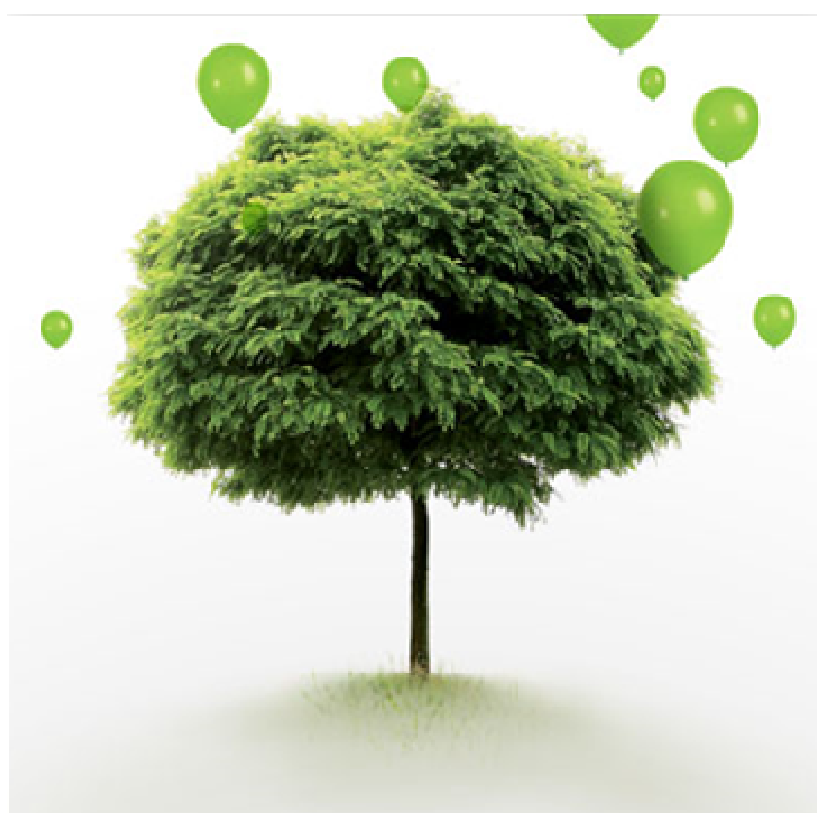




Raport roczny

2017 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 2017 ROKU	4
4. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU ATON-HT S.A. Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W ROKU OBROTOWYM 2017 OBEJMUJĄCE OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2017 ROKU	9
5. SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI ATON-HT S.A. ZA ROK OBROTOWY 2017 OBEJMUJĄCE OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2017 ROKU	20
6. STANOWISKO ZARZĄDU SPÓŁKI „ATON-HT” S.A. I OPINIA RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI „ATON-HT” S.A. ODNOSZĄCE SIĘ DO WYDANEJ PRZEZ PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH OPINII.	47
7. SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	48
8. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT	51
9. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI ATON-HT S.A.	58

1. LIST ZARZĄDU ATON-HT S.A.

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

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 działalności Spółki.

Trudna sytuacja Spółki znalazła odzwierciedlenie w wynikach finansowych ATON-HT S.A., który osiągnął w toku prowadzonej przez siebie działalności w 2017 roku stratę netto. Wysoka strata bilansowa w roku 2017 oraz negatywna opinia przekazana przez biegłego rewidenta postawiła Zarząd w bardzo trudnej sytuacji zmuszając Zarząd oraz Członków Rady Nadzorczej do bardzo intensywnych działań związanych z pozyskaniem zewnętrznego inwestora. Sprawozdanie finansowe za 2017 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej Spółki ATON-HT S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości tj. 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2017 roku.

Ważnym elementem działalności Spółki jest proces restrukturyzacji zadłużenia. Obecne działania zarządu koncentrują się na pozyskaniu inwestora finansowego w celu oddłużenia Spółki oraz majątku operacyjnego. Częściowa spłata zadłużenia pozwoliłaby Spółce powrócić do prowadzenia działalności operacyjnej. Zwracamy, jednakże uwagę na duże ryzyko niepowodzenia podjętych działań, co miałyby istotny negatywny wpływ na kontynuowanie działalności w takim samym zakresie jak dotychczas.

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

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 2017 rok.

Ewa Błażejowska – Wiceprezes Zarządu

Zbigniew Klóska – Wiceprezes Zarządu

2. WPROWADZENIE

Niniejszy raport roczny spółki ATON-HT 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 2017 do 31 grudnia 2017 roku oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego, tj. od dnia 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 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 2017 ROKU

Poniżej zaprezentowano wybrane dane finansowe spółki ATON-HT S.A. za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku oraz porównawcze dane finansowe za analogiczny okres 2016 roku.

3.1 Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		Na koniec okresu:					
Poz.		Nazwa pozycji		31-12-2017	31-12-2017	31-12-2016	31-12-2016
1	2	3	4	5	6	7	8
			PLN	EUR	PLN	EUR	PLN
A		Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	33 490,00	8 029,44	87 879,08	19 864,17	
		od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	33 490,00	8 029,44	76 879,08	17 377,73	
	(-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	11 000,00	2 486,44	
	(-1)	w tym sprzedaż na eksport	0,00	0,00	0,00	0,00	
B		Koszty działalności operacyjnej	1 171 862,69	280 961,59	1 596 010,46	360 761,86	
	I	Amortyzacja	659 864,26	158 206,68	953 169,86	215 454,31	
	II	Zużycie materiałów i energii	18 513,84	4 438,81	19 638,86	4 439,16	
	(-1)	w tym energii	16 846,87	4 039,15	19 638,86	4 439,16	
	III	Usługi obce	49 481,23	11 863,44	119 549,43	27 022,93	
	(-1)	w tym zakupione w celu odsprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00	921,17	208,22	
	(-1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	
	V	Wynagrodzenia	316 800,00	75 954,83	355 770,77	80 418,35	
	(-1)	w tym ze stosunku pracy	0,00	0,00	0,00	0,00	
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	126 243,36	30 267,65	132 844,68	30 028,18	
	(-1)	w tym składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	126 243,36	30 267,65	132 844,68	30 028,18	
	(-2)	Szkolenia pracowników	0,00	0,00	0,00	0,00	
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	960,00	230,17	3 115,69	704,27	
	(-1)	w tym podróże służbowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	11 000,00	2 486,44	
C		Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 138 372,69	-272 932,15	-1 508 131,38	-340 897,69	
D		Pozostałe przychody operacyjne	38 022,60	9 116,16	38 022,60	8 594,62	
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	
	II	Dotacje	38 022,60	9 116,16	38 022,60	8 594,62	
		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	0,00	0,00	73 417,48	16 595,27	
	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	0,00	0,00	73 417,48	16 595,27	
F		Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 100 350,09	-263 815,98	-1 543 526,26	-348 898,34	
G		Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
	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	0,00	0,00	
H		Koszty finansowe	841,75	201,81	28,32	6,40	
	I	Odsetki, w tym:	841,75	201,81	28,32	6,40	
	(-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)	-1 101 191,84	-264 017,80	-1 543 554,58	-348 904,74	
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)	-1 101 191,84	-264 017,80	-1 543 554,58	-348 904,74	
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)	-1 101 191,84	-264 017,80	-1 543 554,58	-348 904,74	

