



Raport roczny

2020 rok



Spis treści:

1. LIST ZARZĄDU ATON-HT S.A.	3
2. WPROWADZENIE	4
3. WYBRANE DANE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020 ROKU	5
4. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, Z PODANIEM W STOSUNKU DO KAŻDEJ Z NICH CO NAJMNIEJ NAZWY (FIRMY), FORMY PRAWNEJ, SIEDZIBY, PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI I UDZIAŁU EMITENTA W KAPITAŁE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW.....	6
5. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU ATON-HT S.A. Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W ROKU OBROTOWYM 2020 OBEJMUJĄCE OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020 ROKU	6
6. SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI ATON-HT S.A. ZA ROK OBROTOWY 2020 OBEJMUJĄCE OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020 ROKU	19
7. STANOWISKO ZARZĄDU SPÓŁKI ATON-HT S.A. I OPINIA RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI ATON-HT S.A. ODNOŚĄCE SIĘ DO WYRAŻONEJ PRZEZ FIRME AUDYTORSKĄ W SPRAWOZDANIU Z BADANIA OPINII Z ZASTRZEŻENIEM, OPINII NEGATYWNEJ ALBO DO ODMOWY WYRAŻENIA OPINII O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM	49
8. SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	50
9. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT	51
10. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI ATON-HT S.A.	58

1. LIST ZARZĄDU ATON-HT S.A.

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Poniżej przekazujemy Państwu Sprawozdanie Zarządu, Sprawozdanie Finansowe oraz sprawozdanie z badania Sprawozdania Finansowego spółki przez biegłego rewidenta. W raporcie odnajdą Państwo przede wszystkim charakterystykę aktualnej sytuacji finansowej oraz gospodarczej Spółki.

Sprawozdanie finansowe za 2020 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej Spółki ATON-HT S.A. 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 klientów na urządzenia do unieszkodliwiania odpadów medycznych, których ilość drastycznie wzrosła w związku z pandemią COVID-19.

Miniony rok był dla Spółki ATON-HT S.A. okresem niezwykle trudnym. Wszystkie działania Zarządu oraz Członków Rady Nadzorczej skupione były przede wszystkim na utrzymaniu oraz rozwinięciu działalności Spółki.

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

W dniu 11 września 2020 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych zatwierdził układ przyjęty na zgromadzeniu wierzycieli. W lutym 2021 postanowienie o zatwierdzeniu układu się uprawomocniło.

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 2020 rok.

Ewa Błażejowska – Wiceprezes Zarządu

Zbigniew Klóska – Wiceprezes Zarządu

2. WPROWADZENIE

Niniejszy raport roczny spółki ATON-HT S.A. 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 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego, tj. od dnia 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 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 2020 ROKU

Poniżej zaprezentowano wybrane dane finansowe Spółki ATON-HT S.A. za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku oraz porównawcze dane finansowe za analogiczny okres 2019 roku.

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

- 31.12.2020 – 1 EURO = 4,6148
- 31.12.2019 – 1 EURO = 4,2585

Tabela 1. Wybrane dane z bilansu Spółki

Wyszczególnienie	PLN	EUR	PLN	EUR
	31.12.2020 r.	31.12.2020 r.	31.12.2019 r.	31.12.2019 r.
Kapitał własny	- 15 360 971,98	- 3 328 632,22	-14 721 680,73	-3 457 010,85
Kapitał podstawowy	19 702 056,00	4 269 610,15	19 702 056,00	4 626 524,83
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	0,00	0,00	12 034,64	2 826,03
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	12 034,64	2 826,03
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	15 442 971,98	3 346 401,14	14 815 715,37	3 479 092,49

Źródło: Emitent

Tabela 2. Wybrane dane z rachunku zysków i strat Spółki

Wyszczególnienie	PLN	EUR	PLN	EUR
	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 31.12.2019
Przychody netto ze sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	569 290,76	123 361,96	445 665,40	104 653,14
Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) na sprzedaży	569 290,76	123 361,96	- 445 665,40	-104 653,14

Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	38 022,60	8 842,47
Pozostałe koszty operacyjne	69 844,00	15 134,78	5 444 539,32	1 278 511,05
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	- 639 134,76	- 138 496,74	- 5 890 204,72	-1 383 164,19
Przychody finansowe	0	0	12 034,64	2 826,03
Koszty finansowe	156,49	33,91	1 302,53	305,87
Zysk / strata brutto	- 639 291,25	- 138 530,65	-5 879 472,61	-1 380 644,03
Zysk / strata netto	- 639 291,25	- 138 530,65	-5 879 472,61	-1 380 644,03

Źródło: Emitent

4. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, Z PODANIEM W STOSUNKU DO KAŻDEJ Z NICH CO NAJMNIEJ NAZWY (FIRMY), FORMY PRAWNEJ, SIEDZIBY, PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI I UDZIAŁU EMITENTA W KAPITAŁE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW

Na dzień 31 grudnia 2020 r., tj. na dzień bilansowy, Emitent nie posiadał spółek zależnych, w związku z czym nie tworzył grupy kapitałowej.

5. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU ATON-HT S.A. Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W ROKU OBROTOWYM 2020 OBEJMUJĄCE OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020 ROKU

5.1 Podstawowe informacje o Spółce

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

Kapitał zakładowy

Spółka zaprezentowała w bilansie na dzień bilansowy 31 grudnia 20120 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
Sławomir Świda – Członek Rady Nadzorczej
Piotr Malinowski – Członek Rady Nadzorczej *od 11.08.2020*
Krzysztof Korycki – Członek Rady Nadzorczej *do 11.08.2020*
Zbigniew Niesmaczny – Członek Rady Nadzorczej *do 11.08.2020*

5.2 Ogólny zarys działalności Spółki

ATON-HT S.A. 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.

5.3 Ważniejsze wydarzenia, które wystąpiły w 2020 roku

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

5.3.2 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.

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

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

5.3.5 Dnia 14 lutego 2020r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. opublikował raport miesięczny za miesiąc styczeń 2020r.

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

5.3.7 Dnia 28 lutego 2020r. Zarząd Spółki poinformował o odbyłym w dniu 27 lutego Zgromadzeniu 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.

5.3.8 Dnia 13 marca 2020r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. opublikował raport miesięczny za miesiąc luty 2020r.

5.3.9 Dnia 25 marca 2020r. Zarząd Spółki opublikował informację (ESPI) o otrzymaniu zawiadomienia o nabyciu znaczącego pakietu akcji przez pana Wieńczysława Słapy.

5.3.10 Dnia 14 kwietnia 2020r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. opublikował raport miesięczny za miesiąc marzec 2020r.

5.3.11 Dnia 14 maja 2020r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. opublikował raport miesięczny za miesiąc kwiecień 2020r.

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

5.3.13 Dnia 15 maja 2020r. Zarząd ATON-HT S.A. 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.

5.3.14 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.

5.3.15 Dnia 15 czerwca 2020r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. opublikował raport miesięczny za miesiąc maj 2020r.

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

5.3.17 Dnia 15 lipca 2020r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. opublikował raport miesięczny za miesiąc czerwiec 2020r.

5.3.18 Także w dniu 15 lipca Zarząd Spółki ATON-HT S.A. opublikował Raport roczny za okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019.

5.3.19 Dnia 16 lipca 2020 r. Zarząd ATON-HT S.A. poinformował o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki na dzień 11 sierpnia 2020 roku.

5.3.20 Dnia 17 lipca 2020 r. Zarząd ATON-HT S.A. poinformował o wprowadzeniu zmian w porządku obrad zwołanego na dzień 11 sierpnia 2020 WZA Spółki. Zmiana nastąpiła na wniosek akcjonariuszy reprezentujących co najmniej 1/20 kapitału zakładowego a dotyczyła wprowadzenia do obrad punktu: „Zmiany w składzie Rady Nadzorczej”.

5.3.21 Dnia 23 lipca 2020r. Zarząd spółki ATON-HT S.A. poinformował, że w dniu 23 lipca 2020 r. doręczone zostało do siedziby Spółki wezwanie dla Zarządu Spółki z Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych, w przyśpieszonym postępowaniu układowym Emitenta do stawienia się w dniu 11 września 2020 r. o godz. 14:30 w Sądzie Rejonowym w przedmiocie rozpoznania i zatwierdzenia układu przyjętego na zgromadzeniu wierzycieli 27 lutego 2020 r. w postępowaniu restrukturyzacyjnym.

5.3.22 Dnia 11 sierpnia 2020 r. Zarząd spółki ATON-HT S.A. opublikował treści uchwał podjętych na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy w dniu 11 sierpnia 2020r. W trakcie ZWZA Akcjonariusze Spółki podjęli następujące uchwały:

- uchwała nr 4 w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej za rok 2019
- uchwała nr 5 w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2019
- uchwała nr 6 w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2019
- uchwała nr 7 w sprawie pokrycia strat za rok 2019. Akcjonariusze podjęli uchwałę o pokryciu strat za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 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.
- uchwała nr 18 o odwołaniu z funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki Pana Krzysztofa Koryckiego
- uchwała nr 19 o odwołaniu z funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki Pana Zbigniewa Niesmacznego
- uchwała nr 20 o powołaniu na funkcję Członka Rady Nadzorczej Spółki Pana Piotra Malinowskiego

5.3.23 W dniu 11 sierpnia 2020r. Zarząd spółki ATON-HT S.A. poinformował o zmianach w składzie Rady Nadzorczej Spółki Ze stanowiska Członka Rady Nadzorczej odwołano: Pana Krzysztofa Koryckiego i Pana Zbigniewa Niesmacznego. Na stanowisko Członka Rady Nadzorczej powołano Pana Piotra Malinowskiego.

