



# Raport roczny

---

## 2019 rok



## Spis treści:

1. LIST ZARZĄDU ATON-HT S.A. W RESTRUKTURYZACJI.....	3
2. WPROWADZENIE .....	4
3. WYBRANE DANE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2019 ROKU .....	5
4. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU ATON-HT S.A. W RESTRUKTURYZACJI Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W ROKU OBROTOWYM 2019 OBEJMUJĄCE OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2019 ROKU .....	6
5. SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI ATON-HT S.A. W RESTRUKTURYZACJI ZA ROK OBROTOWY 2019 OBEJMUJĄCE OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2019 ROKU .....	19
6. STANOWISKO ZARZĄDU SPÓŁKI „ATON-HT” S.A. W RESTRUKTURYZACJI I OPINIA RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI „ATON-HT” S.A. ODNOSZĄCE SIĘ DO WYDANEJ PRZEZ PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH OPINII .....	51
7. SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	52
8. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT .....	52
9. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI ATON-HT S.A. W RESTRUKTURYZACJI .....	60

## 1. LIST ZARZĄDU ATON-HT S.A. W RESTRUKTURYZACJI

### Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Miniony rok był dla Spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji okresem niezwykle trudnym, ale również napawający optymizmem. Wszystkie działania Zarządu oraz Członków Rady Nadzorczej skupione były przede wszystkim na utrzymaniu działalności Spółki.

Poniżej przekazujemy Państwu Sprawozdanie Zarządu, Sprawozdanie Finansowe oraz sprawozdanie z badania Sprawozdania Finansowego spółki przez biegłego rewidenta.

Trudna sytuacja Spółki znalazła odzwierciedlenie w wynikach finansowych ATON-HT S.A. w restrukturyzacji, który osiągnął w toku prowadzonej przez siebie działalności w 2019 roku stratę netto. Wysoka strata bilansowa w roku 2019 oraz odmowa wydania opinii przez biegłego rewidenta postawiła Zarząd w bardzo trudnej sytuacji zmuszając Zarząd oraz Członków Rady Nadzorczej do bardzo intensywnych działań związanych z pozyskaniem zewnętrznego inwestora. Sprawozdanie finansowe za 2019 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej Spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji w dającej się przewidzieć przyszłości tj. 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2019 roku, pomimo zaistnienia okoliczności, które wskazywałyby na niepewność i zagrożenie dla możliwości kontynuacji działalności przez Emitenta poprzez ograniczenie przez Spółkę dotychczasowej działalności.

Ważnym elementem działalności Spółki jest proces restrukturyzacji zadłużenia Emitenta. W odpowiedzi na złożony w dniu 22 czerwca 2018 roku wniosek, Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych w dniu 31 lipca 2018 roku wydał decyzję o otwarciu ww. postępowania. A co za tym idzie, 27 lutego 2020 roku odbyło się Zgromadzenie Wierzycieli w celu głosowania nad przyjęciem układu. Wierzyciele zagłosowali za przyjęciem złożonych przez Zarząd propozycji układowych. Ponadto Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych poinformował Zarząd o zatwierdzeniu spisu wierzycieli.

Dziękujemy wszystkim Partnerom oraz Członkom Rady Nadzorczej za zaangażowanie w tym trudnym dla Spółki okresie i mamy nadzieję, że nasze wspólne wysiłki pozwolą na osiągnięcie znacznie lepszych wyników w nadchodzących okresach.

Zapraszamy Państwa do zapoznania się z raportem za 2019 rok.



Ewa Błażejowska – Wiceprezes Zarządu



Zbigniew Klóska – Wiceprezes Zarządu

## 2. WPROWADZENIE

Niniejszy raport roczny spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji z siedzibą we Wrocławiu („Spółka”, „ATON-HT”) został sporządzony zgodnie z wymogami §5 ust. 1 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” w związku z zapisami §5 ust. 3 oraz ust. 6.1, 6.2 i 6.3.

Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie rocznym Spółki zawierają dane za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego, tj. od dnia 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

Dane finansowe przedstawione przy wykorzystaniu wariantu porównawczego rachunku zysków i strat oraz wybranych danych z bilansu zostały sporządzone zgodnie z Polskimi Standardami Rachunkowości. Wszelkie dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, zostały zaprezentowane odpowiednio w złotych polskich.

### 3. WYBRANE DANE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2019 ROKU

Poniżej zaprezentowano wybrane dane finansowe Spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz porównawcze dane finansowe za analogiczny okres 2018 roku.

Dane wyrażone w Euro zostały przeliczone według średniego kursu NBP przypadającego na dzień bilansowy:

- 31.12.2019 – 1 EURO = 4,2585
- 31.12.2018 – 1 EURO = 4,3000

Tabela 1. Wybrane dane z bilansu Spółki

Wyszczególnienie	PLN	EUR	PLN	EUR
	31.12.2019 r.	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.	31.12.2018 r.
Kapitał własny	-14 721 680,73	-3 457 010,85	-8 798 278,89	-2 046 111,37
Kapitał podstawowy	19 702 056,00	4 626 524,83	19 702 056,00	4 581 873,49
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	12 034,64	2 826,03	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 034,64	2 826,03	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	14 815 715,37	3 479 092,49	8 898 278,89	2 069 367,18

Źródło: Emitent

Tabela 2. Wybrane dane z rachunku zysków i strat Spółki

Wyszczególnienie	PLN	EUR	PLN	EUR
	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 31.12.2018
Przychody netto ze sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty działalność operacyjnej	445 665,40	104 653,14	1 111 267,61	258 434,33
Amortyzacja	0,00	0,00	659 857,38	153 455,20
Zysk (strata) na sprzedaży	- 445 665,40	-104 653,14	-1 111 267,61	-258 434,33

Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	38 022,60	8 842,47
Pozostałe koszty operacyjne	5 444 539,32	1 278 511,05	76 185,21	17 717,49
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	- 5 890 204,72	-1 383 164,19	-1 149 430,22	-267 309,35
Przychody finansowe	12 034,64	2 826,03	0,00	0,00
Koszty finansowe	1 302,53	305,87	1 519,77	353,43
Zysk / strata brutto	-5 879 472,61	-1 380 644,03	-1 150 949,99	-267 662,79
Zysk / strata netto	-5 879 472,61	-1 380 644,03	-1 150 949,99	-267 662,79

Źródło: Emitent

#### 4. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU ATON-HT S.A. W RESTUKTURYZACJI Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W ROKU OBROTOWYM 2019 OBEJMUJĄCE OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2019 ROKU

##### 4.1 Podstawowe informacje o Spółce

<b>Firma:</b>	ATON-HT S.A. w restrukturyzacji
<b>Kraj</b>	Polska
<b>Siedziba:</b>	Wrocław
<b>Adres: siedziby</b>	ul. Na Grobli 6, 50-421 Wrocław
<b>Telefon:</b>	+48 71 707 11 82
<b>Oznaczenie Sądu</b>	Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<b>REGON</b>	020125878
<b>Numer KRS</b>	0000240980
<b>NIP</b>	8992546366
<b>Adres poczty elektronicznej:</b>	biuro@aton.com.pl
<b>Adres strony internetowej:</b>	www.aton.com.pl

##### Kapitał zakładowy

Spółka zaprezentowała w bilansie na dzień bilansowy 31 grudnia 2019 roku kapitał zakładowy w kwocie 19.702.056,00 zł oraz kapitał zapasowy w kwocie 5 098 840,71 zł.

##### Skład Zarządu Spółki

Ewa Błażejowska – Wiceprezes Zarządu  
Zbigniew Klóska – Wiceprezes Zarządu

##### Skład Rady Nadzorczej Spółki

Robert Barczyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej  
Paweł Bielec – Członek Rady Nadzorczej  
Jan Macherzyński – Członek Rady Nadzorczej  
Krzysztof Gąsiorek – Członek Rady Nadzorczej  
Krzysztof Korycki – Członek Rady Nadzorczej  
Zbigniew Niesmaczny – Członek Rady Nadzorczej  
Sławomir Świda – Członek Rady Nadzorczej

#### 4.2 Ogólny zarys działalności Spółki

ATON-HT S.A. w restrukturyzacji jest Spółką działającą na rynku od sierpnia 2005 roku, która została utworzona w celu wdrażania na skalę przemysłową technologii MTT i MOS w zakresie unieszkodliwiania odpadów niebezpiecznych. Technologia MTT (Microwave Thermal Treatment), której Spółka jest prawnym właścicielem, stanowi istotną nowość w zakresie unieszkodliwiania odpadów i jest chroniona patentem nr P209165 w Polsce, patentem nr 4663794 w Japonii oraz patentem nr 2625643 w Kanadzie. Technologia i urządzenia MOS (Microwave Oxidation System), której Spółka jest prawnym właścicielem, stanowi istotną nowość w zakresie termicznego oczyszczania gazów odlotowych i jest przedmiotem zgłoszeń patentowych w kraju i zagranicą (nr zgłoszenia P384957 i P384958). W oparciu o technologie MTT i MOS Spółka skonstruowała urządzenie badawcze, do przeprowadzenia badań nad unieszkodliwianiem azbestu. Powstałe rozwiązania techniczne umożliwiają budowę sprawnych energetycznie reaktorów, w których unieszkodliwiać można w bardzo wysokich temperaturach nie tylko azbest, lecz bardzo szeroką gamę odpadów niebezpiecznych, przy czym praca tych urządzeń nie stanowi zagrożenia dla środowiska naturalnego. Jednocześnie koszt eksploatacji urządzenia jest mniejszy od kosztów eksploatacji dotychczas stosowanych technologii.

Na podstawie przeprowadzonych prac badawczych oraz w wyniku porównania z kierunkami prac z tego zakresu można stwierdzić, że metody mikrofalowe opatentowane przez Spółkę mogą wypełnić powstałą lukę technologiczną pomiędzy istniejącymi technologiami utylizacji a rosnącymi ilościami odpadów, trudnych lub wręcz niemożliwych do unieszkodliwienia metodami konwencjonalnymi. Istotną zaletą metod MTT i MOS jest możliwość unieszkodliwiania odpadów w miejscu ich występowania (technologia przewoźna) oraz zanieczyszczonych substancjami toksycznymi (zużyte oleje transformatorowe zawierające PCB, farby, lakiery, niektóre substancje uszczelniające itp.), których składowanie dopuszczalne dla typowych odpadów nie jest dozwolone. Technologia MTT znajduje zastosowania przy unieszkodliwianiu i utylizacji odpadów niebezpiecznych. Zakres zastosowań tej technologii podzielić można na następujące grupy:

- odpady zawierające azbest,
- odpady przemysłowe zawierające cenne składniki, które można odzyskać np. tlenek aluminium, tlenek cynku i inne,
- odpady biologiczne (medyczne, weterynaryjne itp.),
- niebezpieczne odpady medyczne (krew, środki opatrunkowe, odpady pooperacyjne, strzykawki itp.),
- odpady z laboratoriów badawczych, studenckich (próbki, odczynniki chemiczne itp.),

- odpady z zakładów weterynaryjnych,
- przeterminowane lekarstwa,
- likwidacja toksycznych odpadów lotnych zawartych w gazach, tzw. lotnych związków organicznych (VOC – *Volatile Organic Compounds*),
- wszelkie inne odpady, które należy unieszkodliwiać poprzez obróbkę termiczną w temperaturach powyżej 1000°C.

Poza wymienionymi procesami unieszkodliwiania, technologia MTT znaleźć może szereg innych cennych zastosowań. Nowym potencjalnym zastosowaniem technologii MTT może być otaczanie (kapsułowanie) odpadów szczególnie niebezpiecznych, np. odpadów promieniotwórczych, w szkło. Przeprowadzone wstępne eksperymenty wskazały na możliwość mieszania w reaktorze typu ATON bardzo niebezpiecznych odpadów (niepoddających się znanym technologiom unieszkodliwiania) ze szkłem w stanie ciekłym, z jednoczesnym mieszaniem płynnej masy szklanej. Szkło otacza rozdrobnione odpady i po ostudzeniu tworzy warstwę ochronną izolującą szkodliwe substancje od otoczenia. Tak przygotowany i zabezpieczony odpad może być łatwo transportowany i przechowywany.

W chwili obecnej Technologia MTT i MOS umożliwia m.in.:

- unieszkodliwianie odpadów azbestowych,
- regenerację katalizatorów w przemyśle naftowym,
- unieszkodliwianie odpadów medycznych i weterynaryjnych,
- usuwanie uciążliwych zapachów (odorów),
- rozkład (pyrolizę) tworzyw sztucznych.

Dzięki zastosowaniu metod MTT i MOS możliwy jest także proces odzysku energii (cieplnej i elektrycznej) powstałej przy utylizacji czy też przerobie odpadów o dużej kaloryczności tak jak np. odpady samochodowe (ASR) czy też zużyte opony czy odpady z tworzyw sztucznych.

#### **4.3 Ważniejsze wydarzenia, które wystąpiły w 2019 roku.**

**4.3.1.** W dniu 15 stycznia 2019 r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji opublikował raport miesięczny za miesiąc grudzień 2018r

**4.3.2.** Także dnia 15 stycznia 2019 r. Zarząd spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji poinformował o terminach przekazywania raportów okresowych w 2019r.

**4.3.3.** Dnia 14 lutego 2019 r. Zarząd Spółki opublikował raport za IV kwartał 2018r.

**4.3.4.** W dniu 14 lutego 2019 r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji opublikował raport miesięczny za miesiąc styczeń 2019r

**4.3.5.** Dnia 19 lutego 2019r. Zarząd Spółki opublikował informacje (ESPI) o otrzymaniu zawiadomienia o nabyciu znaczącego pakietu akcji przez pana Macieja Kowalskiego.

