata w pracy”, który ułatwia młodym rodzicom odnalezienie się w nowej dla nich sytuacji życiowej oraz połączenie obowiązków rodzinnych i zawodowych, między innymi poprzez elastyczny czas pracy, karty podarunkowe, dodatkowe dni urlopu czy rozbudowane ubezpieczenie medyczne. Ponadto ATC Cargo S.A. zapewnia pracownikom ubezpieczenia medyczne oraz daje możliwość korzystania z 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 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, tj. segregacja śmieci, używanie żarówek energooszczędnych, czy stosowanie elektronicznej dokumentacji.

### **12.3 Nagrody i konferencje**

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

## **13. Informacje uzupełniające**

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

W 2021 roku nie wystąpiły zmiany w podstawowych zasadach zarządzania Spółką i jej grupą kapitałową w stosunku do 2020 roku.

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

W 2021 roku nie zostały zawarte transakcje przez Spółkę lub jednostki od niej zależne z podmiotami powiązаныmi 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, 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

Po dniu bilansowym doszło do wybuchu konfliktu zbrojnego na Ukrainie. ATC Cargo S.A. nie posiada istotnych obrotów z klientami z Rosji czy Ukrainy, a zatrudnienie pracowników w Spółce opiera się co do zasady o obywateli polskich. W związku z tym Emitent nie upatruje w tych aspektach czynników ryzyka.

Przy czym, notowane w ostatnim czasie wahania kursów walut, mogą wpłynąć na wyniki finansowe Spółki, jednak jest to trudne do oszacowania w jakim zakresie. Spółka podejmuje w tym zakresie działania mające na celu ograniczyć negatywny wpływ tych wahań na jej wyniki.

#### 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 korzystanie z hedgingu naturalnego już na etapie ustalania z klientami warunków finansowych świadczenia usług. Pozwala to na zminimalizowanie wpływu wahań kursów walutowych na wyniki finansowe Spółki.

#### Ryzyko wzrostu konkurencji.

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

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

Emitent stara się zredukować powyższe ryzyka poprzez działania dążące do utrzymywania pozyskanych już klientów i nawiązywanie długofalowej współpracy np. zapewniając wyspecjalizowany i kompleksowy serwis oraz stale podnosząc jakość świadczonych usług poprzez przywiązywanie dużej wagi do obowiązujących w Spółce standardów obsługi klientów. Emitent dba też o posiadanie 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. Sezonowość przejawia się w generowaniu większej części przychodów ze sprzedaży w drugiej połowie roku.

### 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 mam i ojców, dofinansowania wyjazdów, urlopów z ZFŚS, itp.), organizacja staży pracy oraz stwarzanie pracownikom możliwości podnoszenia kwalifikacji, a także poszerzania wiedzy i doświadczenia za pomocą szkoleń wewnętrznych oraz zewnętrznych. Ponadto w ramach struktur organizacyjnych Emitent buduje trwale zespoły pracowników opierające się na wiedzy i doświadczeniu wielu osób, zabezpieczając się w ten sposób na wypadek utraty kluczowych pracowników.

### Ryzyko związane z sytuacją finansową Emitenta.

Na sytuację finansową Emitenta wpływ ma ryzyko płynności finansowej, czyli niepozyskanie dostatecznego finansowania z tytułu umów kredytowych. Ryzyko to może powodować brak

dostatecznych środków pieniężnych na sfinansowanie zakupu usług zewnętrznych: kosztów armatorskich i transportowych, obsługi portowej, opłat kontrolnych, weterynaryjnych itp.

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

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

#### Ryzyko niewypłacalności klientów.

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

Emitent stosuje rozwiązania prawne pozwalające mu na należyte zabezpieczenie się przed niewypłacalnością klientów. Ponadto Emitent pracuje ze sprawdzonymi i zweryfikowanymi podmiotami, mającymi stałe ciągi ładunkowe, co związane jest z wysokim prawdopodobieństwem, iż Emitent zawsze będzie mógł 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 terminowości płatności tylko i wyłącznie klientom sprawdzonym o zweryfikowanej i stabilnej sytuacji finansowej. Emitent posiada również stosowne rozwiązania systemowe pozwalające mu na stałe monitorowanie terminowości w płatnościach danego klienta oraz wolumenu świadczonych dla niego usług w toku współpracy, a także pozwalające na weryfikowanie sytuacji prawno – finansowej klienta przed podjęciem z nim współpracy celem wyboru odpowiedniej formy współpracy zabezpieczającej interesy Emitenta.