5.3.24 Dnia 14 sierpnia 2020r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. opublikował raport miesięczny za miesiąc lipiec 2020r.

5.3.25 Dnia 14 sierpnia 2020r. Zarząd Spółki opublikował raport za II kwartał 2020r.

5.3.26 Dnia 7 września 2020r. Zarząd ATON-HT S.A. poinformował, iż odstępuje od praktyki publikowania raportów miesięcznych, to jest od stosowania zasady nr 16 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect, począwszy od raportu miesięcznego za sierpień 2020 roku. Wszelkie istotne informacje Spółka przekazuje za pomocą raportów bieżących, a informacje podsumowujące prezentowane są w raportach okresowych (kwartalnych oraz rocznych). W opinii Zarządu Spółki zapewnia to akcjonariuszom oraz osobom zainteresowanym nabyciem akcji Emitenta dostęp do kompletnych i wystarczających informacji dających obraz sytuacji Emitenta.

5.3.27 Dnia 11 września 2020r. Zarząd ATON-HT S.A. poinformował, że w dniu 11 września 2020 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych zatwierdził układ przyjęty na zgromadzeniu wierzycieli, które odbyło się w dniu 27 lutego 2020 roku w postępowaniu restrukturyzacyjnym – przyspieszonym postępowaniu układowym wobec Spółki

5.3.28 Dnia 29 października 2020r. Zarząd Spółki opublikował informacje (ESPI) o otrzymaniu zawiadomienia o zbyciu znaczącego pakietu akcji przez pana Macieja Kowalskiego.

5.3.29 Dnia 16 listopada 2020r. Zarząd Spółki opublikował raport za III kwartał 2020r.

5.4 Zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym

5.4.22 Dnia 28 stycznia 2021 r. Zarząd spółki ATON-HT S.A. poinformował o terminach przekazywania raportów okresowych w 2020r.

5.4.23 Dnia 8 lutego 2021r. Zarząd spółki ATON-HT S.A. poinformował, iż otrzymał z Sądu Rejonowego dla Wrocławia Fabrycznej, Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych prawomocne postanowienie o zatwierdzeniu układu przyjętego na zgromadzeniu wierzycieli, które odbyło się w dniu 27 lutego 2020 roku w postępowaniu restrukturyzacyjnym - przyspieszonym postępowaniu układowym wobec Spółki.

5.4.24 Dnia 15 lutego 2021r. Zarząd Spółki opublikował raport za IV kwartał 2020r.

5.4.25 Dnia 5 marca 2021r. Zarząd Spółki opublikował informacje (ESPI) o otrzymaniu zawiadomienia o zbyciu znaczącego pakietu akcji przez pana Macieja Kowalskiego

5.4.26 Dnia 14 maja 2021r. Zarząd Spółki opublikował raport za I kwartał 2021r.

5.5 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 wierzycieli w uproszczonym trybie przez Sąd. Skutkiem otwarcia przyspieszonego postępowania układowego jest przyznanie ochrony majątku Emitenta przed działaniami ze strony wierzycieli. 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 zatwierdzonymi propozycjami układowymi część pracowników oraz niektórzy wierzyciele Emitenta postanowili, aby część zobowiązań Spółki została przekonwertowana na akcje podczas najbliższej emisji.

Dnia 11 września 2020 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych zatwierdził układ przyjęty na zgromadzeniu wierzycieli, które odbyło się w dniu 27 lutego 2020 roku w postępowaniu restrukturyzacyjnym – przyspieszonym postępowaniu układowym wobec Spółki, a 8 lutego 2021 roku postanowienie o zatwierdzenie układu uprawomocniło się.

5.6 Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.

W roku 2020 Spółka nie prowadziła działalności w dziedzinie badań i rozwoju.

5.7 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 Santander Bank S.A. 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 dniu 11 września 2020 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych zatwierdził układ przyjęty na zgromadzeniu wierzycieli. W lutym 2021 postanowienie o zatwierdzeniu układu się uprawomocniło.

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.