**4.3.6.** W dniu 14 marca 2019r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji opublikował raport miesięczny za miesiąc luty 2019r.

**4.3.7.** W dniu 15 kwietnia 2019r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji opublikował raport miesięczny za miesiąc marzec 2019r.



**4.3.8.** W dniu 15 maja 2019r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji opublikował raport miesięczny za miesiąc kwiecień 2019r.

**4.3.9.** Dnia 15 maja 2019r. Zarząd Spółki opublikował raport za I kwartał 2019r.

**4.3.10.** Dnia 21 maja 2019r. Zarząd Spółki opublikował raport zawierający informację o uchwale z dnia 20 maja 2019r. podjętej przez Radę Nadzorczą Spółki o wyborze Biura Biegłego Rewidenta PRO AUDIT – Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o. jako podmiotu uprawnionego do zbadania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2019.

**4.3.11.** Dnia 28 maja 2019 r. Zarząd Spółki poinformował, iż z przyczyn przedłużającego się badania sprawozdania finansowego za 2018r. termin publikacji raportu rocznego za 2018r. został przesunięty z 31 maja 2019 na 17 czerwca 2019r.

**4.3.12.** W dniu 14 czerwca 2019 r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji opublikował raport miesięczny za miesiąc maj 2019r.

**4.3.13.** Dnia 18 czerwca 2019r Zarząd Spółki ATON-HT w restrukturyzacji opublikował Raport Roczny za 2018r.

**4.3.14.** Dnia 18 czerwca 2019r. Zarząd ATON-HT S.A. w restrukturyzacji zwołał Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki na dzień 15 lipca 2019r.

**4.3.15.** Dnia 1 lipca 2019r. Zarząd Spółki poinformował o odwołaniu Zwyczajnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zwołanego na dzień 15 lipca 2019r. Przyczyną odwołania było ZZA była konieczność ponownego zweryfikowania danych finansowych zawartych w Sprawozdaniu Finansowym zgodnie z wytycznymi biegłego rewidenta.

**4.3.16.** Dnia 12 lipca 2019r. Zarząd Spółki przekazał do publicznej wiadomości skorygowany Raport Roczny za 2018r.

**4.3.17.** Dnia 12 lipca 2019r. Zarząd Spółki zwołał Zwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki na dzień 8 sierpnia 2019r.

**4.3.18.** W dniu 15 lipca 2019r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji opublikował raport miesięczny za miesiąc czerwiec 2019r.

**4.3.19.** W dniu 8 sierpnia 2019r. Zarząd Spółki opublikował treści uchwał podjętych na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy w dniu 8 sierpnia 2019r. W trakcie ZWZA Akcjonariusze Spółki podjęli następujące uchwały:

- uchwała nr 4 w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej za rok 2018
- uchwała nr 5 w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2018
- uchwała nr 6 w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2018
- uchwała nr 7 w sprawie pokrycia strat za rok 2018. Akcjonariusze podjęli uchwałę o pokryciu strat za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 z przyszłych zysków Spółki.
- uchwała nr 8 udzielająca absolutorium Przewodniczącemu Rady Nadzorczej panu Robertowi Barczykowi
- uchwała nr 9 udzielająca absolutorium Członkowi Rady Nadzorczej Panu Pawłowi Bielec
- uchwała nr 10 udzielająca absolutorium Członkowi Rady Nadzorczej Panu Janowi Macherzyńskiemu
- uchwała nr 11 udzielająca absolutorium Członkowi Rady Nadzorczej Panu Krzysztofowi Gąsiorek

- uchwała nr 12 udzielająca absolutorium Członkowi Rady Nadzorczej Panu Krzysztofowi Kryckiemu
- uchwała nr 13 udzielająca absolutorium Członkowi Rady Nadzorczej Panu Zbigniewowi Niesmacznemu
- uchwała nr 14 udzielająca absolutorium Członkowi Rady Nadzorczej Panu Sławomirowi Świda
- uchwała nr 15 udzielająca absolutorium Wiceprezesowi Zarządu, Pani Ewie Błażejowskiej
- uchwała nr 16 udzielająca absolutorium Wiceprezesowi Zarządu, Panu Zbigniewowi Klósce
- uchwała nr 17 stanowiąca o dalszym istnieniu Spółki.

**4.3.20.** W dniu 14 sierpnia 2019r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji opublikował raport miesięczny za miesiąc lipiec 2019r.

**4.3.21.** Dnia 14 sierpnia 2019 r. Zarząd Spółki opublikował raport za II kwartał 2019r.

**4.3.22.** W dniu 13 września 2019r. Zarząd Spółki opublikował raport miesięczny za miesiąc sierpień 2019r.

**4.3.23.** W dniu 14 października 2019r. Zarząd Spółki opublikował raport miesięczny za miesiąc wrzesień 2019r.

**4.3.24.** Dnia 16 października 2019r. Zarząd Spółki poinformował, iż w dniu 15 października 2019r. doręczone zostało do siedziby Spółki postanowienie Sądu Rejonowego dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych, w przyspieszonym postępowaniu układowym Emitenta w przedmiocie wyznaczenia terminu zgromadzenia wierzycieli. Termin zgromadzenia wierzycieli w celu głosowania nad układem został ustalony na dzień 5 grudnia 2019r.

**4.3.25.** Dnia 6 listopada 2019r. Zarząd Spółki poinformował o przesunięciu terminu publikacji raportu okresowego z III kwartał 2019r. oraz raportu miesięcznego za październik z dnia 14 listopada na dzień 13 listopada 2019r.

**4.3.26.** W dniu 13 listopada 2019r. Zarząd Spółki opublikował raport miesięczny za październik 2019r.

**4.3.27.** W dniu 13 listopada 2019r Zarząd Spółki opublikował raport okresowy za III kwartał 2019 roku.

**4.3.28.** Dnia 6 grudnia 2019r. Zarząd Spółki poinformował, że zwołane na dzień 5 grudnia zgromadzenie wierzycieli zostało odroczone z przyczyn formalnych na dzień 14 stycznia 2020r.

**4.3.29.** W dniu 13 grudnia 2019r. Zarząd Spółki opublikował raport miesięczny za listopad 2019r.

#### **4.4 Zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym**

**4.4.1** Dnia 14 stycznia 2020r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji opublikował raport miesięczny za miesiąc grudzień 2019r.

**4.4.2** Dnia 15 stycznia 2020r. Zarząd Spółki poinformował, że zwołane na dzień 5 grudnia zgromadzenie wierzycieli ( odroczone na dzień 14 stycznia 2020r.) zostało ponownie odroczone z przyczyn formalnych na dzień 27 lutego 2020r.

**4.4.3** Dnia 27 stycznia 2020r. Zarząd Spółki opublikował informacje ( ESPI) o otrzymaniu zawiadomienia o nabyciu znaczącego pakietu akcji przez pana Macieja Kowalskiego.

**4.4.4** Dnia 27 stycznia 2020r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji poinformował o terminach przekazywania raportów okresowych w 2020r.

**4.4.5** Dnia 14 lutego 2020r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji opublikował raport miesięczny za miesiąc styczeń 2020r.

**4.4.6** Dnia 14 lutego 2020 r. Zarząd Spółki opublikował raport za IV kwartał 2019r.

**4.4.7** Dnia 28 lutego 2020r. Zarząd Spółki poinformował o odbytym w dniu 27 lutego Zgromadzenie Wierzycieli w celu głosowania nad przyjęciem układu. Wierzyciele zagłosowali za przyjęciem złożonych przez Zarząd propozycji układowych. Ponadto Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych poinformował Zarząd o zatwierdzeniu spisu wierzycieli.

**4.4.8** Dnia 13 marca 2019r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji opublikował raport miesięczny za miesiąc luty 2020r.

**4.4.9** Dnia 25 marca 2020r. Zarząd Spółki opublikował informacje ( ESPI) o otrzymaniu zawiadomienia o nabyciu znaczącego pakietu akcji przez pana Wieńczysława Słapa.

**4.4.10** Dnia 14 kwietnia 2020r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji opublikował raport miesięczny za miesiąc marzec 2020r.

**4.4.11** Dnia 14 maja 2020r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji opublikował raport miesięczny za miesiąc kwiecień 2020r.

**4.4.12** Dnia 15 maja 2020r. Zarząd Spółki opublikował raport za I kwartał 2020r.

**4.4.13** Dnia 15 maja 2020r. Zarząd ATON-HT S.A. w restrukturyzacji przekazał korektę raportu okresowego za I kwartał 2019r. W związku ze złożonym wnioskiem o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego w trybie przyspieszonego postępowania układowego w 2018 roku, podczas sporządzania raportu rocznego za 2018 rok dokonano dokładnej weryfikacji oraz oceny przez biegłego rewidenta prowadzonej dotychczas księgowości. W wyniku analizy dokonano odpisów aktualizujących należności, środków trwałych oraz wartości zapasów. Opublikowany w raporcie skorygowany raport okresowy za I kwartał 2019 roku zawiera wszystkie odpisy uwzględnione w opinii biegłego rewidenta.

**4.4.14** Dnia 26 maja 2020r. Zarząd Spółki opublikował raport zmieniający datę publikacji raportu rocznego za 2019r. na dzień 1 lipca 2020r. Przyczyną zmiany terminu były ograniczenia związane z wirusem COVID-19 co wydłużyło proces przygotowania i badania sprawozdania rocznego Spółki.

**4.4.15** Dnia 15 czerwca 2020r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji opublikował raport miesięczny za miesiąc maj 2020r.

**4.4.16** Dnia 28 czerwca 2020 Zarząd Spółki Zarząd Spółki opublikował raport zmieniający datę publikacji raportu rocznego za 2019r. na dzień 15 lipca 2020r.

#### 4.5 Przewidywany rozwój jednostki.

Zarząd Emitenta w porozumieniu z Członkami Rady Nadzorczej 22 czerwca 2018 roku, złożył wniosek o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego w trybie przyspieszonego postępowania układowego. Złożenie wniosku Zarząd Spółki uzasadnił potrzebą zabezpieczenia jej interesów, a także interesów akcjonariuszy i kontrahentów Spółki. W dniu 31 lipca 2018 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych wydał decyzję o otwarciu ww. postępowania.

Otwarcie przyspieszonego postępowania układowego uzasadnione było potrzebą dokonania głębokich działań restrukturyzacyjnych zmierzających do poprawy warunków ekonomicznych Spółki, w tym przywrócenia zdolności do wykonywania zobowiązań oraz potrzebą ochrony Spółki przed egzekucją ze strony jego wierzycieli, którą przyspieszone postępowanie układowe zapewnia. Spółka przedstawiła we wniosku, że posiada zdolność do generowania dodatnich przepływów pieniężnych, bieżącego zaspokajania kosztów postępowania oraz zobowiązań powstałych po jego otwarciu, pomimo zaistniałego stanu niewypłacalności Spółki. Przyspieszone postępowanie układowe jest rodzajem postępowania restrukturyzacyjnego, dzięki któremu Emitent zawarł układ z wierzycielami po sporządzeniu i zatwierdzeniu spisu wierzytelności w uproszczonym trybie przez Sąd. Skutkiem otwarcia przyspieszonego postępowania układowego jest przyznanie ochrony majątku Emitenta przed działaniami ze strony wierzycieli. Z dniem otwarcia postępowania zawieszeniu uległy postępowania egzekucyjne dotyczące wierzytelności objętej z mocy prawa układem, a wszczęcie postępowania egzekucyjnego, co do takiej wierzytelności po dniu otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego jest niedopuszczalne. Zawarcie układu z wierzycielami pozwoli na zredukowanie zadłużenia Spółki, a pozostała kwota zobowiązań zostanie rozłożona na raty na okres 10 lat.

Ponad to w dniu 27 lutego 2020 roku odbyło się Zgromadzenie Wierzycieli w celu głosowania nad przyjęciem układu. Wierzyciele zagłosowali za przyjęciem złożonych przez Zarząd propozycji układowych. Ponadto Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych poinformował Zarząd o zatwierdzeniu spisu wierzycieli.

Zgodnie z prowadzonymi rozmowami z częścią pracowników oraz niektórymi wierzycielami Spółki część zobowiązań Spółki zostanie przekonwertowana na akcje podczas najbliższej emisji.

#### 4.6 Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.

W roku 2019 Spółka nie prowadziła działalności w dziedzinie badań i rozwoju.

#### 4.7 Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

Aktualna sytuacja finansowa jest bardzo trudna i złożona. Podstawowym zagrożeniem funkcjonowania Spółki jest brak możliwości spłaty zobowiązań, do których głównie należą zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń, zobowiązania publiczno – prawne, kredyt bankowy BZWBK oraz zobowiązania wobec krajowych kontrahentów.

Spółka otrzymała postanowienie datowane na dzień 31 lipca 2018 roku z Sądu Rejonowego dla Wrocławia Fabrycznej postanawiające o otwarciu przyspieszonego postępowania

układowego. Ze względu na fakt, iż Spółka poszukuje również możliwości finansowania potencjalnych kontraktów, otwarcie postępowania układowego umożliwiło wznowienie bieżącej działalności operacyjnej Spółki.

Ponad to w dniu 09.06.2020 roku Zarząd otrzymał list zapewniający od Spółki Transfer Sp. z o.o., która to jest podmiotem restrukturyzującym Emitenta. W ww. liście Transfer Sp. z o.o. deklaruje gotowość do pokrywania kosztów bieżącej działalności Spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji w najbliższej, dającej się przewidzieć przyszłości tj. 12 miesięcy. Tym samym zobowiązuje się do sfinansowania działalności Spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji co najmniej we wskazanym wyżej okresie. Transfer Sp. z o.o. wyraża również gotowość do wpierania Zarządu ATON-HT S.A. w restrukturyzacji w działaniach mających na celu wdrożenie nowej strategii, w tym wpierania procesu restrukturyzacji.