#### Ryzyko nieterminowego/niekompletnego wykonania zlecenia.

Emitent realizuje usługi pośrednictwa w transporcie pomiędzy nadawcą a odbiorcą towarów. Czynnikiem mającym istotny wpływ na ocenę jakości świadczonych przez Emitenta usług jest terminowość w dostawie ładunku do finalnego odbiorcy. Ryzyko opóźnień w największym stopniu występuje podczas realizacji transportów drogą morską. W okresach największego natężenia przeładunków dochodzi często do przestoju ładunków z uwagi na brak miejsc na statkach. Po tych okresach następuje największa rotacja zleceń na rynku. Emitent stara się ograniczać ryzyko przestojów ładunków w portach poprzez rozbudowaną strukturę agencyjną oraz współpracę z wieloma 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. Emitent zabezpiecza się przed tym ryzykiem również w ten sposób, iż dąży do zapewnienia trwałości relacji z obsługiwanymi klientami oraz dąży do zawierania umów długoterminowych.

#### Ryzyko związane z krótkoterminowymi umowami z klientami.

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

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

#### Ryzyko utraty zaufania odbiorców.

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

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

#### 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, 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 nietrafionych decyzji, wynikających z dokonania niewłaściwej oceny sytuacji lub niezdolność przystosowania się Emitenta do dynamicznie zmieniających się warunków rynkowych oznaczać może nieprzewidziane, negatywne skutki finansowe.

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

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

Inwestorzy powinni wziąć także pod uwagę fakt, iż Pani Wiktoria Bąk, która zasiada w Radzie Nadzorczej Emitenta pozostaje w I stopniu pokrewieństwa w linii prostej wobec Pana Wiktora Bąka – Wiceprezesa Zarządu oraz Akcjonariusza, a Pani 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 kolegalności działania Rady Nadzorczej, a także zakazują wydawania Zarządowi wiążących poleceń przez Radę Nadzorczą.

#### **13.4 Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego**

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

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

Aktualnie z udziałem Spółki prowadzone są postępowania przed sądami oraz organami administracji publicznej, jednakże w ocenie Emitenta żadne z nich nie ma charakteru istotnego. W sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 roku stan odpisu aktualizującego na należności handlowe wyniósł 830 481,33 złotych.

### **13.6 Zaciągnięte i wypowiedziane w 2021 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 2021 roku

### **13.7 Objaśnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie rocznym, a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na 2021 roku**

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2021 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 2021 roku spółka ATC Cargo S.A. nie nabywała akcji własnych.

### **13.9 Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:**

**a) ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka,**

**b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.**

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

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

roku w sprawie instrumentów pochodnych będących przedmiotem obrotu poza rynkiem regulowanym, kontrahentów centralnych i repozytoriów transakcji.

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

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

Szczegółowe informacje o instrumentach finansowych zawierają noty nr 81-92 do sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 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 ING Banku Śląskiego S.A. Spółka posiada ponadto limity na zawieranie transakcji zabezpieczających w Banku Pekao S.A., ING Banku Śląskim S.A. oraz Banku BGŻ BNP Paribas S.A.

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

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

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



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

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

Zarząd Emitenta nie widzi ryzyka związanego z realizacją zamierzeń inwestycyjnych.