5.8 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. informuje, że Spółka prowadzi obecnie działalność w warunkach wyjątkowych.

Zgodnie z założeniami, w lutym 2019. 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 doszły do skutku dopiero w marcu br. 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 Spółka prowadzi zaawansowane rozmowy z podmiotami zainteresowanymi 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 2020.

5.9 Nabycie lub zbycie udziałów (akcji) własnych

W 2020 roku spółka nie nabywała i nie zbywała akcji własnych.

5.10 Informacje na temat posiadanych oddziałów

Spółka nie posiada oddziałów.

5.11 Kluczowe finansowe wskaźniki efektywności związane z działalnością jednostki

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

5.12 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.

5.13 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 nieruchomość. 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 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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 nierozdzielnie 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.

6 SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI ATON-HT S.A. ZA ROK OBROTOWY 2020 OBEJMUJĄCE OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020 ROKU

Sprawozdanie finansowe Spółki zawiera:

1. Informacje ogólne.
2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
3. Bilans na dzień 31 grudnia 2020 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **100 000,00** PLN.
4. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku wykazujący stratę netto w kwocie – **639 291,25** PLN.
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku wykazujące spadek kapitałów własnych o kwotę – **639 291,25** PLN.
6. Rachunek przepływów środków pieniężnych sporządzony metodą pośrednią za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku wykazuje wartość środków pieniężnych **0,00** PLN.
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 2020 rok

2.1. Informacje o Jednostce

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

2.1.1 Przedmiotem działalności jest:

- 1) Produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych, gdzie indziej niesklasyfikowana
- 2) Produkcja pozostałych wyrobów, gdzie indziej niesklasyfikowana
- 3) Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne
- 4) Zbieranie odpadów niebezpiecznych
- 5) Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne
- 6) Produkcja pieców, palenisk i palników piecowych
- 7) Przetwarzanie i unieszkodliwianie odpadów niebezpiecznych
- 8) Działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami
- 9) Produkcja pozostałego sprzętu elektrycznego
- 10) Produkcja konstrukcji metalowych i ich części

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 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Dane porównywalne prezentowane są za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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

Sławomir Świda – Członek Rady Nadzorczej

Piotr Malinowski – Członek Rady Nadzorczej *od 11.08.2020*

Krzysztof Korycki – Członek Rady Nadzorczej *do 11.08.2020*

Zbigniew Niesmaczny – Członek Rady Nadzorczej *do 11.08.2020*

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. 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. 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.

W dniu 11 września 2020 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych zatwierdził układ przyjęty na zgromadzeniu wierzycieli. W lutym 2021 postanowienie o zatwierdzeniu układu się uprawomocniło.

Zgodnie z zatwierdzonymi propozycjami układowymi część pracowników oraz niektórzy wierzyciele Emitenta, postanowili aby część zobowiązań Spółki została 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 Santander Bank S.A. 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 dniu 11 września 2020 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych zatwierdził układ przyjęty na zgromadzeniu wierzycieli. W lutym 2021 postanowienie o zatwierdzeniu układu się uprawomocniło.

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

W 2020 roku spółka nie nabywała i nie zbywała akcji własnych.

2.1.14 Informacje na temat posiadanych oddziałów.

Spółka nie posiada oddziałów.

2.1.15 Opis czynników ryzyka i zagrożeń

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 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 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.

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 2020 rok

Sprawozdanie finansowe za rok 2020 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 ostrożnej 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 niezmnieszonej 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 rzeczywiste 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 przyniosić 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 %

Ponadto Spółka stosuje odpisy środków trwałych z tytułu utraty wartości.

Posiadany rzeczowy majątek trwały nie podlega aktualizacji wyceny.

2.2.5. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje 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 ujmuje 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 obejmuje 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, bezpośrednie, 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.

Ponadto Spółka dokona aktualizacji wartości zobowiązań zgodnie z propozycjami układowymi w momencie spłaty wszystkich zobowiązań wynikających z układu.

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 osob, 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 2020 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 usługi. 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.

2.3. Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi danymi finansowymi.

Przeciętna kursów średnich NBP Tabela nr 251/A/NBP/2019 – 31.12.2019 – 4,2585 zł/EUR.

Przeciętna kursów średnich NBP Tabela nr 255/A/NBP/2020 – 31.12.2020 – 4,6148 zł/EUR.