3.2 Bilans na dzień 31 grudnia 2017r.

Aktywa

	31-12-2017	31-12-2017	31-12-2016	31-12-2016
	PLN	EUR	PLN	EUR
A Aktywa trwałe	3 470 781,12	832 142,01	4 130 645,38	933 690,19
I Wartości niematerialne i prawne	100 000,00	23 975,64	100 000,00	22 603,98
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	100 000,00	23 975,64	100 000,00	22 603,98
II Rzeczowe aktywa trwałe	2 789 281,12	668 748,02	3 449 145,38	779 644,07
1 Środki trwałe	2 744 330,00	657 970,70	3 404 194,26	769 483,33
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	100 000,00	23 975,64	100 000,00	22 603,98
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i	602 038,04	144 342,48	931 335,13	210 518,79
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 030 234,25	486 761,67	2 358 344,74	533 079,73
d) środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	12 057,71	2 890,91	14 514,39	3 280,83
2 Środki trwałe w budowie	44 951,12	10 777,32	44 951,12	10 160,74
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
III Należności długoterminowe	0,00	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	581 500,00	139 418,35	581 500,00	131 442,13
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	581 500,00	139 418,35	581 500,00	131 442,13
a) w jednostkach powiązanych	581 500,00	139 418,35	581 500,00	131 442,13
1 udziały lub akcje	581 500,00	139 418,35	581 500,00	131 442,13
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	2 566 685,51	615 379,30	2 512 253,02	567 869,13
I Zapasy	2 028 189,88	486 271,52	2 028 189,88	458 451,60
1 Materiały	322 206,11	77 250,98	322 206,11	72 831,40
2 Półprodukty i produkty w toku	1 666 379,39	399 525,14	1 666 379,39	376 668,04
3 Produkty gotowe	39 604,38	9 495,40	39 604,38	8 952,17
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	427 614,73	102 523,37	373 182,24	84 354,03
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	427 614,73	102 523,37	373 182,24	84 354,03
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	65 708,44	15 754,02	12 980,54	2 934,12
1 do 12 miesięcy	65 708,44	15 754,02	12 980,54	2 934,12
2 powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	12 666,59	3 036,90	10 962,00	2 477,85
c) inne	349 239,70	83 732,46	349 239,70	78 942,07
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

III Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
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 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	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
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	110 880,90	26 584,41	110 880,90	25 063,49
SUMA	6 037 466,63	1 447 521,31	6 642 898,40	1 501 559,31

Pasywa

	Na koniec	31-12-2017	31-12-2017	31-12-2016	31-12-2016
		PLN	EUR	PLN	EUR
A Kapitał (fundusz) własny		-2 914 356,77	-698 735,71	-1 813 164,93	-409 847,41
I Kapitał (fundusz) podstawowy		19 702 056,00	4 723 694,17	19 702 056,00	4 453 448,46
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	1 222 479,73	5 098 840,71	1 152 540,85
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		-26 614 061,64	-6 380 891,81	-25 070 507,06	-5 666 931,98
VIII Zysk (strata) netto		-1 101 191,84	-264 017,80	-1 543 554,58	-348 904,74
IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość)		0,00	0,00	0,00	0,00
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		8 951 823,40	2 146 257,02	8 456 063,33	1 911 406,72
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		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	8 342 539,83	2 000 177,38	7 808 757,16	1 765 089,77
1 Wobec jednostek powiązanych	300,00	71,93	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	300,00	71,93	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	8 266 562,78	1 981 961,39	7 733 080,11	1 747 983,75
a) kredyty i pożyczki	1 985 201,30	475 964,73	1 925 137,73	435 157,71
b) z tytułu emisji dłużnych papierów	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:	1 725 211,16	413 630,43	1 719 793,69	388 741,79
1 do 12 miesięcy	1 725 211,16	413 630,43	1 719 793,69	388 741,79
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	2 221 329,37	532 577,95	1 977 491,46	446 991,74
h) z tytułu wynagrodzeń	2 157 018,38	517 158,98	1 932 854,66	436 902,05
i) inne	177 802,57	42 629,31	177 802,57	40 190,45
3 Fundusze specjalne	75 677,05	18 144,06	75 677,05	17 106,02
IV Rozliczenia międzyokresowe	609 283,57	146 079,64	647 306,17	146 316,95
1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	609 283,57	146 079,64	647 306,17	146 316,95
a) długoterminowe	249 363,18	59 786,42	287 385,78	64 960,62
b) krótkoterminowe	359 920,39	86 293,22	359 920,39	81 356,33
SUMA	6 037 466,63	1 447 521,31	6 642 898,40	1 501 559,31

4. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU ATON-HT S.A. Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W ROKU OBROTOWYM 2017 OBEJMUJĄCE OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2017 ROKU

4.1 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 2017 roku kapitał zakładowy w kwocie 19.702.056,00 zł oraz kapitał zapasowy w kwocie 5 098 840,71 zł.