**13.12** *Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju*

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

Gdynia, dnia 24 maja 2022 roku

Marcin Karczewski  
Prezes Zarządu

Wiktor Bąk  
Wiceprezes Zarządu

# Oświadczenia Zarządu

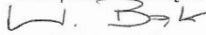
---



Gdynia, dnia 24.05. 2022 roku

## OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Działając w imieniu ATC Cargo S.A. z siedzibą w Gdyni, niniejszym oświadczamy, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych PRO Audyty Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego ATC Cargo S.A. za rok obrotowy 2021, został wybrany przez Spółkę zgodnie z przepisami prawa, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, a także, że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania przedmiotowego sprawozdania finansowego, spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

ATC CARGO S.A.  
Wiceprezes Zarządu  
  
Wiktor Bąk

ATC CARGO S.A.  
Prezes Zarządu  
  
Marcin Karczewski

ATC Cargo Spółka Akcyjna, z siedzibą w Gdyni, ul. Partyzantów 46, 81-423 Gdynia,  
Sąd Rejonowy Gdańsk Północ w Gdańsku VIII Wydział KRS 0000303741. NIP: 958-153-10-10. REGON: 220262540.  
Wysokość kapitału zakładowego: 663 093,60 zł (w całości wpłacony).



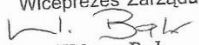
Worldwide Logistics Group



Gdynia, dnia 24.05.2022 roku

### OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Działając w imieniu ATC Cargo S.A. z siedzibą w Gdyni, niniejszym oświadczamy, iż według naszej najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe ATC Cargo S.A. za rok obrotowy 2021 i dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U.2021.217 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 Bąk

ATC CARGO S.A.  
Prezes Zarządu  
  
Marcin Karczewski

ATC Cargo Spółka Akcyjna, z siedzibą w Gdyni, ul. Partyzantów 46, 81-423 Gdynia.  
Sąd Rejonowy Gdańsk Północ w Gdańsku VIII Wydział KRS 0000303741. NIP: 958-153-10-10. REGON: 220262540.  
Wysokość kapitału zakładowego: 663 093,60 zł (w całości wpłacony).



Worldwide Logistics Group



# Sprawozdanie biegłego rewidenta

---





## ATC CARGO S.A.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta  
z badania sprawozdania finansowego za okres od  
1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 roku

Poznań, 24 maja 2022 roku



PROFESJONALIŚCI  
W AUDYCIE

[WWW.PROAUDYT.COM](http://WWW.PROAUDYT.COM)

## Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej ATC Cargo S.A.

### Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku

#### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego ATC CARGO S.A. („Spółka”) z siedzibą w Gdyni, przy ulicy Partyzantów 46 (81-423 Gdynia), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105, 2106) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

#### Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów („KRSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415, z 2021 r. poz. 1598. 2106 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem 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.

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

### **Kluczowe sprawy badania**

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

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p><b>Przychody ze sprzedaży</b></p> <p>W 2021 roku Spółka wygenerowała przychody ze sprzedaży w wysokości 410 309 tys. zł, co oznacza wzrost o 68,0% w stosunku do roku poprzedniego.</p> <p>Przychody ze sprzedaży prezentowane przez Spółkę w rachunku zysków i strat wynikają w części z wyceny niezakończonych na dzień bilansowy umów o świadczenie usług spedycji morskiej.</p>	<p><b>Nasze procedury obejmowały między innymi:</b></p> <p>W ramach przeprowadzonego badania, w odpowiedzi na ryzyko zniekształcenia przychodów netto z tytułu wyceny niezakończonych umów o świadczenie usług spedycji morskiej:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>dokonałiśmy analizy metodyki stosowanej przez Spółkę w zakresie wyceny niezakończonych umów o świadczenie usług spedycji morskiej,</li> <li>zweryfikowaliśmy poprawność merytoryczną i techniczną przygotowanych przez Spółkę modeli rozliczenia poszczególnych umów,</li> <li>dla każdego z badanych kontraktów w ramach próby zweryfikowaliśmy umowę/zlecenie wykonania usługi.</li> </ul> <p>Nasze prace potwierdziły prawidłowość ustalenia przychodów z tytułu wyceny niezakończonych na dzień bilansowy umów o świadczenie usług spedycji morskiej.</p>
<p><b>Ryzyko utraty wartości posiadanych inwestycji w jednostce, w której Spółka posiada zaangażowanie w kapitale</b></p> <p>Spółka na dzień 31 grudnia 2021 roku była w posiadaniu inwestycji w jednostce, w której posiada zaangażowanie w kapitale w postaci udziałów i pożyczki, których wartość wyniosła <b>7 835 tys. zł (10,4% sumy aktywów)</b>.</p> <p>Zarząd Spółki jest zobowiązany do oceny utraty wartości aktywów finansowych, gdy istnieją przesłanki, że nastąpiła utrata wartości tych aktywów.</p> <p>Identyfikacja przesłanek utraty wartości oraz prawidłowe ustalenie odpisu aktualizującego wartość zaangażowanych aktywów jest obszarem wymagającym istotnego osądu Zarządu.</p> <p>Przeprowadzona przez Zarząd analiza nie wykazała przesłanek wystąpienia utraty wartości inwestycji.</p>	<p><b>Podejście do badania</b></p> <p>Nasze procedury badania obejmowały między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>zrozumienie i ocenę procesu wyceny udziałów w pozostałych jednostkach, w tym identyfikacji przesłanek wskazujących na utratę wartości oraz sposobu ustalania i weryfikacji kalkulacji odpisu aktualizującego,</li> <li>dokonanie krytycznej oceny istnienia przesłanek utraty wartości dla inwestycji; porównanie wartości aktywów netto spółki zależnej do wyceny udziałów w tej jednostce wykazywanych w sprawozdaniu finansowym Spółki,</li> <li>ocenę kompletności i prawidłowości ujawnień na temat udziałów w jednostkach zależnych oraz odpisów aktualizujących te udziały.</li> </ul>