W obliczu powyższych zagrożeń Spółka podejmuje szereg działań zmierzających do rozwiązania problemów związanych z regulowaniem zobowiązań jak również do istotnej poprawy jej pozycji rynkowej oraz sytuacji finansowej w średnim i długim okresie.

#### **4.8 Wpływ pandemii covid-19 na bieżącą i potencjalnie przyszłą sytuację finansową spółki**

W związku z aktualną sytuacją związaną z epidemią SARS-CoV-2 i podejmowanymi działaniami (nałożonymi restrykcjami) przez rząd Polski i rządy wielu krajów, mającymi wpływ na ogólnoswiatową gospodarkę, Zarząd ATON-HT S.A. w restrukturyzacji informuje, że Spółka prowadzi obecnie działalność w warunkach wyjątkowych.

Trudno jest dziś wskazać wszystkie, bezpośrednie i pośrednie, skutki aktualnych zdarzeń dla działalności Spółki. Trwający kryzys gospodarczy oraz ograniczenia mające na celu zapobieganie rozprzestrzenianiu się epidemii (m.in. ograniczenia ruchu granicznego i ruchu wewnętrznego) wstrzymały kontynuację rozpoczętych, w dużym stopniu zaawansowanych projektów z potencjalnym klientem.

Zgodnie z założeniami, w lutym br. miały odbyć się finalne testy dla potencjalnego klienta, mające na celu określić ilość produkowanej energii cieplnej z dostarczonego przez klienta materiału podczas procesu termicznego przekształcania za pomocą technologii mikrofalowej. Niestety, z uwagi na wprowadzone obostrzenia takie testy nie doszły do skutku. Mimo częściowego odmrożenia gospodarki testy nadal nie zostały wykonane, gdyż potencjalny klient musiał wstrzymać działalność na okres 3 miesięcy.

Niemniej jednak, sytuacja związana z epidemią doprowadziła do zwiększenia się ilości odpadów medycznych, a co za tym idzie, drastycznego zwiększenia ceny odbioru tych odpadów ze szpitali przez jednostki zewnętrzne.

W związku z powyższym do Spółki zgłosiło się kilka podmiotów zainteresowanych zakupem małych "przyszpitalnych" urządzeń dedykowanych do termicznego przekształcania odpadów medycznych w tym odpadów zakaźnych. Aktualnie trwają rozmowy z tymi podmiotami mające na celu ustalenie m.in. ilości odpadów, wydajności urządzeń, niezbędnych i wymaganych zezwoleń na terenie na którym miały by stanąć urządzenia etc.

Sytuacja związana z pojawieniem się i rozwojem zagrożenia epidemiologicznego powoduje, że planowanie ciągłości projektów i zarządzanie wymaga nowego, szerszego spojrzenia

na rozpoczęte projekty i prowadzone rozmowy oraz na nowe możliwości spółki w nowych kryzysowych warunkach.

Zarząd uważa obecną sytuację za zdarzenie, które nie powinno powodować korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019. Obecnie nie jest możliwe przedstawienie szacunków wartościowych potencjalnego wpływu sytuacji na Spółkę.

#### **4.9 Nabycie lub zbycie udziałów (akcji) własnych**

Emitent posiada 15 udziałów w spółce MOS Trade Sp. z o.o. uprawniających do wykonywania 30% głosów na Zgromadzeniu Wspólników. W związku z powyższym Aton-HT S.A. nie jest podmiotem dominującym wobec jakiegokolwiek podmiotu.

#### **4.10 Informacje na temat posiadanych oddziałów.**

Spółka nie posiada oddziałów.

#### **4.11 Kluczowe finansowe wskaźniki efektywności związane z działalnością jednostki**

Z uwagi na obecną sytuację finansową spółki wskaźniki efektywności nie są prezentowane

#### **4.12 Kluczowe, niefinansowe wskaźniki efektywności związane z działalnością jednostki oraz informacje dotyczące zagadnień pracowniczych i środowiska naturalnego.**

Z uwagi na obecną sytuację finansową spółki wskaźniki efektywności nie są prezentowane.

#### **4.13 Czynniki ryzyka**

##### **Ryzyko niepowodzenia strategii rozwoju Spółki**

Spółka działa na rynku od sierpnia 2005 roku i została utworzona w celu wdrażania na skalę przemysłową nowatorskiej technologii MTT i MOS w zakresie unieszkodliwiania odpadów niebezpiecznych. Technologia MTT (Microwave Thermal Treatment) oraz MOS (Microwave Oxidation System) stanowi istotną nowość w zakresie unieszkodliwiania odpadów i jest przedmiotem zgłoszeń patentowych w kraju i zagranicą. Strategia Spółki zakłada przy tym dynamiczny wzrost popytu na usługi związane z unieszkodliwianiem odpadów niebezpiecznych, co z kolei w ocenie Spółki powinno przełożyć się na wzrost zainteresowania produktami i usługami oferowanymi przez Spółkę. Jednocześnie należy mieć na uwadze, iż w chwili obecnej technologia, którą wykorzystuje Spółka jest niezwykle innowacyjna, a w związku z tym nie posiada ugruntowanej pozycji rynkowej. Istnieje więc ryzyko, że popyt na innowacyjne produkty i usługi oferowane przez Spółkę będzie niewielki i co za tym idzie, Spółka nie osiągnie na rynku oczekiwanej pozycji i nie będzie w stanie zrealizować swoich planów. Reasumując Spółka nie może wykluczyć, że dynamika rozwoju usług związanych z ochroną środowiska, w tym utylizacją odpadów będzie w kolejnych latach na niższym poziomie niż przewidywany lub też nowatorskie technologicznie produkty i usługi, które chce zaproponować Spółka nie znajdą uznania w oczach potencjalnych nabywców. Wystąpienie w/w zjawisk może utrudnić lub uniemożliwić realizację niektórych zamierzeń Spółki, a w związku z tym Spółka nie osiągnie spodziewanych przychodów i zysków.

**Ryzyko związane z konkurencją**

Emitent zamierza prowadzić działalność w branży utylizacji odpadów, która w chwili obecnej charakteryzuje się znacznym poziomem konkurencji. Jednocześnie oczekiwany znaczący wzrost rynku umożliwi prowadzenie na tym rynku działalności przez wiele podmiotów. Oczekiwany rozwój tej branży wynika przede wszystkim ze zmieniającego się w tym zakresie ustawodawstwa (tak polskiego, jak i w szczególności europejskiego), które wymusza utylizację szkodliwych odpadów, materiałów i substancji. Ponadto na rozwój rynku pozytywny wpływ ma stale rosnąca świadomość ekologiczna społeczeństwa, której wynikiem jest wzrost popytu na usługi związane z utylizacją niebezpiecznych materiałów, między innymi azbestu.

Mając powyższe na uwadze, należy oczekiwać, iż dalszego dynamicznego rozwoju, przy jednoczesnym znaczącym wzroście konkurencji pomiędzy działającymi tam podmiotami.

**Ryzyko utraty kluczowych pracowników**

Spółka świadcząc swoje usługi, a także prowadząc badania nad nowymi technologiami i nowymi potencjalnymi zastosowaniami opatentowanej przez siebie Technologii MTT wykorzystuje przede wszystkim kompetencje, specjalistyczną wiedzę oraz wieloletnie doświadczenie swoich pracowników.

Należy zwrócić uwagę na fakt, iż Spółka jest podmiotem gospodarczym o stosunkowo niewielkich rozmiarach, zatrudniającym niewielu pracowników, czego konsekwencją jest wykonywanie specjalistycznych zadań przez pojedynczych pracowników. W przypadku utraty tych specjalistów przez Spółkę istnieje ryzyko, iż Spółka nie będzie mógł w sposób efektywny i terminowy wywiązywać się z przyjętych na siebie zobowiązań, co z kolei może doprowadzić do obniżenia planowanych zysków Spółki.

**Ryzyko związane z ekspansją na rynki zagraniczne**

Emitent działa zarówno na rynku krajowym, jak i zagranicznym. Ze względu na mniejsze doświadczenie Emitenta w świadczeniu usług na rynkach zagranicznych może zaistnieć sytuacja poniesienia dodatkowych kosztów związanych ze wsparciem tej sprzedaży, badaniem rynku czy też innych działań marketingowych. Nie jest wykluczona sytuacja, w której zaistnieją też inne nieprzewidziane sytuacje w czasie działalności na rynkach zagranicznych. Emitent stara się ograniczyć to ryzyko poprzez szczegółowe i wnikliwe badanie rynku, potrzeb klientów i rzetelną ocenę szans rozwoju na rynkach zagranicznych.

**Ryzyko związane z kształtowaniem się kursów walutowych**

Spółka dokonuje zakupów importowych oraz sprzedaży swoich urządzeń w walutach obcych, w związku, z czym jest narażona na występowanie ryzyka kursowego. Ewentualny wzrost/spadek kursu EUR, USD może mieć negatywny/pozytywny wpływ na wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę w przyszłości. Ze względu na obecną skalę działalności Spółka nie zabezpiecza się przed ryzykiem kursowym, a jedynie w celu uniknięcia niekorzystnego wpływu kursów walutowych na osiągnięte wyniki, Spółka prowadzi stały monitoring transakcji narażonych na ryzyko kursowe.

**Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną**

Na przychody Spółki wpływa między innymi sytuacja makroekonomiczna krajów Unii Europejskiej, w tym Polski, a w szczególności poziom nakładów na ochronę środowiska. Pogorszenie się sytuacji makroekonomicznej może spowodować spadek popytu (lub jego brak) na produkty i usługi Spółki, a co za tym idzie na wyniki finansowe Spółki. W celu zmniejszenia

negatywnego wpływu pogorszenia się sytuacji makroekonomicznej, rozwiązania oferowane przez Spółkę, są tak konstruowane, aby wpływać nie tylko na poprawę ochrony środowiska, ale również mieć pozytywny wpływ na poprawę wyników finansowych.

### **Ryzyko związane z niestabilnością systemu podatkowego**

Polski system podatkowy charakteryzuje się częstymi zmianami przepisów, wiele z nich nie zostało sformułowanych w sposób dostatecznie precyzyjny i brak jest ich jednoznacznej wykładni. Interpretacje przepisów podatkowych ulegają częstym zmianom, a zarówno praktyka organów skarbowych, jak i orzecznictwo sądowe w sferze opodatkowania, są wciąż niejednolite. Kolejnym czynnikiem powodującym brak stabilności polskich przepisów podatkowych jest przystąpienie Polski do Unii Europejskiej, które dodatkowo zwiększa wyżej wymienione ryzyko. W związku z rozbieżnymi interpretacjami przepisów podatkowych w przypadku polskiej spółki zachodzi ryzyko większe niż w przypadku spółki działającej w bardziej stabilnych systemach podatkowych. Jednym z aspektów niedostatecznej precyzji unormowań podatkowych jest brak przepisów przewidujących formalne procedury ostatecznej weryfikacji prawidłowości naliczenia zobowiązań podatkowych za dany okres. Deklaracje podatkowe oraz wysokość faktycznych wypłat z tego tytułu mogą być kontrolowane przez organy skarbowe przez pięć lat od końca roku, w którym minął termin płatności podatku. W przypadku przyjęcia przez organy podatkowe odmiennej niż zakładana przez Spółkę interpretacji przepisów podatkowych, sytuacja taka może mieć istotny negatywny wpływ na działalność Spółki, jego sytuację finansową, wyniki i perspektywy rozwoju.

### **Ryzyko związane z brakiem stabilności systemu prawnego**

Pewne zagrożenie mogą stanowić zmiany przepisów prawa lub różne jego interpretacje. Niespójność, brak jednolitej interpretacji przepisów prawa, częste nowelizacje oraz występujące sprzeczności pomiędzy przepisami ustaw i aktów wykonawczych pociągają za sobą poważne ryzyko w prowadzeniu działalności gospodarczej, a w szczególności w branży, w której działa Spółka. Ewentualne zmiany, w szczególności przepisów dotyczących własności przemysłowej, ochrony środowiska, prawa pracy i ubezpieczeń społecznych oraz prawa handlowego (w tym prawa spółek i prawa regulującego zasady funkcjonowania rynku kapitałowego), mogą zmierzać w kierunku powodującym wystąpienie negatywnych skutków dla działalności jednostki. Prawo polskie obecnie znajduje się wciąż w okresie dostosowawczym, związanym z przystąpieniem Polski do Unii Europejskiej. Zmiany przepisów prawa z tym związane mogą mieć wpływ na otoczenie prawne działalności gospodarczej, w tym także Spółki. Jednym ze skutków rozszerzenia Unii Europejskiej jest konieczność harmonizacji polskiego prawa z ustawodawstwem europejskim. Zmianie uległo wiele ustaw i nadal wdrażane są dyrektywy prawa europejskiego, które zmieniają procedury administracyjne, sądowe, a także przepisy regulujące prawo prowadzenia działalności gospodarczej i ochrony środowiska. Wejście w życie nowych regulacji obrotu gospodarczego może wiązać się z problemami interpretacyjnymi, niekonsekwentnym orzecznictwem sądów, niekorzystnymi interpretacjami przyjmowanymi przez organy administracji publicznej, itp.

### **Ryzyko wynikające z udzielonych przez Emitenta zabezpieczeń na majątku**

Jedną z form zabezpieczenia udzielonego przez bank kredytu dla Emitenta jest hipoteka ustanowiona na nieruchomości, której Emitent jest właścicielem, położonej w Stradomii



Wierzchniej. W przypadku zaistnienia sytuacji, w której Emitent nie regulowałaby zobowiązań wynikających z umów kredytowych bank może zaspokoić roszczenia przejmując opisaną wyżej nieruchomości. Sytuacja taka może znacznie ograniczyć możliwości produkcyjne Spółki, a przez to mieć wpływ na jej wyniki finansowe. Spółka reguluje swoje zobowiązania regularnie i w chwili obecnej takie zagrożenie nie występuje.