Skład Zarządu Spółki

Agnieszka Gomuła – Prezes Zarządu (do 06.02.2017)

Ewa Błażejowska – Wiceprezes Zarządu

Zbigniew Klóska – Wiceprezes Zarządu (od 06.02.2017)

Skład Rady Nadzorczej Spółki

Sławomir Bichajło – Przewodniczący Rady Nadzorczej (do 31.01.2017r.)

Ryszard Parosa – Członek Rady Nadzorczej (do 31.01.2017r.)

Robert Barczyk – Członek Rady Nadzorczej (do 31.01.2017r.)

Justyna Bąk – Członek Rady Nadzorczej (do 31.01.2017r.)

Tomasz Skąpski – Członek Rady Nadzorczej (do 31.01.2017r.)

Paweł Bartczak – Członek Rady Nadzorczej (do 31.01.2017r.)

Robert Barczyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej (od 01.02.2017)

Paweł Bielec – Członek Rady Nadzorczej (od 01.02.2017)

Jan Macherzyński – Członek Rady Nadzorczej (od 01.02.2017)

Krzysztof Gąsiorek – Członek Rady Nadzorczej (od 01.02.2017)

Krzysztof Korycki – Członek Rady Nadzorczej (od 01.02.2017)

Zbigniew Niesmaczny – Członek Rady Nadzorczej (od 01.02.2017)

Sławomir Świda – Członek Rady Nadzorczej (od 01.02.2017)

4.2 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.

4.3 Ważniejsze wydarzenia, które wystąpiły w 2017 roku.

4.3.1 W dniu 5 stycznia 2017 r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. opublikował ogłoszenie o zwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki na dzień 1 lutego 2017r.

4.3.2 Dnia 5 stycznia 2017 r. Zarząd spółki ATON-HT S.A. poinformował o terminach przekazywania raportów okresowych w 2017r.

4.3.3 Dnia 1 lutego 2017 r. Zarząd Spółki poinformował, iż w dniu 31 stycznia 2017r. roku otrzymał pisemne rezygnacje Pana Sławomira Bichajło, Pani Justyny Bąk, Pana Pawła Bartczaka, Pana Ryszarda Parosy oraz Pana Tomasza Skąpskiego z pełnienia funkcji Członków Rady Nadzorczej Spółki.

4.3.4 Dnia 1 lutego 2017 r. Zarząd Spółki opublikował uchwały podjęte przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 1 lutego 2017 r.

- a) Uchwała nr 4 odwołująca panią Justynę Bąk z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej
- b) Uchwała nr 5 odwołująca pana Pawła Bartczaka z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej
- c) Uchwała nr 6 odwołująca pana Ryszarda Parosę z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej
- d) Uchwała nr 7 odwołująca pana Tomasza Skąpskiego z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej
- e) Uchwała nr 8 odwołująca pana Sławomira Bichajkę z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej
- f) Uchwała nr 9 powołująca na Członka Rady Nadzorczej pana Zbigniewa Niesmacznego
- g) Uchwała nr 10 powołująca na Członka Rady Nadzorczej pana Pawła Bielec
- h) Uchwała nr 11 powołująca na Członka Rady Nadzorczej pana Jana Macherzyńskiego
- i) Uchwała nr 12 powołująca na Członka Rady Nadzorczej pana Krzysztofa Gąsiorka
- j) Uchwała nr 13 powołująca na Członka Rady Nadzorczej pana Krzysztofa Koryckiego
- k) Uchwała nr 14 powołująca na Członka Rady Nadzorczej pana Sławomira Świdę
- l) Uchwała nr 15 odwołująca pana Roberta Barczyka z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej
- m) Uchwała nr 16 powołująca na Członka Rady Nadzorczej pana Roberta Barczyka

4.3.5 Dnia 7 lutego 2017 r. opublikowano raport, w którym poinformowano o uchwale Rady Nadzorczej Spółki ATON-HT, podjętej na posiedzeniu w dniu 06 lutego 2017 roku odwołującej z dniem 06 lutego br.:

- Panią Agnieszkę Gomułę – Prezes Zarządu,
- Panią Ewę Błażejowską –Wiceprezes Zarządu.

Również Rada Nadzorcza na stanowisko Członków Zarządu powołała z dniem 06 lutego br.:

- Pana Zbigniewa Klóskę –Wiceprezes Zarządu,
- Panią Ewę Błażejowską – Wiceprezes Zarządu.

4.3.6 Dnia 14 lutego 2017 r. Zarząd opublikował raport za IV kwartał 2016r.

4.3.7 Dnia 15 maja 2017 r. Zarząd opublikował raport za I kwartał 2017r.

4.3.8 Dnia 31 maja 2017r. Zarząd Spółki opublikował Raport Roczny z działalności Spółki za okres od 1 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016r.

4.3.9 Dnia 2 czerwca 2017r. Zarząd Spółki poinformował o zwołaniu na dzień 30 czerwca 2017r. Zwyczajnego Zgromadzenia Akcjonariuszy

4.3.10 Dnia 1 lipca 2017r. Zarząd Spółki opublikował uchwały podjęte przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 30 czerwca 2017 r.

- a) Uchwała nr 7 w sprawie udzielenia Przewodniczącemu Rady Nadzorczej – Panu Ryszardowi Parosie absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2016. Przy 10 666 głosach „Za” oraz 4 646 927 „przeciw”.
- b) Uchwała nr 13 w sprawie udzielenia Członkowi Rady Nadzorczej – Pani Justynie Bąk absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2016. Przy 666 głosach „Za”, 4 646 927 „Przeciw” oraz 10 000 „Wstrzymujących się”.

c) Uchwała nr 14 w sprawie udzielenia Członkowi Rady Nadzorczej – Panu Tomaszowi Skąpskiemu absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2016. Przy 666 głosach „Za”, 4 646 927 „Przeciw” oraz 10 000 „Wstrzymujących się”.

d) Uchwała nr 15 w sprawie udzielenia Członkowi Rady Nadzorczej – Panu Pawłowi Bartczakowi absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2016. Przy 666 głosach „Za”, 4 646 927 „Przeciw” oraz 10 000 „Wstrzymujących się”.

e) Uchwała nr 16 w sprawie udzielenia Prezes Zarządu – Pani Agnieszce Gomuła absolutorium z wykonania przez nią obowiązków w roku obrotowym 2016. Przy 666 głosach „Za” oraz 4 646 927 „Przeciw”.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy z powodu obecności akcjonariuszy reprezentujących mniej niż 1/3 kapitału zakładowego odstąpiło od rozpatrzenia punktu 12 porządku obrad dot. podjęcia uchwały w sprawie zmiany statutu spółki, oraz punktu 13 porządku obrad dot. podjęcia uchwały w sprawie upoważnienia Rady Nadzorczej do przyjęcia tekstu jednolitego statutu spółki.