3. Dane finansowe ATON-HT S.A. na dzień 31.12.2020 r. oraz dane porównawcze na dzień 31.12.2019 r.

3.1 Bilans

Aktywa

	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2019
	PLN	EUR	PLN	EUR
A Aktywa trwałe	100 000,00	21 669,41	100 000,00	23 482,45
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		0,00
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	100 000,00	21 669,41	100 000,00	23 482,45
1 Środki trwałe	100 000,00	21 669,41	100 000,00	23 482,45
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	100 000,00	21 669,41	100 000,00	23 482,45
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
III Należności długoterminowe	0,00	0,00		0,00
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00

2 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		0,00
1 Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
1 udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
2 inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3 udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
4 inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
1 udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
2 inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3 udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
4 inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	0,00	0,00	12 034,64	2 826,03
I Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Towary	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
1 do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
2 powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
1 do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
2 powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	12 034,64	2 826,03

1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	12 034,64	2 826,03
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
1 środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00	0,00	0,00
2 inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
3 inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
4 inne krótkoterminowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych j jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
1 środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00	0,00	0,00
2 inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
3 inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
4 inne krótkoterminowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	12 034,64	2 826,03
1 środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00	12 034,64	2 826,03
2 inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
3 inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA	100,00,00	21 669,41	112 034,64	26 308,48

Pasywa

Na koniec	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2019
	PLN	EUR	PLN	EUR
A Kapitał (fundusz) własny	-15 360 971,98	-3 328 632,22	-14 721 680,73	-3 457 010,85
I Kapitał (fundusz) podstawowy	19 702 056,00	4 269 319,58	19 702 056,00	4 626 524,83
II Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Kapitał (fundusz) zapasowy	5 098 840,71	1 104 888,77	5 098 840,71	1 197 332,56
V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	-39 522 577,44	-8 564 309,92	-33 643 104,83	-7 900 224,21
VIII Zysk (strata) netto	-639 291,25	-138 530,65	-5 879 472,61	-1 380 644,03
IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 306 771,98	3 316 887,40	14 833 715,37	3 483 319,33
I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00

a) długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
III Zobowiązania krótkoterminowe	15 442 971,98	3 346 401,14	14 815 715,37	3 479 092,49
1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00
1 do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
2 powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Wobec pozostałych jednostek	15 442 971,98	3 346 401,14	14 815 715,37	3 479 092,49
a) kredyty i pożyczki	3 737 403,49	809 873,34	3 598 575,76	845 033,64
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 800 055,91	823 449,75	3 634 685,75	853 513,15
1 do 12 miesięcy	3 800 055,91	823 449,75	3 634 685,75	853 513,15
2 powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 088 789,51	669 322,51	2 954 845,39	693 870,00
h) z tytułu wynagrodzeń	3 692 270,32	800 093,25	3 505 255,72	823 119,81
i) inne	1 124 452,75	243 662,29	1 122 352,75	263 555,89
3 Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Rozliczenia międzyokresowe	18 000,00	3 900,49	18 000,00	4 226,84
1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	18 000,00	3 900,49	18 000,00	4 226,84
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	18 000,00	3 900,49	18 000,00	4 226,84
SUMA	100 000,00	21 669,41	112 034,64	26 308,48

3.2 Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		Na koniec okresu:			
Po z.		31-12-2020	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2019
	Nazwa pozycji	PLN	EUR	PLN	EUR
1	2	3	4	5	6
7					
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
(-1)	w tym sprzedaż na eksport	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodana, zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
(-1)	w tym sprzedaż na eksport	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	569 290,76	123 361,96	445 665,40	104 653,14
I	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	8,13	1,76	0,00	0,00
(-1)	w tym energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Usługi obce	247 481,91	53 627,87	126 152,44	29 623,68
(-1)	w tym zakupione w celu odsprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	842,00	182,46	0,00	0,00
(-1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	266 400,00	57 727,31	265 200,00	62 275,45
(-1)	w tym ze stosunku pracy	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	54 558,72	11 822,55	54 312,96	12 754,01
(-1)	w tym składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	54 558,72	11 822,55	54 312,96	12 754,01
(-2)	Szkolenia pracowników	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
(-1)	w tym podróże służbowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-569 290,76	-123 361,96	- 445 665,40	-104 653,14
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	38 022,60	8 842,47
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym dotacje od towarów i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	69 844,00	15 134,78	5 444 539,32	-1 278 511,05
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	69 844,00	15 134,78	5 444 539,32	1 278 511,05
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 639 134,76	-138 496,74	5 890 204,72	-1 383 164,19
G	Przychody finansowe	0,00	0,00	12 034,64	2 826,03

I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
(-1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
(-1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00	12 034,64	2 826,03
H	Koszty finansowe	156,49	33,91	1 302,53	305,87
I	Odsetki, w tym:	156,49	33,91	1 302,53	305,87
(-1)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-639 291,25	-138 530,65	-5 879 472,61	-1 380 644,03
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	-639 291,25	-138 530,65	-5 879 472,61	-1 380 644,03
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (powiększenie straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-639 291,25	-138 530,65	-5 879 472,61	-1 380 644,03

3.3 Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za okres 01.01.2020 – 31.12.2020 z uwzględnieniem korekty wyniku lat ubiegłych.