#### **Ryzyko skutków awarii maszyn i urządzeń, zniszczenia lub utraty majątku**

Poważna awaria linii technologicznych, istotne zniszczenie, utrata części lub całości rzeczowego majątku trwałego posiadanego przez Emitenta może spowodować czasowe wstrzymanie produkcji lub sprzedaży. W tym przypadku Emitent może mieć trudności z terminową realizacją umów, co z kolei może pociągać za sobą utratę planowanych przychodów oraz części klientów na rzecz konkurencji. Taka sytuacja spowoduje nie tylko obniżenie jakości obsługi klientów, ale także pogorszenie wyników finansowych. W celu ograniczenia ryzyka Emitent na bieżąco monitoruje stan techniczny linii technologicznych oraz modernizuje posiadane urządzenia.

#### **Ryzyko związane z uzależnieniem od dostawców**

Emitent jest producentem wysoko specjalistycznych urządzeń do utylizacji odpadów, objętych ochroną patentową, do produkcji, których wykorzystuje się m.in. nietypowe podzespoły i surowce. W związku z powyższym Spółka współpracuje z ograniczoną grupą dostawców dysponujących podzespołami niezbędnymi do produkcji urządzeń przez Emitenta.

W związku z powyższym w przypadku znacznego podniesienia cen surowców oraz materiałów wykorzystywanych w produkcji przez te podmioty Emitent narażony jest na znaczny wzrost kosztów pozyskania surowca, co może istotnie wpłynąć na rentowność sprzedawanych przez Spółkę produktów. Emitent w celu zminimalizowania ryzyka prowadzi aktywne działania mające na celu poszerzenie ilości kanałów pozyskiwania surowca.

#### **Ryzyko związane z uzależnieniem od potencjalnych kontrahentów**

Emitent sprzedaje swoje produkty głównie do jednostek samorządowych oraz zakładów generujących odpady wymagające utylizacji. Emitent samodzielnie koordynuje proces sprzedaży, nie korzystając przy tym z usług innych podmiotów. W związku z powyższym nie ponosi ryzyka uzależnienia wysokości sprzedaży od współpracy z lokalnymi partnerami. Jednakże nie można wykluczyć, że stosowana strategia dystrybucji może okazać się mniej efektywna, w stosunku do podmiotów konkurencyjnych, którzy korzystają ze wsparcia lokalnych sprzedawców, którzy mogą mieć lepszy dostęp do potencjalnych odbiorców urządzeń Emitenta, co w konsekwencji może istotnie negatywnie wpłynąć na osiągnięte przez Emitenta wyniki finansowe. W celu zmniejszenia tego ryzyka Emitent dąży do powiększania ilości odbiorców końcowych w gronie swoich klientów.

#### **Ryzyko związane z wygaśnięciem poszczególnych patentów na technologię wykorzystywaną przez Emitenta**

Działalność Emitenta w zakresie produkcji wysoko wyspecjalizowanych urządzeń do utylizacji odpadów opiera się na wykorzystywaniu innowacyjnych technologii, które są objęte ochroną patentową. Po wygaśnięciu patentów istnieje ryzyko pojawienia się podmiotów konkurencyjnych wykorzystujących zbliżone technologie. Wejście na rynek innych podmiotów oferujących podobne do Emitenta produkty może przełożyć się na utratę części rynków zbytu Emitenta.

W opinii Zarządu Emitenta znaczącą przewagą Spółki w tym zakresie jest wieloletnie doświadczenie pracowników Emitenta w zakresie projektowania nowych rozwiązań i zastosowania ich w kolejnych urządzeniach. Ponadto istotnym aspektem ograniczającym niniejsze ryzyko jest wypracowana znacząca praktyka oraz metody sprawnego dokonywania serwisu działających instalacji. W związku z powyższym obsługa klienta w wykonaniu Emitenta będzie charakteryzowała się znacznie wyższym poziomem jakości względem konkurencji.

#### **Ryzyko związane z dźwignią finansową i z zadłużeniem Emitenta**

Emitent finansuje swoją bieżącą działalność w części przy pomocy krótko i średnioterminowych kredytów bankowych i pożyczek. Nie można wykluczyć, że w przyszłości na skutek zmian o charakterze gospodarczym Emitent będzie miał trudności w wywiązywaniu się z zobowiązań względem kredytodawców lub pożyczkodawców. Mogłoby to spowodować pogorszenie sytuacji finansowej Emitenta i spowolnić tempo jego rozwoju, ze względu na konieczność zdobycia alternatywnych źródeł finansowania lub przeznaczenia większej części wypracowanego zysku na spłatę zobowiązań finansowych. Istnieje również ryzyko utraty płynności wynikające z ewentualnego braku środków na pokrycie bieżących zobowiązań.

#### **Ryzyko związane ze zmianą cen wyrobów Emitenta**

Emitent nie przewiduje zmian cen wytwarzanych urządzeń ze względu na ich niepowtarzalność, innowacyjność oraz brak na rynku konkurencyjnych urządzeń podobnego przeznaczenia. Dodatkowo należy zauważyć, iż w produkcji urządzeń typu Aton wykorzystywane są w większości standardowe, ogólnodostępne komponenty i materiały.

#### **Ryzyko związane z bieżącą sytuacją finansową**

Z raportu biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wynika, że istnieją poważne zagrożenia kontynuacji działalności Spółki. Spółka utraciła zdolność regulowania zobowiązań w tym również wobec pracowników i budżetu. Zobowiązania przewyższają wartość aktywów, które można spieniężyć w krótkim czasie.

Obecna sytuacja finansowa może skutkować pogorszeniem się pozycji Emitenta na rynku. Celem ograniczenia powyższego ryzyka Emitent realizuje opracowaną przez Zarząd strategię, której główne założenia dotyczą m.in.: wprowadzenie procesu restrukturyzacji, zwiększenia sprzedaży urządzeń, obniżenia kosztów bieżących, zmniejszenia stanu zatrudnienia, a także redukcji środków przeznaczonych na współpracę z innymi podmiotami a przede wszystkim pozyskanie inwestora finansowego. W przypadku niezrealizowania lub zrealizowania w niedostatecznym zakresie wszystkich założeń do przedstawionej strategii istnieje realne ryzyko pogorszenia się sytuacji finansowej.

#### **Ryzyko związane z płynnością finansową**

Działalność Emitenta wymaga dużych nakładów finansowych dokonywanych przy zmiennych i w niektórych okresach niestabilnych źródłach finansowania. Spółka utraciła płynność finansową i jednocześnie przestała regulować należności względem kontrahentów, pracowników oraz budżetu. Jednocześnie Emitent nie może zagwarantować, że wszystkie jego zobowiązania w przyszłości będą regulowane terminowo. Zależy to w szczególności od bieżącej sprzedaży urządzeń produkowanych przez spółkę oraz pozyskania dodatkowego kapitału poprzez kolejną zaplanowaną emisję akcji. Utrzymujące się problemy z płynnością finansową

negatywnie wpłynęły na sytuację finansową i gospodarczą Emitenta, jak również na jego relacje z kontrahentami.

### **Ryzyko ogłoszenia upadłości**

Ryzyko ogłoszenia upadłości przez Emitenta jest nierozzerwalnie związane ze ziszczeniem się ryzyka utraty płynności finansowej przez Spółkę. Wniosek o ogłoszenie upadłości może złożyć dłużnik lub każdy jego wierzyciel, w stosunku do dłużnika, który stał się niewypłacalny w rozumieniu art. 11 Ustawy Prawo upadłościowe i naprawcze, tj. nie wykonuje swoich wymagalnych zobowiązań pieniężnych lub gdy jego zobowiązania przekroczą wartość jego majątku, nawet wówczas, gdy na bieżąco te zobowiązania wykonuje. Zgodnie z przepisami sąd, w zależności od złożonego wniosku i oceny sytuacji spółki, ogłasza upadłość z możliwością zawarcia układu albo w razie gdy brak jest do tego podstaw, ogłasza upadłość obejmującą likwidację majątku dłużnika. Sytuację prawną dłużnika oraz jego wierzycieli, a także postępowanie w sprawie ogłoszenia upadłości regulują przepisy ustawy Prawo upadłościowe i naprawcze. Wystąpienie zdarzenia skutkującego ogłoszeniem upadłości może negatywnie wpłynąć na wartość rynkową akcji Spółki, jak również na pogorszenie relacji z dostawcami i kontrahentami.

## **5. SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI ATON-HT S.A. W RESTUKTURYZACJI ZA ROK OBROTOWY 2019 OBEJMUJĄCE OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2019 ROKU**

### **Sprawozdanie finansowe Spółki zawiera:**

1. Informacje ogólne.
2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
3. Bilans na dzień 31 grudnia 2019 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **PLN 112 034,64**
4. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wykazujący stratę netto w kwocie PLN - **5 879 472,61**
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wykazujące spadek kapitałów własnych o kwotę PLN **5 923 401,84**
6. Rachunek przepływów środków pieniężnych sporządzony metodą pośrednią za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wykazuje wartość środków pieniężnych PLN **12 034,64**
7. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

## 1. Informacje ogólne

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 stycznia 1994 roku z późniejszymi zmianami (ustawa o rachunkowości) Zarząd Spółki jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

## 2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok

### 2.1. Informacje o Jednostce

<b>Nazwa z określeniem formy prawnej:</b>	ATON-HT Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
<b>Adres siedziby:</b>	Ul. Na Grobli 6 50-421 Wrocław
<b>Regon:</b>	020125878
<b>NIP:</b>	8992546366
<b>Podstawa prawna działalności:</b>	Wpis do Krajowego Rejestru Sądowego VI Wydział Gospodarczy nr 0000240980
<b>Dane kontaktowe:</b>	www.aton.com.pl, e-mail: <a href="mailto:biuro@aton.com.pl">biuro@aton.com.pl</a> Biuro Zarządu: +48 71 707 11 82 ,
<b>Sąd rejonowy:</b>	Dla Wrocławia-Fabrycznej: ul. Poznańska 16-20 53-630 Wrocław
<b>Rejestr Przedsiębiorców KRS:</b>	0000240980
<b>Główny numer PKD:</b>	28.21.Z - Produkcja pieców, palenisk i palników piecowych

#### 2.1.1 Przedmiotem działalności jest:

- 1) Wydobywanie i wzbogacanie torfu
- 2) Pozostałe górnictwo, gdzie indziej niesklasyfikowane
- 3) Produkcja chemikaliów nieorganicznych podstawowych pozostałych
- 4) Produkcja chemikaliów organicznych podstawowych pozostałych
- 5) Produkcja tworzyw sztucznych
- 6) Produkcja opakowań z tworzyw sztucznych

- 7) Produkcja pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych
- 8) Produkcja betonowych wyrobów budowlanych
- 9) Obróbka mechaniczna elementów metalowych
- 10) Produkcja opakowań z metali lekkich
- 11) Produkcja pieców, palenisk i palników piecowych
- 12) Produkcja maszyn stosowanych w przetwórstwie żywności, tytoniu i produkcji napojów
- 13) Produkcja pozostałych maszyn specjalnego przeznaczenia, z wyłączeniem działalności usługowej
- 14) Produkcja sprzętu elektrycznego, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem działalności usługowej
- 15) Działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji sprzętu elektrycznego, gdzie indziej niesklasyfikowana
- 16) Produkcja nadwozi pojazdów samochodów; produkcja przyczep i naczep
- 17) Przetwarzanie odpadów metalowych, włączając złom
- 18) Przetwarzanie odpadów niemetalowych, włączając wyroby wybrakowane
- 19) Rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych; roboty ziemne
- 20) Wykonywanie specjalistycznych robót budowlanych
- 21) Wynajem sprzętu budowlanego i burzącego z obsługą operatorską
- 22) Sprzedaż hurtowa pojazdów mechanicznych
- 23) Sprzedaż detaliczna pojazdów mechanicznych
- 24) Obsługa i naprawa pojazdów mechanicznych
- 25) Pomoc drogowa oraz pozostała działalność usługowa związana z pojazdami mechanicznymi
- 26) Sprzedaż hurtowa części i akcesoriów do pojazdów mechanicznych
- 27) Sprzedaż detaliczna części i akcesoriów do pojazdów mechanicznych
- 28) Sprzedaż, konserwacja i naprawa motocykli oraz sprzedaż części i akcesoriów do nich
- 29) Sprzedaż detaliczna paliw
- 30) Sprzedaż hurtowa paliw stałych, ciekłych, gazowych oraz produktów pochodnych
- 31) Sprzedaż hurtowa metali i rud metali
- 32) Sprzedaż hurtowa materiałów budowlanych i wyposażenia sanitarnego
- 33) Sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych
- 34) Sprzedaż hurtowa pozostałych półproduktów
- 35) Sprzedaż hurtowa odpadów i złomu
- 36) Sprzedaż hurtowa maszyn wykorzystywanych w górnictwie, budownictwie i inżynierii lądowej i wodnej
- 37) Sprzedaż hurtowa części elektronicznych
- 38) Sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń dla przemysłu, handlu i nawigacji
- 39) Pozostała sprzedaż hurtowa
- 40) Transport drogowy towarów pojazdami specjalizowanymi
- 41) Towarowy transport drogowy pojazdami uniwersalnymi
- 42) Wynajem samochodów ciężarowych z kierowcą
- 43) Prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie nauk technicznych

- 44) Prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych
- 45) Pozostałe formy kształcenia, gdzie indziej niesklasyfikowane
- 46) Gospodarowanie odpadami

### **2.1.2 Czas trwania emitenta**

Czas trwania emitenta jest nieokreślony.