4.3.11 Dnia 14 sierpnia 2017 r. Zarząd opublikował raport za II kwartał 2017r.

4.3.12 Dnia 14 listopada 2017 r. Zarząd opublikował raport za III kwartał 2017r.

5. Zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym

5.1 Dnia 15 stycznia 2018r. Zarząd spółki ATON-HT S.A. poinformował o terminach przekazywania raportów okresowych w 2018r.

5.2 Dnia 14 lutego 2018 r. Zarząd opublikował raport za IV kwartał 2017r.

5.3 Dnia 15 maja 2018 r. Zarząd opublikował raport za I kwartał 2018r.

5.4 Dnia 25 maja 2018 roku Zarząd Spółki opublikował korektę raportu nr 2 z dnia 15 stycznia br. Zmieniając termin publikacji raportu za 2017 rok z dnia 31 maja 2018 na dzień 30 maja 2018. Pozostałe terminy publikacji raportów kwartalnych pozostały bez zmian.

6. Przewidywany rozwój jednostki.

Emitent pragnie podkreślić, iż w dalszym ciągu Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej poszukuje możliwości finansowania potencjalnych kontraktów, gdyż w ostatnim okresie prowadzone były rozmowy z klientem zagranicznym, który zainteresowany jest technologią do utylizacji odpadów komunalnych oraz plastików. Ponadto Emitent planuje wdrożenie planu restrukturyzacyjnego, którego celem jest odzyskanie płynności finansowej i podjęcie działalności operacyjnej.

7. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.

W roku 2017 Spółka nie prowadziła działalności w dziedzinie badań i rozwoju.

8. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

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

Aby móc podjąć bieżące działania operacyjne niezbędne jest rozpoczęcie procesu restrukturyzacji, który zapewni spłatę powyższych zobowiązań. Dla zrealizowania powyższego celu niezbędne jest pozyskanie klientów na urządzenia oferowane przez ATON-HT S.A. Niezależnie od ewentualnej realizacji przychodów wynikających z prowadzonych rozmów z potencjalnymi nabywcami urządzeń typu ATON konieczne dla utrzymania zdolności regulowania powyższych zobowiązań jest pozyskanie inwestora finansowego.

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.

7. Nabycie lub zbycie udziałów (akcji) własnych

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

8. Informacje na temat posiadanych oddziałów.

Spółka nie posiada oddziałów.

9. 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 znajdują 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 01.01.2017 r. do 31.12.2017 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. Wielkość zobowiązań w 2017 roku wynosi 136,25% sumy bilansowej. Nierozliczona strata bilansowa wynosi 27 715 252,45 zł, a jej udział w kapitale zakładowym stanowi 140,68%. Wskaźniki płynności w 2017 roku uległy znacznej obniżce w stosunku do ubiegłego roku.

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

zakresie wszystkich założeń do przedstawionej strategii istnieje realne ryzyko pogorszenia się sytuacji finansowej.

Ryzyko związane z płynnością finansową

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

Ryzyko ogłoszenia upadłości

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

5. SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI ATON-HT S.A. ZA ROK OBROTOWY 2017 OBEJMUJĄCE OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2017 ROKU

Sprawozdanie finansowe Spółki zawiera:

1. Informacje ogólne.
2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
3. Bilans na dzień 31 grudnia 2017 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę PLN **6 037 466,63**
4. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wykazujący stratę netto w kwocie – PLN **1 101 191,84**
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wykazujące spadek kapitałów własnych o kwotę PLN **1 101 191,84**
6. Rachunek przepływów środków pieniężnych sporządzony metodą pośrednią za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wykazujący zmniejszenie środków pieniężnych o kwotę PLN **0**
7. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Informacje ogólne

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 stycznia 1994 roku z późniejszymi zmianami 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 2017 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) Wydobywanie i wzbogacanie torfu
- 2) Pozostałe górnictwo, gdzie indziej niesklasyfikowane
- 3) Produkcja chemikaliów nieorganicznych podstawowych pozostałych
- 4) Produkcja chemikaliów organicznych podstawowych pozostałych
- 5) Produkcja tworzyw sztucznych
- 6) Produkcja opakowań z tworzyw sztucznych
- 7) Produkcja pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych
- 8) Produkcja betonowych wyrobów budowlanych
- 9) Obróbka mechaniczna elementów metalowych
- 10) Produkcja opakowań z metali lekkich
- 11) Produkcja pieców, palenisk i palników piecowych
- 12) Produkcja maszyn stosowanych w przetwórstwie żywności, tytoniu i produkcji napojów
- 13) Produkcja pozostałych maszyn specjalnego przeznaczenia, z wyłączeniem działalności usługowej
- 14) Produkcja sprzętu elektrycznego, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem działalności usługowej
- 15) Działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji sprzętu elektrycznego, gdzie indziej niesklasyfikowana
- 16) Produkcja nadwozi pojazdów samochodów; produkcja przyczep i naczep
- 17) Przetwarzanie odpadów metalowych, włączając złom
- 18) Przetwarzanie odpadów niemetalowych, włączając wyroby wybrakowane
- 19) Rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych; roboty ziemne
- 20) Wykonywanie specjalistycznych robót budowlanych
- 21) Wynajem sprzętu budowlanego i burzącego z obsługą operatorską
- 22) Sprzedaż hurtowa pojazdów mechanicznych
- 23) Sprzedaż detaliczna pojazdów mechanicznych
- 24) Obsługa i naprawa pojazdów mechanicznych
- 25) Pomoc drogowa oraz pozostała działalność usługowa związana z pojazdami mechanicznymi
- 26) Sprzedaż hurtowa części i akcesoriów do pojazdów mechanicznych
- 27) Sprzedaż detaliczna części i akcesoriów do pojazdów mechanicznych
- 28) Sprzedaż, konserwacja i naprawa motocykli oraz sprzedaż części i akcesoriów do nich
- 29) Sprzedaż detaliczna paliw
- 30) Sprzedaż hurtowa paliw stałych, ciekłych, gazowych oraz produktów pochodnych
- 31) Sprzedaż hurtowa metali i rud metali
- 32) Sprzedaż hurtowa materiałów budowlanych i wyposażenia sanitarnego
- 33) Sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych
- 34) Sprzedaż hurtowa pozostałych półproduktów
- 35) Sprzedaż hurtowa odpadów i złomu