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	- 639 291,25	- 5 879 472,61
II. Korekty razem	639 291,25	5 879 472,61
1. Amortyzacja	-	-
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	12 034,64
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	-	-
7. Zmiana stanu należności	-	-
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	488 428,88	4 647 394,73
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	18 000,00

10. Inne korekty	150 862,37	1 226 112 ,52
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	0,00	0,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	12 034,64
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych,	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	12 034,64
II. Wydatki	-	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	12 034,64
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
I. Wpływy	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	-	-
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-

7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	-
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-	12 034,64
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-	12 034,64
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	12 034,64	-
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	0,00	12 034,64
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

3.4 Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzony za okres 01.01.2020 – 31.12.2020

Wyszczególnienie		Kwota w zł na koniec okresu:	
		31-12-2020	31-12-2019
<i>1</i>			
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	-14 721 680,73	- 8 798 278,89
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
Ia.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	-14 721 680,73	- 8 798 278,89
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
1.3.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	19 702 056,00	19 702 056,00
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
2.3.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
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
3.3.	Udziały własne na koniec okresu	0,00	0,00
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
4.2.	Zmniejszenie kapitału zapasowego - z tytułu	0,00	0,00
	- przeniesienia na fundusz rezerwowy	0,00	0,00
4.3	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	5 098 840,71	5 098 840,71

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
5.2	Zmniejszenie kapitału z aktualizacji wyceny z tytułu	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych (przeniesiono na kapitał rezerwy)	0,00	0,00
5.3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
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
6.3.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
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 rezerwy	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
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-33 643 104,83	-32 448 225,61
	- korekty błędów podstawowych	0,00	-43 929,23
	- strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-33 643 104,83	-32 492 154,84
7.5	Zwiększenie straty z lat ub. w roku obrot. z tytułu	-5 879 472,61	-1 150 949,99
7.6	Zmniejszenie straty z lat ub. w roku obrot. z tytułu sfinansowania z kap. rezerw.	0,00	0,00
7.7.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-39 522 577,44	-33 643 104,83
7.8.	Wynik finansowy z lat ubiegłych na koniec okresu - per saldo	-39 522 577,44	-33 643 104,83
8.	Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	-639 291,25	-5 879 472,61
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-639 291,25	-5 879 472,61
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	-15 360 971,98	-14 721 680,73
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	-15 360 971,98	-14 721 680,73
-------	---	----------------	----------------

4. Dodatkowe informacje i objaśnienia

4.1 Informacje i objaśnienia do bilansu za rok 2020

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 01.01.2020	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2020	Stan na 01.01.2020	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2020
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
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE		10.590.068,04	0,00	0,00	10.590.068,04	10.490.068,04	0,00	0,00	10.490.068,04
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
OGÓŁEM		12.835.943,35	0,00	0,00	12.835.943,35	12.735.943,35	0,00	0,00	12.735.943,35

4.1.2 Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

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
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

Spółka ATON-HT S.A. wynajmuje lokal biurowy we Wrocławiu o powierzchni 10 m².

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 31 maja 2021r.

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%
Adam Szuba	1 055 213	0	1 055 213	1 055 213	5,22%
Pozostali Akcjonariusze	15 750 002	200 000	15 950 002	16 150 002	79,94%
łącznie	19 202 056	500 000	19 702 056	20 202 056	100%

4.1.6 Spółka akcyjna ATON - HT S.A. 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 2020 roku odpisów aktualizujących należności, które dotyczą następujących tytułów:

- rozrachunki z Urzędami; stan na początek roku 2020= 0,00 PLN / odpisano 54 518,52 PLN / stan na koniec roku 2020= 0,00 PLN,

- aktualne rozliczenia należności i zobowiązań z kontrahentami w 2020 roku, odpisano tworząc rezerwę; stan na początek roku 2020= 0,00 PLN / odpisano 3 290,84 PLN/ stan na koniec roku 2020 = 0,00 PLN

rozrachunki z bankami; stan na początek roku 2020= 0,00 PLN / odpisano 12 034,64 PLN / stan na koniec roku 2020= 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 0,00 PLN.