### **2.1.3 Okresy, za jakie prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne:**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Dane porównywalne prezentowane są za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

### **2.1.4 Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu i Rady Nadzorczej emitenta.**

Skład Zarządu Spółki

Ewa Błażejowska – Wiceprezes Zarządu  
Zbigniew Klóska – Wiceprezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej Spółki

Robert Barczyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej  
Paweł Bielec – Członek Rady Nadzorczej  
Jan Macherzyński – Członek Rady Nadzorczej  
Krzysztof Gąsiorek – Członek Rady Nadzorczej  
Krzysztof Korycki – Członek Rady Nadzorczej  
Zbigniew Niesmaczny – Członek Rady Nadzorczej  
Sławomir Świda – Członek Rady Nadzorczej

### **2.1.5 Wskazanie czy sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zawierają dane łączne, – jeżeli w skład przedsiębiorstwa emitenta wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

W skład przedsiębiorstwa emitenta nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

### **2.1.6 Wskazanie czy emitent jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.**

Emitent nie jest jednostką dominującą i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

### **2.1.7 Wskazanie, czy jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody połączenia**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz danymi porównywalnymi nie miało miejsca połączenie spółek, w którym uczestniczył emitent.

**2.1.8 Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.**

Zarząd ATON-HT S.A. w restrukturyzacji przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego przyjął zasadę kontynuacji działalności Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości i wskazuje w dalszej części ryzyka prowadzenia działalności.

Dnia 31 lipca 2018 roku z Sądu Rejonowego dla Wrocławia Fabrycznej Spółka otrzymała postanowienie o otworzeniu przyspieszonego postępowania układowego. Przyspieszone postępowanie układowe jest rodzajem postępowania restrukturyzacyjnego, które umożliwi Spółce zawarcie układu z wierzycielami. Skutkiem otwarcia przyspieszonego postępowania układowego jest przyznanie ochrony majątku Emitenta przed działaniami ze strony wierzycieli. Z dniem otwarcia postępowania zawieszeniu uległy postępowania egzekucyjne dotyczące wierzytelności objętej z mocy prawa układem, a wszczęcie postępowania egzekucyjnego, co do takiej wierzytelności po dniu otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego jest niedopuszczalne. Zawarcie układu z wierzycielami pozwoli na zredukowanie zadłużenia Spółki, a pozostała kwota zobowiązań zostanie rozłożona na raty na okres 10 lat.

Ponad to w dniu 27 lutego 2020 roku odbyło się Zgromadzenie Wierzycieli w celu głosowania nad przyjęciem układu. Wierzyciele zagłosowali za przyjęciem złożonych przez Zarząd propozycji układowych. Ponadto Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych poinformował Zarząd o zatwierdzeniu spisu wierzycieli.

Zgodnie z prowadzonymi rozmowami z częścią pracowników oraz niektórymi wierzycielami Spółki część zobowiązań Spółki zostanie przekonwertowana na akcje podczas najbliższej emisji.

Zdaniem Zarządu Spółki ryzyka opisane w dalszej części wprowadzenia do sprawozdania finansowego, dodatkowych informacjach i objaśnieniach oraz w sprawozdaniu z działalności nie mają wpływu na prawidłowość przyjętej zasady.

**2.1.9 Stwierdzenie, czy sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych, a zestawienie i objaśnienie różnic, będących wynikiem z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości lub korekt błędów podstawowych zostało zamieszczone w dodatkowej nocie objaśniającej.**

Dane zawarte w sprawozdaniach finansowych za okresy, o których mowa w pkt. 2.1.3 są porównywalne i w związku z tym nie zaistniała potrzeba ich przekształcenia. Korekty błędów podstawowych zostały zamieszczone w punkcie 4.5.5.

**2.1.10 Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły istotne różnice dotyczące przyjętych zasad rachunkowości.

### **2.1.11 Wskazanie czy w przedstawionym sprawozdaniu lub danych porównywalnych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub dane porównywalne zostały zamieszczone w raporcie.**

Raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za okresy objęte sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi, nie zawierały zastrzeżeń, co do ich kompletności, rzetelności i jasności jak też zgodności z księgami rachunkowymi oraz przepisami prawa.

### **2.1.12 Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa**

Aktualna sytuacja finansowa jest bardzo trudna i złożona. Podstawowym zagrożeniem funkcjonowania Spółki jest brak możliwości spłaty zobowiązań, do których głównie należą zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń, zobowiązania publiczno – prawne, kredyt bankowy BZWBK oraz zobowiązania wobec krajowych kontrahentów.

Spółka otrzymała postanowienie datowane na dzień 31 lipca 2018 roku z Sądu Rejonowego dla Wrocławia Fabrycznej postanawiające o otworzeniu przyspieszonego postępowania układowego. Ze względu na fakt, iż Spółka poszukuje również możliwości finansowania potencjalnych kontraktów, otwarcie postępowania układowego umożliwiło wznowienie bieżącej działalności operacyjnej Spółki.

Ponadto w dniu 27 lutego 2020 roku odbyło się Zgromadzenie Wierzycieli w celu głosowania nad przyjęciem układu. Wierzyciele zagłosowali za przyjęciem złożonych przez Zarząd propozycji układowych. Ponadto Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych poinformował Zarząd o zatwierdzeniu spisu wierzycieli.

W obliczu powyższych zagrożeń Spółka podejmuje szereg działań zmierzających do rozwiązania problemów związanych z regulowaniem zobowiązań jak również do istotnej poprawy jej pozycji rynkowej oraz sytuacji finansowej w średnim i długim okresie.

### **2.1.13 Nabycie lub zbycie udziałów (akcji) własnych**

Emitent posiada 15 udziałów w spółce MOS Trade Sp. z o.o. uprawniających do wykonywania 30% głosów na Zgromadzeniu Wspólników. W związku z powyższym ATON-HT S.A. w restrukturyzacji nie jest podmiotem dominującym wobec jakiegokolwiek podmiotu.

### **2.1.14 Informacje na temat posiadanych oddziałów.**

Spółka nie posiada oddziałów.

### **2.1.15 Opis czynników ryzyka i zagrożeń**

#### **A. Ryzyka**

##### **Ryzyko kredytowe**

Spółka, znajdująca się w fazie komercjalizacji działalności poprzez sprzedaż produkowanych urządzeń na bazie autorskich metod i opatentowanych technologii narażona jest na ryzyko



kredytowe. Ryzyko to oznacza niebezpieczeństwo, iż kontrahent nabywający urządzenie lub usługę nie wypełni zobowiązań zawartych w umowie narażając Spółkę na stratę finansową, gdy nie zostaną przez klienta uregulowane zobowiązania w terminie przewidzianym w umowie, w całości lub częściowo. Zwłoka w spłacie może być powodem utraty płynności i może oznaczać stratę dla Spółki

#### **Ryzyko płynności finansowej**

Spółka opiera swoją działalność o sprzedaż produkowanych urządzeń na bazie autorskich metod opatentowanych technologii. Ze względu na niezwykle innowacyjny charakter urządzeń procesy podpisywania i dalej realizacji umów sprzedaży są czasochłonne.

Ze względu na powyższe oraz na brak ugruntowanej pozycji na rynku oraz system prawny, który dopuszcza różne interpretacje przyznawania pozwoleń na stosowanie innowacyjnych rozwiązań, urządzenia wyprodukowane przez Spółkę jest stosunkowo trudno wprowadzić na rynek poprzez sprzedaż. Dlatego Zarząd uznaje, iż występuje ryzyko możliwości płynności finansowej i zaznacza, że im czas ugruntowania na rynku oferowanych rozwiązań jest dłuższy, tym ryzyko utraty płynności finansowej jest większe.

#### **Ryzyko związane z kształtowaniem się kursów walutowych**

Spółka dokonuje zakupów importowych oraz sprzedaży swoich urządzeń w walutach obcych, w związku z czym jest narażony na występowanie ryzyka kursowego. Ewentualny wzrost lub spadek kursu EUR, USD może mieć negatywny lub pozytywny wpływ na wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę w przyszłości. Ze względu na skalę działalności Spółka nie zabezpiecza się przed ryzykiem kursowym, a jedynie w celu uniknięcia niekorzystnego wpływu kursów walutowych na osiągnięte wyniki, Spółka prowadzi stały monitoring transakcji narażonych na ryzyko kursowe.

#### **Ryzyko stopy procentowej**

Spółka ze względu na profil i specyfikę swojej działalności na obecnym etapie jej rozwoju narażona jest na ryzyko zmiany stopy procentowej. Przyczyną występowania tego rodzaju ryzyka jest podejmowanie działań, których skutki finansowe są odsunięte w czasie. Głównie za sprawą krótkich terminów zapłaty zobowiązań i długich terminów zapłaty za sprzedane urządzenia lub np.: sprzedaż licencji, technologii. W tym wypadku ryzyko ogranicza się w zasadzie do ryzyka dochodu. Zmiana stóp procentowych wpływa również na wartość rynkową majątku Spółki ze względu na walory znajdujące się w obrocie.

#### **Ryzyko związane ze zmianą cen:**

Ceny akcji;

Inwestor inwestujący w akcje Spółki z rynku NewConnect musi być świadomy faktu, że inwestycja ta jest bardziej ryzykowna niż inwestycja w akcje spółek notowanych na rynku podstawowym GPW. Na rynku NewConnect dominuje szczególnie wysoka zmienność cen akcji w powiązaniu z niską płynnością obrotu. Inwestowanie w akcje na rynku NewConnect musi być rozważane w perspektywie średnio i długoterminowej inwestycji.

Ceny wyrobów;

Zarząd nie przewiduje zmian cen wytwarzanych urządzeń ze względu na ich niepowtarzalność, innowacyjność oraz brak na rynku konkurencyjnych urządzeń podobnego przeznaczenia.

Dodatkowo należy zauważyć, iż w produkcji urządzeń typu ATON wykorzystywane są w większości standardowe, ogólnodostępne komponenty i materiały.

#### **B. Metody zarządzania ryzykiem finansowym:**

Spółka stosuje następujące metody zabezpieczeń przed ryzykiem cenowym:

- przejście na walutę EUR, jako ceny transakcyjnej zakupu i sprzedaży,
- zaliczki podczas podpisywania umów z klientami – utrzymanie płynności finansowej,
- modułowość urządzeń – zmniejsza ryzyko finansowania leasingu klientów. Spółka gwarantuje odkupienie urządzenia, jeśli klient będzie miał problemy z płynnością finansową.
- Spółka nie stosuje opcji walutowych.
- Spółka nie stosuje hedging'u.

#### **2.1.16 Publikacja sprawozdania finansowego za 2019 rok**

Sprawozdanie finansowe za rok 2019 nie było publikowane w Monitorze B.

#### **2.2. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (w tym amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.**

Polityka Spółki w zakresie prowadzenia ksiąg rachunkowych, metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych opiera się na nadrzędnych zasadach rachunkowości z uwzględnieniem:

- **zasady wiarygodności** - dane przyjęte za podstawą wyceny aktywów i pasywów, wynikające z ksiąg rachunkowych odzwierciedlają stan rzeczywisty dokonanych przez Spółkę operacji i umożliwiają rzetelną wycenę aktywów i pasywów oraz prawidłowe ustalenie wyniku finansowego,
- **zasady istotności** – wyodrębnienie wszystkich operacji gospodarczych istotnych co do oceny sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego i rentowności Spółki przy zachowaniu zasady ostro5nej wyceny,
- **zasady kontynuacji** – przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustaleniu wyniku finansowego przyjmuje się założenie, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w niezmnieszonym istotnie zakresie,
- **zasady ciągłości formalnej i materialnej** – przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły, w kolejnych latach obrotowych dokonuje się jednakowego grupowania operacji gospodarczych na kontach, wyceny aktywów, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, z możliwością porównań do okresów wcześniejszych,
- **zasady memoriału** – w księgach rachunkowych ujęte są wszystkie osiągnięte przychody i obciążające je koszty związane z tymi przychodami, dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty,
- **zasady współmierności przychodów i kosztów,**
- **zasady ostrożnej wyceny** – poszczególne aktywa i pasywa wycenia się, stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty – z uwzględnieniem realnej ich wartości możliwej do uzyskania na dzień wyceny,

- **zasady indywidualnej wyceny** – wartość poszczególnych aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też zysków i strat nadzwyczajnych ustala się oddzielnie,

- **zasady aktualizacji stanu aktywów i pasywów za pomocą inwentaryzacji**

Poszczególne aktywa i pasywa są aktualizowane do ich realnej wartości kalkulowanej na dzień wyceny.

### **2.2.1. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego**

Przyjęty w spółce rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

### **2.2.2. 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.

### **2.2.3. Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

- patenty, licencje, znaki firmowe 5 lat
- oprogramowanie komputerowe 5-20 lat
- inne wartości niematerialne i prawne 5 lat

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie przyniosą będą korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

### **2.2.4. Środki trwałe**

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądu, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały

zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, to w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntu są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Spółka stosuje dla środków trwałych następujące roczne stawki amortyzacyjne:

- budynki i budowle 2,5 - 10 %
- urządzenia techniczne i maszyny 10 - 30 %
- środki transportu 20 - 40 %
- pozostałe środki trwałe 10 - 25 %

Posiadany rzeczowy majątek trwały nie podlegał aktualizacji wyceny.

#### **2.2.5. Inwestycje o charakterze trwałym**

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

#### **2.2.6. Inwestycje krótkoterminowe**

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciążają koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniżki cen odpisywano w koszty do wysokości poprzednio odpisanych w koszty różnic.