- 36) Sprzedaż hurtowa maszyn wykorzystywanych w górnictwie, budownictwie i inżynierii lądowej i wodnej
- 37) Sprzedaż hurtowa części elektronicznych
- 38) Sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń dla przemysłu, handlu i nawigacji
- 39) Pozostała sprzedaż hurtowa
- 40) Transport drogowy towarów pojazdami specjalizowanymi
- 41) Towarowy transport drogowy pojazdami uniwersalnymi
- 42) Wynajem samochodów ciężarowych z kierowcą
- 43) Prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie nauk technicznych
- 44) Prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych
- 45) Pozostałe formy kształcenia, gdzie indziej niesklasyfikowane
- 46) Gospodarowanie odpadami

2.1.2 Czas trwania emitenta

Czas trwania emitenta jest nieokreślony.

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

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2017 do 31.12.2017.

Dane porównywalne prezentowane są za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

2.1.4 Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu i Rady Nadzorczej emitenta.

Skład Zarządu Spółki

Agnieszka Gomuła – Prezes Zarządu (do 06.02.2017)

Ewa Błażejowska – Wiceprezes Zarządu

Zbigniew Klóska – Wiceprezes Zarządu (od 06.02.2017)

Skład Rady Nadzorczej Spółki

Sławomir Bichajło – Przewodniczący Rady Nadzorczej (do 31.01.2017r.)

Ryszard Parosa – Członek Rady Nadzorczej (do 31.01.2017r.)

Robert Barczyk – Członek Rady Nadzorczej (do 31.01.2017r.)

Justyna Bąk – Członek Rady Nadzorczej (do 31.01.2017r.)

Tomasz Skąpski – Członek Rady Nadzorczej (do 31.01.2017r.)

Paweł Bartczak – Członek Rady Nadzorczej (do 31.01.2017r.)

Robert Barczyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej (od 01.02.2017)

Paweł Bielec – Członek Rady Nadzorczej (od 01.02.2017)

Jan Macherzyński – Członek Rady Nadzorczej (od 01.02.2017)

Krzysztof Gąsiorek – Członek Rady Nadzorczej (od 01.02.2017)

Krzysztof Korycki – Członek Rady Nadzorczej (od 01.02.2017)

Zbigniew Niesmaczny – Członek Rady Nadzorczej (od 01.02.2017)

Sławomir Świda – Członek Rady Nadzorczej (od 01.02.2017)

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

W skład przedsiębiorstwa emitenta nie wchodzi wewnętrzną 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.

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 notce 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 a co za tym idzie, prezentacji dodatkowej noty objaśniającej.

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. Opinia zawiera zastrzeżenie dotyczące zakresu badania ze względu na niepewność.

2.1.12 Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

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

Aby móc podjąć bieżące działania operacyjne niezbędne jest rozpoczęcie procesu restrukturyzacji, który zapewni spłatę powyższych zobowiązań. Dla zrealizowania powyższego celu niezbędne jest pozyskanie klientów na urządzenia oferowane przez ATON-HT S.A. Niezależnie od ewentualnej realizacji przychodów wynikających z prowadzonych rozmów z potencjalnymi nabywcami urządzeń typu ATON konieczne dla utrzymania zdolności regulowania powyższych zobowiązań jest pozyskanie inwestora finansowego.

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

2.1.13 Nabycie lub zbycie udziałów (akcji) własnych

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

2.1.14 Informacje na temat posiadanych oddziałów.

Spółka nie posiada oddziałów.

2.1.15 Opis czynników ryzyka i zagrożeń

A. Ryzyka

Ryzyko kredytowe

Spółka, znajdująca się w fazie komercjalizacji działalności poprzez sprzedaż produkowanych urządzeń na bazie autorskich metod i opatentowanych technologii narażona jest na ryzyko kredytowe. Ryzyko to oznacza niebezpieczeństwo, iż kontrahent nabywający urządzenie lub usługę nie wypełni zobowiązań zawartych w umowie narażając Spółkę na stratę finansową, gdy nie zostaną przez klienta uregulowane zobowiązania w terminie przewidzianym w umowie, w całości lub częściowo. Zwłoka w spłacie może być powodem utraty płynności i może oznaczać stratę dla Spółki

Ryzyko płynności finansowej

Spółka opiera swoją działalność o sprzedaż produkowanych urządzeń na bazie autorskich metod opatentowanych technologii. Ze względu na niezwykle innowacyjny charakter urządzeń procesy podpisywania i dalej realizacji umów sprzedaży są czasochłonne. Ze względu na powyższe oraz na brak ugruntowanej pozycji na rynku oraz system prawny, który dopuszcza różne interpretacje przyznawania pozwoleń na stosowanie innowacyjnych rozwiązań, urządzenia wyprodukowane przez Spółkę jest stosunkowo trudno wprowadzić na rynek poprzez sprzedaż. Dlatego Zarząd uznaje, iż występuje ryzyko możliwości płynności finansowej i zaznacza, że im czas ugruntowania na rynku oferowanych rozwiązań jest dłuższy, tym ryzyko utraty płynności finansowej jest większe.

Ryzyko związane z kształtowaniem się kursów walutowych

Spółka dokonuje zakupów importowych oraz sprzedaży swoich urządzeń w walutach obcych, w związku z czym jest narażony na występowanie ryzyka kursowego. Ewentualny wzrost lub spadek kursu EUR, USD może mieć negatywny lub pozytywny wpływ na wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę w przyszłości. Ze względu na 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.