Mając na uwadze nieodłączne ryzyko niepewności związane z istotnymi osądami i szacunkami dokonywanymi przez Zarząd uznaliśmy, że jest to kluczowe zagadnienie dla naszego badania.

Na podstawie przeprowadzonych procedur, uznaliśmy założenia przyjęte przez Zarząd za racjonalne i mające poparcie w uzyskanej dokumentacji. W wyniku przeprowadzonych procedur nie zidentyfikowaliśmy konieczności dokonywania korekt.

Zaznaczamy, że Zarząd Spółki przyjął do oceny utraty wartości aktywów finansowych założenia oraz prognozy dotyczące przyszłych zdarzeń, które wykazały iż nie nastąpiła utrata wartości przez wykazane w sprawozdaniu finansowym aktywa finansowe. Powodzenie planów Zarządu uzależnione jest od realizacji zamierzeń biznesowych i, budowanych na tej podstawie, danych wejściowych do modeli utraty wartości, stanowiących podstawę dokonanych testów. Zdaniem Zarządu Spółki działania te powinny przynieść oczekiwane efekty, jednak wskazujemy iż pewności takiej nie ma.

#### ***Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe***

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd Spółki uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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

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

#### ***Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.***

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

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat 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 transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

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

Składamy Radzie Nadzorczej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz, że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że 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 przeważąby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

**Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. („Sprawozdanie z działalności”).

**Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej**

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

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

**Odpowiedzialność biegłego rewidenta**

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

**Opinia o Sprawozdaniu z działalności**

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

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

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

**Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego**

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego jednostka zawarła informacje wymagane zgodnie z zakresem określonym w regulaminach, o których mowa w art. 61 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1983, 2140, z 2022 r. poz. 872). Ponadto stwierdzamy, że informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

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

Podpisany certyfikatem  
wystawionym dla Michał  
Czerniak (Certyfikat  
kwalifikowany). Utworzony w  
dniu: 2022-05-24 12:29:41  
+0200

Michał Czerniak

Prezes Zarządu

Kluczowy biegły rewident

Numer ewidencyjny 10170

Poznań; 24 maja 2022 roku

# Informacja o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego

---



**Oświadczenie Spółki w przedmiocie przestrzegania przez ATC Cargo S.A. „Dobrych praktyk spółek notowanych na NewConnect”**

Lp.	Zasada	Stosowanie przez Spółkę	Komentarz Zarządu
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	Tak	Emitent stosuje przedmiotową praktykę z pominięciem rejestrowania, transmisji i upubliczniania obrad Walnego Zgromadzenia, gdyż w opinii Emitenta stosowanie powyższej praktyki nie przyniesie wymiernych korzyści w porównaniu do przewidywanych kosztów wprowadzenia tej zasady do praktyki postępowania.
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	Tak	
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej: 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)		