#### **2.2.7. Zapasy**

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody: „pierwsze weszło - pierwsze wyszło”. Jeśli istnieje możliwość zaklasyfikowania zużycia materiałów bezpośrednio do danego urządzenia, to jego wartość jest przypisywana do kosztu wytworzenia urządzenia. Jeśli nie można stwierdzić, do jakiego urządzenia został wykorzystany dany materiał, jego koszt jest rozliczony kluczem na wszystkie budowane w danym okresie urządzenia.

Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika.

Zapasy, które utraciły swoją wartość na skutek utraty wartości handlowej i użytkowej obejmują się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

TKW - Ze względu na specyfikę działalności Spółki tj. Hi Tech oraz czasochłonnego wytwarzania pojedynczych powtarzalnych lub niepowtarzalnych urządzeń różnego rodzaju (np. wyroby produkowane na zamówienie), produkcji złożonej, montażowej, przechodzącej skomplikowane i wielostopniowe procesy technologiczne w wielu etapach lub wielu wydziałach, zależnie od organizacji wydziałów montażowych, Techniczny Koszt Wytworzenia urządzeń typu ATON kalkulowany jest na zasadzie metody grupowania kosztów rodzajowych według możliwości udokumentowania ich związku z wyróżnionymi przedmiotami (urządzeniami) kalkulacji (kompletacje urządzeń). W efekcie tworzy się następującą strukturę kosztów:

- koszty materiałowe, bezpośrednio, przyporządkowane są poszczególnym przedmiotom kalkulacji, miejscom powstania kosztów albo fazom działalności na podstawie źródłowych dokumentów.
- koszty pozostałe, których nie można bezpośrednio przypisać do urządzenia, są rozdzielane i rozliczane według klucza godzinowego nakładów pracy.

W ewidencji analitycznej wyodrębniony został każdy z tytułów rozliczeń międzyokresowych.

#### **2.2.8. 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. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

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

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

#### **2.2.9. 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 kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według kursu średniego NBP. Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie dodatnie - jako przychody z operacji finansowych, ujemne - jako koszty operacji finansowych

#### **2.2.10. Kapitał zakładowy**

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się, jako należne wpłaty na poczet kapitału.

### **2.2.11. Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

### **2.2.12. 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. Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, choć data powstania jeszcze nie powstała.

### **2.2.13. Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.
- ujemną wartość firmy.

### **2.2.14. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

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.

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.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. W 2019 roku nie aktywowano odroczonego podatku dochodowego.

### **2.2.15. 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 metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i 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.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów 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 usług. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane 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. Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia.

### 3. Dane finansowe ATON-HT S.A. w restrukturyzacji na dzień 31.12.2019 r. oraz dane porównawcze na dzień 31.12.2018 r.

#### 3.1 Bilans

##### Aktywa

	31-12-2019	31-12-2018
	PLN	PLN
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
<b>I Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2 Wartość firmy	0,00	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
<b>1 Środki trwałe</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	100 000,00	100 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
<b>2 Środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3 Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>1 Nieruchomości</b>	0,00	0,00
<b>2 Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00
<b>3 Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1 udziały lub akcje	0,00	0,00
2 inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3 udzielone pożyczki	0,00	0,00
4 inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1 udziały lub akcje	0,00	0,00
2 inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3 udzielone pożyczki	0,00	0,00
4 inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>4 Inne inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B Aktywa obrotowe</b>	<b>12 034,64</b>	<b>0,00</b>
<b>I Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1 Materiały	0,00	0,00
2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3 Produkty gotowe	0,00	0,00
4 Towary	0,00	0,00
5 Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1 do 12 miesięcy	0,00	0,00
2 powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
2 Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1 do 12 miesięcy	0,00	0,00
2 powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>12 034,64</b>	<b>0,00</b>
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 034,64	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1 środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00
2 inne środki pieniężne	0,00	0,00



3 inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
4 inne krótkoterminowe aktywa trwałe	0,00	0,00
<b>b) w pozostałych jednostkach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1 środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00
2 inne środki pieniężne	0,00	0,00
3 inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
4 inne krótkoterminowe aktywa trwałe	0,00	0,00
<b>c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b>12 034,64</b>	<b>0,00</b>
1 środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 034,64	0,00
2 inne środki pieniężne	0,00	0,00
3 inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>2 Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUMA</b>	<b>112 034,64</b>	<b>100 000,00</b>

## Pasywa

	Na koniec	31-12-2019	31-12-2018
		PLN	PLN
<b>A Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>-14 721 680,73</b>	<b>-8 798 278,89</b>
I Kapitał (fundusz) podstawowy		19 702 056,00	19 702 056,00
II Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00	0,00
III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00
IV Kapitał (fundusz) zapasowy		5 098 840,71	5 098 840,71
V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00
VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		-33 643 104,83	-32 448 225,61
VIII Zysk (strata) netto		-5 879 472,61	-1 150 949,99
IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
<b>B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>14 833 715,37</b>	<b>8 898 278,89</b>
I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
a) długoterminowa		0,00	0,00
b) krótkoterminowa		0,00	0,00
3 Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
a) długoterminowa		0,00	0,00
b) krótkoterminowa		0,00	0,00
II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1 Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2 Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
<b>III Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>14 815 715,37</b>	<b>8 898 278,89</b>
<b>1 Wobec jednostek powiązanych</b>	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1 do 12 miesięcy	0,00	0,00
2 powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
<b>2 Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>14 815 715,37</b>	<b>8 898 278,89</b>
a) kredyty i pożyczki	3 598 575,76	2 328 234,01
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 634 685,75	1 695 090,83
1 do 12 miesięcy	3 634 685,75	1 695 090,83
2 powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 954 845,39	2 348 601,80
h) z tytułu wynagrodzeń	3 505 255,72	2 343 011,26
i) inne	1 122 352,75	183 340,99
<b>3 Fundusze specjalne</b>	0,00	0,00
<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>18 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1 Ujemna wartość firmy</b>	0,00	0,00
<b>2 Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	18 000,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	18 000,00	0,00
<b>SUMA</b>	<b>112 034,64</b>	<b>100 000,00</b>

### 3.2 Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		Na koniec okresu:	31-12-2019	31-12-2018
Po z.		Nazwa pozycji	PLN	PLN
1	2	3	4	6
<b>A</b>		<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
	(-1)	w tym sprzedaż na eksport	0,00	0,00
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodana, zmniejszenie)	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00

		jednostki		
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
	(-1)	w tym sprzedaż na eksport	0,00	0,00
<b>B</b>		<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>445 665,40</b>	<b>1 111 267,61</b>
	I	Amortyzacja	0,00	659 857,38
	II	Zużycie materiałów i energii	0,00	10 749,31
	(-1)	w tym energii	0,00	9 080,09
	III	Usługi obce	126 152,44	121 011,19
	(-1)	w tym zakupione w celu odsprzedaży	0,00	0,00
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	6 384,42
	(-1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	265 200,00	263 400,00
	(-1)	w tym ze stosunku pracy	0,00	0,00
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	54 312,96	49 865,31
	(-1)	w tym składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	54 312,96	49 865,31
	(-2)	Szkolenia pracowników	0,00	0,00
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
	(-1)	w tym podróże służbowe	0,00	0,00
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>		<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 445 665,40</b>	<b>-1 111 267,61</b>
<b>D</b>		<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>38 022,60</b>
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	0,00	38 022,60
		w tym dotacje od towarów i usług	0,00	0,00
	III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E</b>		<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>5 444 539,32</b>	<b>76 185,21</b>
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	76 185,21
	III	Inne koszty operacyjne	5 444 539,32	0,00
<b>F</b>		<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 5 890 204,72</b>	<b>-1 149 430,22</b>
<b>G</b>		<b>Przychody finansowe</b>	<b>12 034,64</b>	<b>0,00</b>
	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	(-1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	(-1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	V	Inne	12 034,64	0,00
<b>H</b>		<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 302,53</b>	<b>1 519,77</b>
	I	Odsetki, w tym:	1 302,53	1 519,77
	(-1)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00

	IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>		<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-5 879 472,61</b>	<b>-1 150 949,99</b>
<b>J</b>		<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)</b>	0,00	0,00
	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K</b>		<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>-5 879 472,61</b>	<b>-1 150 949,99</b>
<b>L</b>		<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M</b>		<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (powiększenie straty)</b>	0,00	0,00
<b>N</b>		<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-5 879 472,61</b>	<b>-1 150 949,99</b>

### 3.3 Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za okres 01.01.2019 – 31.12.2019 z uwzględnieniem korekty wyniku lat ubiegłych.

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>- 5 879 472,61</b>	<b>-1 150 949,99</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>5 879 472,61</b>	<b>883 956,67</b>
1. Amortyzacja	0,00	659 857,38
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-12 034,64	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	0,00	-26 261,51
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 647 394,73	288 383,40
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	18 000,00	-38 022,60
10. Inne korekty	1 226 112 ,52	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>-266 993,32</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>12 034,64</b>	<b>0,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00

- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	12 034,64	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>12 034,64</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>266 993,32</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	266 993,32
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>266 993,32</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>12 034,64</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>12 034,64</b>	<b>0,00</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>12 034,64</b>	<b>0,00</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

### 3.4 Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzony za okres 01.01.2019 – 31.12.2019

Wyszczególnienie		Kwota w zł na koniec okresu:	
		31-12-2019	31-12-2018
<i>1</i>			
<b>I.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>- 8 798 278,89</b>	<b>-2 914 356,77</b>
	- korekty błędów podstawowych	0,00	-4 732 972,13
<b>Ia.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>- 8 798 278,89</b>	<b>-7 647 328,90</b>
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	19 702 056,00	19 702 056,00
1.1.	Zwiększenie kapitału podstawowego - z tytułu:	0,00	0,00
	- ustanowienia nowych udziałów	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
1.2.	Zmniejszenie kapitału podstawowego - z tytułu:	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
<b>1.3.</b>	<b>Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>19 702 056,00</b>	<b>19 702 056,00</b>
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zwiększenie należnych wpłat na kapitał podstawowy - z tytułu:	0,00	0,00
2.2.	Zmniejszenie należnych wpłat na kapitał podstawowy - z tytułu:	0,00	0,00
<b>2.3.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.	Udziały własne na początek okresu	0,00	0,00
3.1.	Zwiększenie - z tytułu ....	0,00	0,00
3.2..	Zmniejszenie - z tytułu ....	0,00	0,00
<b>3.3.</b>	<b>Udziały własne na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	5 098 840,71	5 098 840,71
4.1.	Zwiększenie kapitału zapasowego - z tytułu	0,00	0,00
	- z podziału zysku	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
4.2.	Zmniejszenie kapitału zapasowego - z tytułu	0,00	0,00
	- przeniesienia na fundusz rezerwowy	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
<b>4.3</b>	<b>Stan kapitału zapasowego na koniec okresu</b>	<b>5 098 840,71</b>	<b>5 098 840,71</b>
5.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zwiększenie kapitału z aktualizacji wyceny z tytułu	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
5.2.	Zmniejszenie kapitału z aktualizacji wyceny z tytułu	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych (przeniesiono na kapitał rezerwowy)	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
<b>5.3.</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zwiększenie pozostałych kapitałów rezerwowych - razem, w tym z tytułu:	0,00	0,00
	- przeniesienia z kapitału zapasowego	0,00	0,00

	- podziału zysku	0,00	0,00
	- przeniesienia kapitału z aktualizacji	0,00	0,00
	- emisji udziałów powyżej wartości nominalnej (aggio)	0,00	0,00
	- z innych tytułów	0,00	0,00
6.2	Zmniejszenie pozostałych kapitałów rezerwowych - razem, w tym z tytułu:	0,00	0,00
	- sfinansowania straty	0,00	0,00
	- przeznaczenia na dodatkową dywidendę	0,00	0,00
	- przeznaczenia na zwiększenie ilości / wartości udziałów w kapitale podstaw.	0,00	0,00
	- z innych tytułów'	0,00	0,00
<b>6.3.</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	- zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
7.2	Zmniejszenia zysku z lat ubiegłych w roku obrotowym - z tytułu:	0,00	0,00
	a) przeniesienia na kapitał rezerwowy	0,00	0,00
	b) przeniesienia na kapitał zapasowy	0,00	0,00
	c) wypłaconej dywidendy	0,00	0,00
	d) przeznaczenia na ZFŚS	0,00	0,00
	e) przeznaczenia na darowizny	0,00	0,00
<b>7.3.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-32 448 225,61	-26 614 061,64
	- korekty błędów podstawowych	-43 929,23	-4 732 972,13
	- strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-32 492 154,84	-31 347 033,77
7.5	Zwiększenie straty z lat ub. w roku obrot. z tytułu ....	-1 150 949,99	-1 101 191,84
7.6	Zmniejszenie straty z lat ub. w roku obrot. z tytułu sfinansowania z kap. rezerw.	0,00	0,00
<b>7.7.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-33 643 104,83</b>	<b>-32 448 225,61</b>
<b>7.8.</b>	<b>Wynik finansowy z lat ubiegłych na koniec okresu - per saldo</b>	<b>-33 643 104,83</b>	<b>-32 448 225,61</b>
<b>8.</b>	<b>Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)</b>	<b>-5 879 472,61</b>	<b>-1 150 949,99</b>
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-5 879 472,61	-1 150 949,99
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-14 721 680,73</b>	<b>-8 798 278,89</b>
IIIa.	Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)	0,00	0,00
IIIa.	Kapitał własny na koniec okresu, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku poza kapitały własne	-14 721 680,73	-8 798 278,89

## 4 Dodatkowe informacje i objaśnienia.

### 4.1 Informacje i objaśnienia do bilansu za rok 2019

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości

niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

### Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych.