B. Metody zarządzania ryzykiem finansowym:

Spółka stosuje następujące metody zabezpieczeń przed ryzykiem cenowym:

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

2.1.16 Publikacja sprawozdania finansowego za 2017 rok

Sprawozdanie finansowe za rok 2017 nie było publikowane w Monitorze B.

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

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

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

- **zasady współmierności przychodów i kosztów**,
- **zasady ostrożnej wyceny** – poszczególne aktywa i pasywa wycenia się, stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty – z uwzględnieniem realnej ich wartości możliwej do uzyskania na dzień wyceny,
- **zasady indywidualnej wyceny** – wartość poszczególnych aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też zysków i strat nadzwyczajnych ustala się oddzielnie,
- **zasady aktualizacji stanu aktywów i pasywów za pomocą inwentaryzacji**
Poszczególne aktywa i pasywa są aktualizowane do ich realnej wartości kalkulowanej na dzień wyceny,

2.2.1. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

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

2.2.2. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

2.2.3. Wartości niematerialne i prawne

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

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

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

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

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

2.2.4. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał

z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądu, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, to w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

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

Spółka stosuje dla środków trwałych następujące roczne stawki amortyzacyjne:

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

Posiadany rzeczowy majątek trwały nie podlegał aktualizacji wyceny.

2.2.5. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje 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 rozliczny 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, bezpośrednio, przyporządkowane są poszczególnym przedmiotom kalkulacji, miejscom powstania kosztów albo fazom działalności na podstawie źródłowych dokumentów.
- koszty pozostałe, których nie można bezpośrednio przypisać do urządzenia, są rozdzielane i rozliczane według klucza godzinowego nakładów pracy.

W ewidencji analitycznej wyodrębniony został każdy z tytułów rozliczeń międzyokresowych.

2.2.8. Należności i zobowiązania

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

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

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

2.2.9. Środki pieniężne

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

2.2.10. Kapitał zakładowy

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

2.2.11. Rezerwy na zobowiązania

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

2.2.12. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze. Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, choć data powstania jeszcze nie powstała.

2.2.13. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle 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 2016 r. i 2017r. 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 za okres 01.01. – 31.12.2016 – 4,4240 zł/eur.

Przeciętna kursów średnich NBP za okres 01.01. – 31.12.2017 – 4,1709 zł/eur.

3. Dane finansowe ATON-HT S.A. na dzień 31.12.2017 r. oraz dane porównawcze na dzień 31.12.2016 r.

3.1 Bilans

Aktywa

	31-12-2017	31-12-2017	31-12-2016	31-12-2016
	PLN	EUR	PLN	EUR
A Aktywa trwałe	3 470 781,12	832 142,01	4 130 645,38	933 690,19
I Wartości niematerialne i prawne	100 000,00	23 975,64	100 000,00	22 603,98
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	100 000,00	23 975,64	100 000,00	22 603,98
II Rzeczowe aktywa trwałe	2 789 281,12	668 748,02	3 449 145,38	779 644,07
1 Środki trwałe	2 744 330,00	657 970,70	3 404 194,26	769 483,33
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	100 000,00	23 975,64	100 000,00	22 603,98
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i	602 038,04	144 342,48	931 335,13	210 518,79
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 030 234,25	486 761,67	2 358 344,74	533 079,73
d) środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	12 057,71	2 890,91	14 514,39	3 280,83
2 Środki trwałe w budowie	44 951,12	10 777,32	44 951,12	10 160,74
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
III Należności długoterminowe	0,00	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	581 500,00	139 418,35	581 500,00	131 442,13
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	581 500,00	139 418,35	581 500,00	131 442,13
a) w jednostkach powiązanych	581 500,00	139 418,35	581 500,00	131 442,13
1 udziały lub akcje	581 500,00	139 418,35	581 500,00	131 442,13
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	2 566 685,51	615 379,30	2 512 253,02	567 869,13
I Zapasy	2 028 189,88	486 271,52	2 028 189,88	458 451,60
1 Materiały	322 206,11	77 250,98	322 206,11	72 831,40
2 Półprodukty i produkty w toku	1 666 379,39	399 525,14	1 666 379,39	376 668,04
3 Produkty gotowe	39 604,38	9 495,40	39 604,38	8 952,17
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	427 614,73	102 523,37	373 182,24	84 354,03
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	427 614,73	102 523,37	373 182,24	84 354,03
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	65 708,44	15 754,02	12 980,54	2 934,12
1 do 12 miesięcy	65 708,44	15 754,02	12 980,54	2 934,12
2 powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	12 666,59	3 036,90	10 962,00	2 477,85
c) inne	349 239,70	83 732,46	349 239,70	78 942,07
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

III Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
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 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	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
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	110 880,90	26 584,41	110 880,90	25 063,49
SUMA	6 037 466,63	1 447 521,31	6 642 898,40	1 501 559,31

Pasywa

	Na koniec 31-12-2017		31-12-2016	
	PLN	EUR	PLN	EUR
A Kapitał (fundusz) własny	-2 914 356,77	-698 735,71	-1 813 164,93	-409 847,41
I Kapitał (fundusz) podstawowy	19 702 056,00	4 723 694,17	19 702 056,00	4 453 448,46
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	1 222 479,73	5 098 840,71	1 152 540,85
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	-26 614 061,64	-6 380 891,81	-25 070 507,06	-5 666 931,98
VIII Zysk (strata) netto	-1 101 191,84	-264 017,80	-1 543 554,58	-348 904,74
IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość)	0,00	0,00	0,00	0,00
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 951 823,40	2 146 257,02	8 456 063,33	1 911 406,72
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	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	8 342 539,83	2 000 177,38	7 808 757,16	1 765 089,77
1 Wobec jednostek powiązanych	300,00	71,93	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	300,00	71,93	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	8 266 562,78	1 981 961,39	7 733 080,11	1 747 983,75
a) kredyty i pożyczki	1 985 201,30	475 964,73	1 925 137,73	435 157,71
b) z tytułu emisji dłużnych papierów	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:	1 725 211,16	413 630,43	1 719 793,69	388 741,79
1 do 12 miesięcy	1 725 211,16	413 630,43	1 719 793,69	388 741,79
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	2 221 329,37	532 577,95	1 977 491,46	446 991,74
h) z tytułu wynagrodzeń	2 157 018,38	517 158,98	1 932 854,66	436 902,05
i) inne	177 802,57	42 629,31	177 802,57	40 190,45
3 Fundusze specjalne	75 677,05	18 144,06	75 677,05	17 106,02
IV Rozliczenia międzyokresowe	609 283,57	146 079,64	647 306,17	146 316,95
1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	609 283,57	146 079,64	647 306,17	146 316,95
a) długoterminowe	249 363,18	59 786,42	287 385,78	64 960,62
b) krótkoterminowe	359 920,39	86 293,22	359 920,39	81 356,33
SUMA	6 037 466,63	1 447 521,31	6 642 898,40	1 501 559,31