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 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. był uczestnikiem programu Amiante, zakładającego współpracy MŚP z jednostkami badawczymi. Ze względu na brak możliwości realizacji zadań związanych z tym projektem Spółka otrzymała informację o konieczności zwrotu części otrzymanych środków. Kwota do zwrotu: 262 360, 68 Euro. Zobowiązanie to zostało objęte układem w ramach procesu restrukturyzacji Spółki.

Ponadto w 2018 roku Spółka w ramach zabezpieczenia procesu restrukturyzacji dokonała czasowego przeniesienia własności nieruchomości oraz rzeczy ruchomych na rzecz Spółki, która realizuje proces restrukturyzacji Spółki ATON-HT S.A.

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
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

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 obrotowym.

4.2.5 Pozostałe koszty operacyjne – wartości;

Wartość 69 844,00 PLN wykazana jako koszt operacyjny w poz. E.III. – rachunku zysków i strat wynika z wprowadzenia do ksiąg aktualizacji z następujących tytułów:

- rozrachunki z Urzędami ; - 54 518,52 PLN
- kompensaty z kontrahentami; - 3 290,84 PLN
- z tyt. rozrachunku z Bankiem; - 12 034,64 PLN

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

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa</i>	<i>Dane za rok bieżący</i>
1	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	-627 256,61
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	-627 256,61
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 obrachunkowym.

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

4.2.10

<i>Nakłady na:</i>	<i>Poniesione w bieżącym roku obrotowym</i>	<i>Planowane na następny rok obrotowy</i>

Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Środki trwałe – w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie – w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

4.2.11 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.

4.2.12 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 31.12.2020 z tabeli numer 255/A/2020.

4.3 Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Wzrost zobowiązań (w tym zobowiązań kredytowych) w sprawozdaniu finansowym wynika z doksiegowania 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 138 827,73 zł wynika z przyjętego układu, natomiast wzrost w kwocie 138 726,22 zł wynika z zaciągniętej pożyczki od Spółki Transfer Sp. z o.o., która spłaca zobowiązania bieżące Spółki ATON-HT S.A. bezpośrednio do kontrahentów Spółki ATON-HT S.A.

4.4 Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	3
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0
Ogółem:	3

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 (tantie 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 2020 r.

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

4.5 Objaśnienia 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 typoszerzegu 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 ściągalnością 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 powiązanymi zawarte na warunkach nierynkowych

Nie wystąpiły w roku obrotowym transakcje ze stronami powiązanymi 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

Nie wystąpiły w roku obrotowym

4.6 Zdarzenia po dniu bilansowym

4.6.1 Dnia 28 stycznia 2021 r. Zarząd spółki ATON-HT S.A. poinformował o terminach przekazywania raportów okresowych w 2020r.

4.6.2 Dnia 8 lutego 2021r. Zarząd spółki ATON-HT S.A. poinformował, iż otrzymał z Sądu Rejonowego dla Wrocławia Fabrycznej, Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych prawomocne postanowienie o zatwierdzeniu układu przyjętego na zgromadzeniu wierzycieli, które odbyło się w dniu 27 lutego 2020 roku w postępowaniu restrukturyzacyjnym - przyspieszonym postępowaniu układowym wobec Spółki.

4.6.3 Dnia 15 lutego 2021r. Zarząd Spółki opublikował raport za IV kwartał 2020r.

4.6.4 Dnia 5 marca 2021r. Zarząd Spółki opublikował informacje (ESPI) o otrzymaniu zawiadomienia o zbyciu znaczącego pakietu akcji przez pana Macieja Kowalskiego

4.6.5 Dnia 14 maja 2021r. Zarząd Spółki opublikował raport za I kwartał 2021r.

4.7. Informacje o wystąpieniu niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe za 2020 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej Spółki ATON-HT S.A. 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.

W ramach prowadzonego procesu restrukturyzacji oraz podpisanej umowy doradztwa przy restrukturyzacji z podmiotem zewnętrznym została wybudowana przez ten podmiot kompletna linia do unieszkodliwiania odpadów i aktualnie trwają negocjacje warunków sprzedaży z klientem. Zgodnie z umową Spółka restrukturyzująca ma prawo korzystać przy prowadzeniu działalności gospodarczej z przewłaszczonego składników majątkowych i za w/w prawo zapłaci wynagrodzenie miesięczne w wysokości 80% zysku netto wypracowanego przy wykorzystaniu

przewłaszczonego składników majątkowych pomniejszonego o spłatę wierzytelności zgodnie z harmonogramem ujętym w planie restrukturyzacji Spółki ATON-HT S.A.