		WARTOŚĆ NABYCIA				UMORZENIE – AMORTYZACJA			
Nazwa grupy	Gr.	Stan na 01.01.2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2019	Stan na 01.01.2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2019
1. Grunty	0	100 000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Budynki i budowle	1-2	3.328.035,46	0,00	0,00	3.328.035,46	3.328.035,46	0,00	0,00	3.328.035,46
3. Urządzenia techniczne i maszyny	3-6	7.112.038,57	0,00	0,00	7.112.038,57	7.112.038,57	0,00	0,00	7.112.038,57
4. Środki transportu	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Pozostałe środki trwałe	8	49.994,01	0,00	0,00	49.994,01	49.994,01	0,00	0,00	49.994,01
<b>RAZEM ŚRODKI TRWAŁE</b>		<b>10.590.068,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.590.068,04</b>	<b>10.490.068,04</b>	0,00	0,00	<b>10.490.068,04</b>
6. Środki trwałe w budowie		44.951,12	0,00	0,00	44.951,12	44.951,12	0,00	0,00	44.951,12
7. Wartości niematerialne i prawne		2.100.924,19	0,00	0,00	2.100.924,19	2.100.924,19	0,00	0,00	2.100.924,19
8. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		100.000	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
<b>OGÓŁEM</b>		<b>12.835.943,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.835.943,35</b>	<b>12.735.943,35</b>	0,00	0,00	<b>12.735.943,35</b>

#### 4.1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

#### 4.1.3 Wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej o wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Spółka ATON-HT S.A. w restrukturyzacji wynajmuje lokal biurowy we Wrocławiu o powierzchni 10 m<sup>2</sup>.

#### 4.1.4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

#### 4.1.5 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych na dzień 30 czerwca 2020r.

Akcjonariusz	Akcje zwykłe	Akcje uprzywilejowane	Całkowita ilość akcji	Liczba głosów na WZ	Udział w całkowitej liczbie głosów
Robert Barczyk	2 396 841	300 000	2 696 841	2 996 841	14,83%
Maciej Kowalski	3 100 000	0	3 100 000	3 100 000	15,34%
Adam Szuba	1 055 213	0	1 055 213	1 055 213	5,22%
Wieńczysław Słapa	1 003 449	0	1 003 449	1 003 449	4,97%
Pozostali Akcjonariusze	11 646 553	200 000	11 846 553	12 046 553	59,63%
Łącznie	19 202 056	500 000	19 702 056	20 202 056	100%

#### 4.1.6 Spółka akcyjna ATON - HT S.A. w restrukturyzacji przestrzega ładu korporacyjnego.

#### 4.1.7 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy, kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

#### 4.1.8 Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd proponuje pokryć stratę zyskiem z przyszłych okresów.

#### 4.1.9 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

**4.1.10 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.**

Dokonano w 2019 roku odpisów aktualizujących należności, które dotyczą zapisów lat ubiegłych do roku 2017 – 2018 oraz 2019 r. z następujących tytułów:

- rozrachunki z Urzędami; stan na początek roku 2019= 0,00 PLN / odpisano 26 521,57 PLN / stan na koniec roku 2019= 0,00 PLN,
- aktualne rozliczenia należności i zobowiązań z kontrahentami w 2017-2018-2019 roku, odpisano tworząc rezerwę; stan na początek roku 2019= 0,00 PLN / odpisano 17 407,66 PLN / stan na koniec roku 2019 = 0,00 PLN

**4.1.11 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.**

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

**4.1.12 Informacja o środkach pieniężnych zgromadzonych na rachunkach VAT.**

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wynoszą „0”.

**4.1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:**

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:		
	- Naliczony ZFŚS,		
	- opłacone z góry czynsze,	0,00	0,00
	- prenumeraty,	0,00	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku itp.)	0,00	0,00
	- prace rozwojowe w trakcie realizacji	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:		
	- ujemna wartość firmy,		
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe,	0,00	0,00

**4.1.14 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki według stanu na koniec roku obrotowego:**

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

#### 4.1.15 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Duża część działalności Spółki np. w zakresie inwestycji była dofinansowana. Spółka brała lub bierze udział w różnego rodzaju programach badawczych, które również są dofinansowywane. Wiąże się to z wypełnieniem zobowiązań tzw. trwałości projektu lub rozliczeń końcowych programów badawczych.

##### **Aktualnie Spółka posiada następujące zobowiązania warunkowe:**

Dofinansowania:

Program badawczy Amiante:

W ramach 7 Programu Ramowego ATON HT S.A. w restrukturyzacji był uczestnikiem programu Amiante, zakładającego współpracy MŚP z jednostkami badawczymi. Ze względu na brak możliwości realizacji zadań związanych z tym projektem Spółka otrzymała informacje o konieczności zwrotu części otrzymanych środków. Kwota do zwrotu: 262 360, 68 Euro.

## 4.2 Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

### 4.2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym na eksport za	
	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
Wyroby	0,00	0,00	0,00	0,00
Materiały i towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 4.2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

### 4.2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W 2018 roku dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów ze względu na wiekowanie. Przez ostatnie lata nie wykonywano odpisów. Niektóre z materiałów uległy degradacji. W związku z powyższym zarząd spółki podjął decyzję o spisaniu zapasów. - Zapasy na magazynach materiałów; 322 206,11 PLN / Produkcja w toku; 1 666 379,39 PLN / Wyrób gotowy; 39 604,38 PLN.

### 4.2.4 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Dane nie wystąpiły w roku obrotowy.

#### 4.2.5 Pozostałe koszty operacyjne – wartości;

Wartość 5 444 539,32 PLN wykazana jako koszt operacyjny w poz. E.III. – rachunku zysków i strat wynika z wprowadzenia do ksiąg układu sądowego z wierzycielami, z której to kwoty około 75% zostanie umorzone i stanie się przychodem operacyjnym po zrealizowaniu układu sądowego.

#### 4.2.6 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Lp.	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	-5 879 472,61
2	Przychody wyłączone z opodatkowania	0,00
3	Koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	0,00
4	Koszty przejściowo niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	0,00
5	Strata podatkowa	-5 897 472,61
6	Odliczenie strat z ubiegłych lat	0,00
7	Podstawa opodatkowania	0,00

#### 4.2.7 W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Nie dotyczy -Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

#### 4.2.8 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Nie wystąpiło w roku obrotowym.

#### 4.2.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Środki trwałe – w tym dotyczące ochrony	0,00	0,00

środowiska		
Środki trwałe w budowie – w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 4.2.10 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

#### 4.2.11 Kurs przyjęty do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych.

Do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych zastosowano, zgodnie z art. 30 Ustawy o rachunkowości, średni kurs NBP na dzień 31.12.2019 z tabeli numer 251/A/2019.

#### 4.3 Objasnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych;

Wzrost zobowiązań (w tym zobowiązań kredytowych) w sprawozdaniu finansowym wynika z dokończenia zobowiązań w związku z zawartym układem opisanym w nocie 4.7. Wzrost zobowiązań z tytułu kredytów nie został zaprezentowany we wpływach w działalności finansowej rachunku przepływów pieniężnych, ponieważ jest to transakcja bezgotówkowa. Wzrost zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 1.107.303,40 zł wynika z przyjętego układu, natomiast wzrost w kwocie 162.738,35 zł wynika z zaciągniętej pożyczki od Spółki Transfer Sp. z o.o., która spłaca zobowiązania bieżące Spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji bezpośrednio do kontrahentów Spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji.

#### 4.4 Objasnienie niektórych zagadnień osobowych

##### 4.4.1 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku</i>
Pracownicy umysłowi	3
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0
<b>Ogółem:</b>	<b>3</b>

##### 4.4.2 Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

Przedstawiono w tabeli poniżej

**4.4.3 Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty**

Dane dotyczące pozycji 2 i 3 przedstawia tabela poniżej:

Członkowie organów	Stan na koniec roku						
	Wynagrodzenia obciążające		Udzielone pożyczki				Oprocentowanie od-do
	Koszty	Zysk (tanie my)	Kwota do spłaty	Termin spłaty			
				Do roku	Powyżej roku do 3 lat	Powyżej 3 lat	
Zarządzający	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Nadzorujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%

**4.4.4 Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie i ocenę sprawozdania finansowego za 2019 r.**

Wynagrodzenie wynosi 18 000 zł (osiemnaście tysięcy 00/100) netto.

**4.5 Objąsnienia niektórych szczególnych zdarzeń**

**4.5.1 Opis ryzyka związanego z wyceną produkcji w toku:**

Należy podkreślić, iż zastosowane rozwiązania konstrukcyjne oraz modułowa budowa urządzeń typu ATON, pozwalają na ich szybkie przebudowanie i dostosowanie do potrzeb klienta. Modułowość urządzeń i jednorodność użytych elementów (elementy konstrukcyjne, elektronika, automatyka, mechanika, etc.) pozwala na stosowanie tychże praktycznie w każdym typoszeregu urządzeń, zarówno w skali technicznej jak i laboratoryjnej.

Zdaniem Zarządu Spółki istnieje ryzyko ze zbyciem dużych aktywów z tytułu zapasów, jednak aktywa te stanowią wartość kilku urządzeń.

**4.5.2 Ryzyko związane z ekspansją na rynki zagraniczne:**

Jednym z celów strategicznych Emitenta jest zdobycie zagranicznych rynków zbytu dla swoich produktów i usług. W związku z tym Emitent dąży do udoskonalania swojej oferty i dostosowywania jej do wymogów potencjalnych klientów spoza rynku krajowego. Należy jednak rozważyć ryzyko niepowodzenia tego przedsięwzięcia, które może być spowodowane

np. sytuacją finansową Emitenta, brakiem lub niedostatecznym popytem w krajach docelowych, błędnym rozpoznaniem potrzeb potencjalnych klientów, niepełnym dostosowaniem produktów Spółki do wymagań rynków zagranicznych, nieefektywną kampanią reklamową lub niespodziewanym pojawieniem się konkurencyjnej firmy. Wystąpienie zdarzeń opisanych w powyższym ryzyku może spowodować ograniczenie dynamiki rozwoju Spółki, niższe wyniki Spółki lub utratę części zainwestowanych środków. Zarząd stara się ograniczyć to ryzyko poprzez szczegółowe i wnikliwe badanie rynku, potrzeb klientów, rzetelną ocenę szans rozwoju na rynkach zagranicznych. Należy również podkreślić, iż istnieje ryzyko z tyt. prowadzonej działalności po za granicami kraju związane ze ściągalsnością należności w terminach uzgodnionych. Wpływ na spłatę w terminach mogą mieć różne czynniki, konieczność wykazania skuteczności technologii, bezawaryjności urządzenia, etc., jak również problemy finansowe klienta Emitenta oraz klienta. Ryzyko to oznacza niebezpieczeństw straty dla Spółki.

#### **4.5.3 Transakcje ze stronami powiązanyimi zawarte na warunkach nierynkowych:**

Nie wystąpiły w roku obrotowym transakcje ze stronami powiązanyimi na warunkach nierynkowych.

#### **4.5.4 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:**

Nie dotyczy.

#### **4.5.5 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.**

- W 2019 roku dokonano odpisów aktualizujących należności i zobowiązań, które dotyczą zapisów i wiekowania lat ubiegłych do roku 2017, 2018 oraz 2019 odnosząc na kapitał (fundusz) własny z następujących tytułów:

- rozrachunki z Urzędami ; - 26 521,57 PLN
- kompensaty z kontrahentami; - 17 407,66 PLN

#### **4.6 Zdarzenia po dniu bilansowym**

**4.6.1** Dnia 14 stycznia 2020r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji opublikował raport miesięczny za miesiąc grudzień 2019r.

**4.6.2** Dnia 15 stycznia 2020r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji opublikował komunikat o ponownym odroczeniu Zgromadzenia Wierzycieli ATON-HT S.A. w restrukturyzacji.

**4.6.3** Dnia 27 stycznia 2020r. Zarząd Emitenta otrzymał zawiadomienie o zmianach w progach ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

**4.6.4** Dnia 27 stycznia 2020 r. Zarząd spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji poinformował o terminach przekazywania raportów okresowych w 2020r

**4.6.5** Dnia 14 lutego 2020r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji opublikował raport miesięczny za miesiąc styczeń 2020r.

**4.6.6** Dnia 14 lutego 2020 r. Zarząd Spółki opublikował raport za IV kwartał 2019r.

**4.6.7** Dnia 28 lutego 2020r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji poinformował o odbyciu się Zgromadzenia Wierzycieli ATON-HT S.A. oraz o zatwierdzeniu przez sąd spisu wierzycieli.

**4.6.8** Dnia 13 marca 2020r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji opublikował raport miesięczny za miesiąc luty 2020r.

**4.6.9** Dnia 25 marca 2020r. Zarząd Emitenta otrzymał zawiadomienie o zmianach w progach ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

**4.6.10** Dnia 14 kwietnia 2020r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji opublikował raport miesięczny za miesiąc marzec 2020r.

**4.6.11** Dnia 14 maja 2020r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji opublikował raport miesięczny za miesiąc kwiecień 2020r.

**4.6.12** Dnia 15 maja 2020r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji opublikował korektę raportu okresowego 8/2019 – Raport za I kwartał 2019 roku.

**4.6.13** Dnia 15 maja 2020r. Zarząd Spółki opublikował raport za I kwartał 2020r.

**4.6.14** Dnia 26 maja 2020r. Zarząd Spółki opublikował raport zmieniający datę publikacji raportu rocznego za 2019r. na dzień 1 lipca 2020r.

**4.6.15** Dnia 15 czerwca 2020r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji opublikował raport miesięczny za miesiąc maj 2020r.

**4.6.16** Dnia 28 czerwca 2020 Zarząd Spółki Zarząd Spółki opublikował raport zmieniający datę publikacji raportu rocznego za 2019r. na dzień 15 lipca 2020r.