3.2 Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		Na koniec okresu:					
Poz.		Nazwa pozycji		31-12-2017	31-12-2017	31-12-2016	31-12-2016
1	2	3	4	5	6	7	
			PLN	EUR	PLN	EUR	
A		Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	33 490,00	8 029,44	87 879,08	19 864,17	
		od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	
I		Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	33 490,00	8 029,44	76 879,08	17 377,73	
(-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	11 000,00	2 486,44	
(-1)		w tym sprzedaż na eksport	0,00	0,00	0,00	0,00	
B		Koszty działalności operacyjnej	1 171 862,69	280 961,59	1 596 010,46	360 761,86	
I		Amortyzacja	659 864,26	158 206,68	953 169,86	215 454,31	
II		Zużycie materiałów i energii	18 513,84	4 438,81	19 638,86	4 439,16	
(-1)		w tym energii	16 846,87	4 039,15	19 638,86	4 439,16	
III		Usługi obce	49 481,23	11 863,44	119 549,43	27 022,93	
(-1)		w tym zakupione w celu odsprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV		Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00	921,17	208,22	
(-1)		podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	
V		Wynagrodzenia	316 800,00	75 954,83	355 770,77	80 418,35	
(-1)		w tym ze stosunku pracy	0,00	0,00	0,00	0,00	
VI		Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	126 243,36	30 267,65	132 844,68	30 028,18	
(-1)		w tym składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	126 243,36	30 267,65	132 844,68	30 028,18	
(-2)		Szkolenia pracowników	0,00	0,00	0,00	0,00	
VII		Pozostałe koszty rodzajowe	960,00	230,17	3 115,69	704,27	
(-1)		w tym podróże służbowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
VIII		Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	11 000,00	2 486,44	
C		Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 138 372,69	-272 932,15	-1 508 131,38	-340 897,69	
D		Pozostałe przychody operacyjne	38 022,60	9 116,16	38 022,60	8 594,62	
I		Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	
II		Dotacje	38 022,60	9 116,16	38 022,60	8 594,62	
		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	0,00	0,00	73 417,48	16 595,27	
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	0,00	0,00	73 417,48	16 595,27	
F		Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 100 350,09	-263 815,98	-1 543 526,26	-348 898,34	
G		Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	
H		Koszty finansowe	841,75	201,81	28,32	6,40	
I		Odsetki, w tym:	841,75	201,81	28,32	6,40	
(-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)	-1 101 191,84	-264 017,80	-1 543 554,58	-348 904,74	
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)	-1 101 191,84	-264 017,80	-1 543 554,58	-348 904,74	
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)	-1 101 191,84	-264 017,80	-1 543 554,58	-348 904,74	

3.3 Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za okres 01.01.2017 – 31.12.2017

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	- 1 101 191,84	- 1 543 554,58
II. Korekty razem	1 210 056,82	1 563 254,58
1. Amortyzacja	659 864,26	953 169,86
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	-	9 850,00
7. Zmiana stanu należności	54 432,49	45 949,73
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	533 782,67	592 713,49
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 38 022,60	- 38 428,50
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	108 864,98	19 700,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	-	-
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	-	-
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)	-	-
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	841,75	28,32
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	841,75	28,32
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 841,75	- 28,32
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-	-
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	-	-
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:		
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

3.4 Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzony za okres 01.01.2017 – 31.12.2017

Wyszczególnienie		Kwota w zł na koniec okresu:	
		31-12-2017	31-12-2016
1			
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
Ia.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	0,00	0,00
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	19 702 056,00	19 702 056,00
1.1.	Zwiększenie kapitału podstawowego - z tytułu:	0,00	0,00
	- ustanowienia nowych udziałów	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
1.2.	Zmniejszenie kapitału podstawowego - z tytułu:	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
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
	- ...	0,00	0,00
4.2.	Zmniejszenie kapitału zapasowego - z tytułu	0,00	0,00
	- przeniesienia na fundusz rezerwowy	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
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
	- ...	0,00	0,00
5.2.	Zmniejszenie kapitału z aktualizacji wyceny z tytułu	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych (przeniesiono na kapitał rezerwowy)	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
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

1			
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	-1 543 554,58	-2 757 132,56
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	- zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
7.2	Zmniejszenia zysku z lat ubiegłych w roku obrotowym - z tytułu:	0,00	0,00
	a) przeniesienia na kapitał rezerwowy	0,00	0,00
	b) przeniesienia na kapitał zapasowy	0,00	0,00
	c) wypłaconej dywidendy	0,00	0,00
	d) przeznaczenia na ZFŚS	0,00	0,00
	e) przeznaczenia na darowizny	0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 543 554,58	-2 757 132,56
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-25 070 507,06	-22 313 374,50
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	- strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-25 070 507,06	-22 313 374,50
7.5	Zwiększenie straty z lat ub. w roku obrot. z tytułu	0,00	0,00
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	-25 070 507,06	-22 313 374,50
7.8.	Wynik finansowy z lat ubiegłych na koniec okresu - per saldo	-26 614 061,64	-25 070 507,06
8.	Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	-1 101 191,84	-1 543 554,58
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-1 101 191,84	-1 543 554,58
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	-2 914 356,77	-1 813 164,93
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	-2 914 356,77	-1 813 164,93