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 wierzytelności w uproszczonym trybie. Skutkiem otwarcia przyspieszonego postępowania układowego jest przyznanie ochrony majątku Emitenta przed działaniami ze strony wierzycieli. Z dniem otwarcia postępowania zawieszono uległy postępowaniu egzekucyjnym 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. Spółka dokona aktualizacji wartości zobowiązań zgodnie z propozycjami układowymi w momencie spłaty wszystkich zobowiązań wynikających z układu.

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. informuje, że Spółka prowadzi obecnie działalność w warunkach wyjątkowych.

Zgodnie z założeniami, w lutym 2019. 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 doszły do skutku dopiero w marcu 2021r.

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 Spółka prowadzi zaawansowane rozmowy z podmiotami zainteresowanymi 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 miałyby 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 2020.



.....
Ewa Błażejowska – Wiceprezes Zarządu



.....
Zbigniew Klóska – Wiceprezes Zarząd



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

Wrocław, dnia 2021-05-31

7 STANOWISKO ZARZĄDU SPÓŁKI ATON-HT S.A. I OPINIA RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI ATON-HT S.A. ODNOSZĄCE SIĘ DO WYRAŻONEJ PRZEZ FIRMĘ AUDYTORSKĄ W SPRAWOZDANIU Z BADANIA OPINII Z ZASTRZEŻENIEM, OPINII NEGATYWNEJ ALBO DO ODMOWY WYRAŻENIA OPINII O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Zarząd ATON-HT S.A. w związku z wydaną w dniu 31 maja 2021 roku przez niezależnego biegłego rewidenta PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o. odmowę wyrażenia opinii z przeprowadzonego badania Sprawozdania finansowego Spółki za rok 2020, niniejszym przekazuje swoje stanowisko odnosząc się do kwestii opisanych w opinii biegłego rewidenta.

Zarząd ATON-HT S.A. 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. 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 15.206.771,98 zł, ujemny kapitał własny na dzień bilansowy w kwocie 15.206.771,98 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. 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 zapewniło. 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 dniu 11 września 2020 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych zatwierdził układ przyjęty na zgromadzeniu wierzycieli. W lutym 2021 postanowienie o zatwierdzeniu układu uprawomocniło się.

W opinii Zarządu działania podejmowane przez Spółkę zmierzają do oddłużenia Spółki, a co za tym idzie poprawy sytuacji finansowej Emitenta. W ramach prowadzonego procesu restrukturyzacji oraz podpisanej umowy doradztwa przy restrukturyzacji z podmiotem zewnętrznym została wybudowana przez ten podmiot kompletna linia do unieszkodliwiania odpadów i aktualnie trwają negocjacje warunków sprzedaży z klientem. Zgodnie z umową Spółka restrukturyzująca ma prawo korzystać przy prowadzeniu działalności gospodarczej z przewłaszczonego składników majątkowych i za w/w prawo zapłaci wynagrodzenie miesięczne w wysokości 80% zysku netto wypracowanego przy wykorzystaniu przewłaszczonego składników majątkowych pomniejszonego o spłatę wierzytelności zgodnie z harmonogramem ujętym w planie restrukturyzacji Spółki ATON-HT S.A.

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.

8 SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta stanowi załącznik do niniejszego raportu.

9 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 celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiając transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	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. 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;	CZĘŚCIOWO	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 publikuje prognozy);	NIE	Spółka nie publikuje prognoz wyników finansowych.
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;	NIE	Strona internetowa Spółki jest w trakcie modernizacji
3.11.	(skreślony);	-	-
3.12.	Opublikowane raporty bieżące i okresowe;	NIE	Strona internetowa Spółki jest w trakcie modernizacji
3.13.	Kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych;	NIE	Strona internetowa Spółki jest w trakcie modernizacji
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	TAK	

	zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych;		
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 świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy.	CZĘŚCIOWO	Strona internetowa Spółki jest w trakcie modernizacji
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 www.gpwinfostrefa.pl .	TAK	
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za 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	TAK	

	nadzorczej.		
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	TAK	

	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.		
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	
16.	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: <ul style="list-style-type: none"> 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, zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli 	NIE	Emitent odstąpił od publikowania raportów miesięcznych począwszy od raportu miesięcznego za sierpień 2020 roku.

	<p>taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,</p> <ul style="list-style-type: none"> • kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego. 		
16a.	<p>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.</p>	TAK	
17.	(skreślony);	-	-

10 OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI ATON-HT S.A.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI ATON-HT S.A.

Zarząd Spółki ATON-HT S.A. 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.

Zarząd Spółki ATON-HT S.A. 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 obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.



Ewa Błażejowska – Wiceprezes Zarządu

.....



Zbigniew Klóska – Wiceprezes Zarządu

.....