#### **4.7. Informacje o wystąpieniu niepewności co do możliwości kontynuowania działalności**

Sprawozdanie finansowe za 2019 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej Spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji w dającej się przewidzieć przyszłości tj. 12 miesięcy po dniu bilansowym, pomimo zaistnienia okoliczności, które wskazywałyby na niepewność i zagrożenie dla możliwości kontynuacji działalności przez Emitenta poprzez ograniczenie przez Spółkę dotychczasowej działalności. Nasze obecne działania koncentrują się przede wszystkim na pozyskaniu nowych klientów na urządzenia oferowane przez Spółkę.

Ponadto 31 lipca 2018 roku Spółka otrzymała postanowienie z Sądu Rejonowego dla Wrocławia Fabrycznej postanawiające o otworzeniu przyspieszonego postępowania układowego. Przyspieszone postępowanie układowe jest rodzajem postępowania restrukturyzacyjnego, które umożliwi Emitentowi zawarcie układu z wierzycielami po sporządzeniu i zatwierdzeniu spisu wierzycieli w uproszczonym trybie. Skutkiem otwarcia przyspieszonego postępowania układowego jest przyznanie ochrony majątku Emitenta przed działaniami ze strony wierzycieli. Z dniem otwarcia postępowania zawieszeniu uległy postępowania egzekucyjne dotyczące wierzycieli objętej z mocy prawa układem, a wszczęcie postępowania egzekucyjnego, co do takiej wierzycieli po dniu otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego jest niedopuszczalne. Zawarcie układu z wierzycielami pozwoli na zredukowanie zadłużenia Spółki, a pozostała kwota



zobowiązań zostanie rozłożona na raty na okres 10 lat. W dniu 27 lutego 2020 roku odbyło się Zgromadzenie Wierzycieli w celu głosowania nad przyjęciem układu. Wierzyciele zagłosowali za przyjęciem złożonych przez Zarząd propozycji układowych. Ponadto Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych poinformował Zarząd o zatwierdzeniu spisu wierzycieli.

Zarząd prowadzi również rozmowy z częścią pracowników oraz niektórymi wierzycielami Emitenta, których część zobowiązań Spółki zostanie przekonwertowana na akcje podczas najbliższej emisji.

Ze względu na fakt, iż Spółka poszukuje również możliwości finansowania potencjalnych kontraktów, otwarcie postępowania układowego umożliwiło wznowienie bieżącej działalności operacyjnej Spółki.

W obliczu powyższych zagrożeń Spółka podejmuje szereg działań zmierzających do rozwiązania problemów związanych z regulowaniem zobowiązań jak również do istotnej poprawy jej pozycji rynkowej oraz sytuacji finansowej w średnim i długim okresie.

#### **4.8. Wpływ pandemii COVID-19 na bieżącą i potencjalnie przyszłą sytuację finansową Spółki**

W związku z aktualną sytuacją związaną z epidemią SARS-CoV-2 i podejmowanymi działaniami/nałożonymi restrykcjami przez rząd Polski i rządy wielu krajów, mającymi wpływ na ogólnoswiatową gospodarkę, Zarząd ATON-HT S.A. w restrukturyzacji informuje, że Spółka prowadzi obecnie działalność w warunkach wyjątkowych.

Trudno jest dziś wskazać wszystkie (bezpośrednie i pośrednie) skutki aktualnych zdarzeń dla działalności Spółki. Trwający kryzys gospodarczy oraz ograniczenia mające na celu zapobieganie rozprzestrzenianiu się epidemii (m.in. ograniczenia ruchu granicznego i ruchu wewnętrznego) wstrzymały kontynuację rozpoczętych/zaawansowanych projektów z potencjalnym klientem.

Zgodnie z założeniami w lutym br. miały odbyć się finalne testy dla potencjalnego klienta mające na celu określić ilość produkowanej energii cieplnej z dostarczonego przez klienta materiału podczas procesu termicznego przekształcania za pomocą technologii mikrofalowej. Niestety z uwagi na wprowadzone obostrzenia takie testy nie doszły do skutku. Mimo częściowego odmrożenia gospodarki testy nadal nie zostały wykonane, gdyż potencjalny klient musiał wstrzymać działalność na okres 3 miesięcy.

Niemniej jednak, sytuacja związana z epidemią doprowadziła do zwiększenia się ilości odpadów medycznych, a co za tym idzie, drastycznego zwiększenia ceny odbioru tych odpadów ze szpitali przez jednostki zewnętrzne.

W związku z powyższym do Spółki zgłosiło się kilka podmiotów zainteresowanych zakupem małych "przyszpitalnych" urządzeń dedykowanych do termicznego przekształcania odpadów medycznych w tym odpadów zakaźnych. Aktualnie trwają rozmowy z tymi podmiotami mające na celu ustalenie m.in. ilości odpadów, wydajności urządzeń, niezbędnych i wymaganych zezwoleń na terenie na którym miały by stanąć urządzenia etc.

Sytuacja związana z pojawieniem się i rozwojem zagrożenia epidemiologicznego powoduje, że planowanie ciągłości projektów i zarządzanie wymaga nowego, szerszego spojrzenia na rozpoczęte projekty i prowadzone rozmowy oraz na nowe możliwości spółki w nowych kryzysowych warunkach.

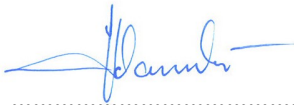
Zarząd uważa obecną sytuację za zdarzenie, które nie powinno powodować korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019. Obecnie nie jest możliwe przedstawienie szacunków wartościowych potencjalnego wpływu sytuacji na Spółkę.



.....  
Ewa Błażejowska – Wiceprezes Zarządu



.....  
Zbigniew Klóska – Wiceprezes Zarząd



.....  
(Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Wrocław, dnia 2020-07-15

## **6. STANOWISKO ZARZĄDU SPÓŁKI ATON-HT S.A. W RESTRUKTURYZACJI I OPINIA RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI ATON-HT S.A. W RESTRUKTURYZACJI ODNOŚĄCE SIĘ DO WYDANEJ PRZEZ PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH OPINII**

Zarząd ATON-HT S.A. w restrukturyzacji z siedzibą we Wrocławiu (Spółka, Emitent) w związku z wydaną w dniu 15 lipca 2020 roku przez niezależnego biegłego rewidenta PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o. odmową wyrażenia opinii z przeprowadzonego badania Sprawozdania finansowego Spółki za rok 2019, niniejszym przekazuje swoje stanowisko odnosząc się do kwestii opisanych w opinii biegłego rewidenta.

Zarząd ATON-HT S.A. w restrukturyzacji w sprawozdaniu finansowym Spółki zawarł wszelkie wymagane i zgodne z najlepszą wiedzą Zarządu informację dotyczące sytuacji Spółki, w tym opis niepewności i zagrożeń związanych z możliwością kontynuowania działalności. Ponieważ przedstawione przez biegłego rewidenta stanowisko oraz treść odmowy wyrażenia opinii może negatywnie wpłynąć na postrzeganie Spółki i odbiór przedstawianych przez Spółkę danych finansowych oraz faktycznej sytuacji Emitenta, Zarząd przedstawia niniejsze stanowisko, celem zapewnienia lepszego zrozumienia sytuacji faktycznej Spółki.

Niezależny biegły rewident – PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o. w wydanej opinii w sprawozdaniu z badania rocznego sprawozdania finansowego spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji zawarł zastrzeżenia o istnieniu poważnych zagrożeń, co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę. W opinii biegłego rewidenta zagrożenie kontynuacji działalności występuje ze względu na brak przychodów ze sprzedaży w badanym okresie, ujemny kapitał obrotowy netto na dzień bilansowy w kwocie 14.803.680,73 zł, ujemny kapitał własny na dzień bilansowy w kwocie 14.721.680,73 zł, przy braku dowodów potwierdzających, że podjęte przez Spółkę działania, zmierzające do poprawy sytuacji Spółki, będą wystarczające dla zachowania kontynuacji jej działalności.

W ocenie Zarządu Spółki zastrzeżenia zawarte w opinii biegłego rewidenta odnoszą się w szczególności do sytuacji w jakiej aktualnie Spółka ATON-HT S.A. w restrukturyzacji się znajduje. Dla osiągnięcia poprawy sytuacji w Spółce, Zarząd Spółki wraz z Radą Nadzorczą podjął decyzję o złożeniu do sądu wniosku o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego w trybie przyspieszonego postępowania układowego. W odpowiedzi na złożony w dniu 22 czerwca 2018 roku wniosek, Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych w dniu 31 lipca 2018 roku wydał decyzję o otwarciu ww. postępowania.

Otwarcie przyspieszonego postępowania układowego uzasadnione było potrzebą dokonania głębokich działań restrukturyzacyjnych zmierzających do poprawy warunków ekonomicznych Spółki, w tym przywrócenia zdolności do wykonywania zobowiązań oraz potrzebą ochrony Spółki przed egzekucją ze strony jego wierzycieli, którą przyspieszone postępowanie układowe zapewnia. Spółka przedstawiła we wniosku, że posiada zdolność do generowania dodatnich przepływów pieniężnych, bieżącego zaspokajania kosztów postępowania oraz zobowiązań powstałych po jego otwarciu, pomimo zaistniałego stanu niewypłacalności Spółki. Przyspieszone postępowanie układowe jest rodzajem postępowania restrukturyzacyjnego, dzięki któremu

Emitent zawarł układ z wierzycielami po sporządzeniu i zatwierdzeniu spisu wierzytelności w uproszczonym trybie przez Sąd. Skutkiem otwarcia przyspieszonego postępowania układowego jest przyznanie ochrony majątku Emitenta przed działaniami ze strony wierzycieli. Ponadto w dniu 27 lutego 2020 roku odbyło się Zgromadzenie Wierzycieli w celu głosowania nad przyjęciem układu. Wierzyciele zagłosowali za przyjęciem złożonych przez Zarząd propozycji układowych. Ponadto Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych poinformował Zarząd o zatwierdzeniu spisu wierzycieli.

W opinii Zarządu działania podejmowane przez Spółkę zmierzają do oddłużenia Spółki, a co za tym idzie poprawy sytuacji finansowej Emitenta. Ponadto działania restrukturyzacyjne pozwoliły na wznowienie działalności operacyjnej i umożliwiły rozmowy z klientami mające na celu sprzedaż urządzeń na które, m.in. dzięki członkom Rady Nadzorczej, oczekują klienci. W ostatnim czasie Spółka ATON-HT S.A. w restrukturyzacji otrzymała dwa listy intencyjne od potencjalnych klientów zainteresowanych zakupem urządzeń oferowanych przez Spółkę. Rada Nadzorcza Spółki odnosząc się do działań Zarządu w związku z otwarciem procesu restrukturyzacji wyraziła zgodę na zawarcie umowy doradztwa przy restrukturyzacji oraz pomocy przy pozyskiwaniu finansowania.

## 7. SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta zostaje opublikowane w dodatkowym pliku stanowiącym całość niniejszego raportu.

## 8. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT

Lp.	Zasada	Oświadczenie	Komentarz
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	TAK, z wyłączeniem transmisji obrad Walnego Zgromadzenia, rejestracji video i upubliczniania nagrania	Informacje dot. Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i jego przebieg Emitent będzie publikował w postaci raportów bieżących i umieszczał na swojej stronie internetowej. Wszyscy akcjonariusze niebiorący udziału w WZA będą mieli możliwość zapoznania się ze wszystkimi sprawami poruszonymi na walnym zgromadzeniu. Nakłady poniesione na transmisję internetową lub rejestrację video są niewspółmiernie wysokie w stosunku do potencjalnych korzyści wynikających z powyższego działania.

	celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwić transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.		Równocześnie Emitent dołoży wszelkich starań, aby od roku 2012 transmitować obrady WZA oraz rejestrować obrady i upubliczniać je na swojej stronie internetowej.
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	TAK	
3.1.	Podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa);	TAK	
3.2.	Opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów;	TAK	
3.3.	Opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku;	TAK	
3.4.	Życiorysy zawodowe członków organów Spółki;	TAK	Strona internetowa Spółki jest w trakcie modernizacji, zakładka dotycząca życiorysów zawodowych członków organów Spółki nie jest jeszcze w pełni dostępna
3.5.	Powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki;	TAK	
3.6.	Dokumenty korporacyjne spółki;	NIE	Strona internetowa Spółki jest w trakcie modernizacji
3.7.	Zarys planów strategicznych spółki;	NIE	
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	NIE	Spółka nie publikuje prognoz wyników finansowych.

	publikuje prognozy);		
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;	NIE	W przypadku realizacji zasady ładu Korporacyjnego zawartego w pkt. 1. Emitent publikując zapis obrad WZA na stronie internetowej, automatycznie będzie publikował pytania zadane podczas WZA jak i odpowiedzi na te pytania.
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	TAK	

	świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy.		
3.20.	Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta;	TAK	
3.21.	Dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy;	TAK	
3.22.	(skreślony);	-	-
	Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK	
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w jednym 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 się 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 obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakt z Autoryzowanym Doradcą.	TAK	
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	
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	
9.1.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej.	TAK	
9.2.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	NIE	
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	



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 emitent od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	

15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	
16.	<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>	TAK	

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);	-	-

## 9. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI ATON-HT S.A. w restrukturyzacji

### OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI ATON-HT S.A. w restrukturyzacji

Zarząd Spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji na podstawie §5 pkt 6.1. Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect" oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy oraz, że sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Ewa Błażejowska – Wiceprezes Zarządu



.....

Zbigniew Klóska – Wiceprezes Zarządu



.....

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI ATON-HT S.A. w restrukturyzacji**

Zarząd Spółki ATON-HT S.A. w restrukturyzacji na podstawie §5 pkt 6.1. Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect" oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego Emitenta, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Ewa Błażejowska – Wiceprezes Zarządu

.....  


Zbigniew Klóska – Wiceprezes Zarządu

.....  