4 Dodatkowe informacje i objaśnienia.

4.1 Informacje i objaśnienia do bilansu za rok 2017

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 01.01.2017	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2017	Stan na 01.01.2017	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2017
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	2.396.700,33	329.297,09	0,00	2.725.997,42
3. Urządzenia techniczne i maszyny	3-6	7.112.038,57	0,00	0,00	7.112.038,57	4.738.326,73	327.539,90	0,00	5.065.686,63
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	36.230,21	3.207,27	0,00	39.437,48
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE		10.590.068,04	0,00	0,00	10.590.068,04	7.171 257,27	659. 864,26	0,00	7.845.738,04
6. Środki trwałe w budowie		44.951,12	0,00	0,00	44.951,12	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Wartości niematerialne i prawne		2.100.924,19	0,00	0,00	2.100.924,19	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		100.000	0,00	0,00	100.000	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM		12.835.943,35	0,00	0,00	12.835.943,35	7.171 257,27	659. 864,26	0,00	7.845.738,04
WARTOŚĆ NETTO		3 549 145,38			2 918 514,14				

4.1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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	672 949,48	0,00	0,00	672 949,48
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	672 949,48	0,00	0,00	672 949,48

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

Nazwa akcjonariusza	Ilość akcji	Ilość głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów na WZ
Robert Barczyk	2 586 841	2 886 841	13,13%	14,29%
Vasto Investment sarl	1 679 037	1 679 037	8,52%	8,31%
Adam Szuba	1 055 213	1 055 213	5,36%	5,22%
Pozostali akcjonariusze	14 380 965	14 580 965	72,99%	72,18%
Razem	19 702 056	20 202 056	100%	100%

Dane na temat struktury własności zostały przedstawione zgodnie ze stanem wiedzy na dzień 31 grudnia 2017 roku.

4.1.6 Spółka akcyjna ATON - HT 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.

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

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 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

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,	647 306,17	609 283,57

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

- hipoteka kaucyjna do kwoty 1.410.000,- zł na nieruchomość położoną w miejscowości Stradomia Wierzchnia,
- cesja praw z polisy ubezpieczenia w/w nieruchomości.

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

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

Aktualnie Spółka posiada następujące zobowiązania warunkowe:

Dofinansowania:

Program badawczy Greenland:

W ramach 7 Programu Ramowego ATON HT S.A. był uczestnikiem programu Gleenland, zakładającego współpracy MŚP z jednostkami badawczymi.

Gentle remediation of trace element contaminated land. (Rola Atona - przeprowadzenie badań procesu zgazowania biomasy powstałej z roślin uprawianych na terenach zanieczyszczonych metalami ciężkimi). Projekt miał zakończyć się w 2012 roku. Ze

względu na brak możliwości realizacji zadań związanych z tym projektem Spółka otrzymała informacje o konieczności zwrotu części otrzymanych środków. Kwota do zwrotu: 41 167,67 euro.

4.2 Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

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

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym na eksport za	
	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
Wyroby	0,00	0,00	0,00	0,00
Materiały i towary	11 000,00	0,00	0,00	0,00
Usługi	76 879,08	33 490,00	0,00	0,00
RAZEM	87 879,08	87 879,08	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

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

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

Dane nie wystąpiły w roku obrotowy

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

Lp.	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	-1 101 191,84
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	-1 101 191,84
6	Odliczenie strat z ubiegłych lat	0,00
7	Podstawa opodatkowania	0,00

4.2.6 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.

4.2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Nie wystąpiło w roku obrotowym.

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

<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

4.2.9 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.

4.3 Objasnienie niektórych zagadnień osobowych

4.3.1 Informacje o przecietnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przecietne zatrudnienie w roku</i>
Pracownicy umyslowi	4
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1
Ogółem:	5

4.3.2 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)

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

Dane dotyczące pozycji 2 i 3 przedstawia tabela poniżej:

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

4.3.4 Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie i ocenę sprawozdania finansowego za 2017r.

Wynagrodzenie wynosi 6 000,00 zł (sześć tysięcy 00/100) netto.
Umowa została zawarta w dniu 15 maja 2018r.

4.4 Objąsnienia niektórych szczególnych zdarzeń

4.4.1 Opis ryzyka związanego z wyceną produkcji w toku:

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

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

4.4.2 Ryzyko związane z ekspansją na rynki zagraniczne:

Jednym z celów strategicznych Emitenta jest zdobycie, zagranicznych rynków zbytu dla swoich produktów i usług. W związku z tym Emitent dąży do udoskonalania swojej oferty i dostosowywania jej do wymogów potencjalnych klientów spoza rynku krajowego. Należy jednak rozważyć ryzyko niepowodzenia tego przedsięwzięcia, które może być spowodowane np. sytuacją finansową Emitenta, brakiem lub niedostatecznym popytem w krajach docelowych, błędnym rozpoznaniem potrzeb potencjalnych klientów, niepełnym dostosowaniem produktów Spółki do wymagań rynków zagranicznych, nieefektywną kampanią reklamową lub niespodziewanym pojawieniem się konkurencyjnej firmy. Wystąpienie zdarzeń opisanych w powyższym ryzyku może spowodować ograniczenie dynamiki rozwoju Spółki, niższe wyniki Spółki lub utratę części zainwestowanych środków. Zarząd stara się ograniczyć to ryzyko poprzez szczegółowe i wnikliwe badanie rynku, potrzeb klientów, rzetelną ocenę szans rozwoju na rynkach zagranicznych. Należy również podkreślić, iż istnieje ryzyko z tyt. prowadzonej działalności po za granicami kraju związane ze ściągalsnością należności w terminach uzgodnionych. Wpływ na spłatę w terminach mogą mieć różne czynniki, konieczność wykazania

skuteczności technologii, bezawaryjności urządzenia, etc., jak również problemy finansowe klienta Emitenta oraz klienta. Ryzyko to oznacza niebezpieczeństw straty dla Spółki.

4.4.3 Transakcje ze stronami powiązаныmi zawarte na warunkach nierynkowych:

Nie wystąpiły w roku obrotowym transakcje ze stronami powiązаныmi na warunkach nierynkowych

4.4.4 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

Nie dotyczy

4.5 Zdarzenia po dniu bilansowym


4.5.1 Dnia 15 stycznia 2018r. Zarząd spółki ATON-HT S.A. poinformował o terminach przekazywania raportów okresowych w 2018r.

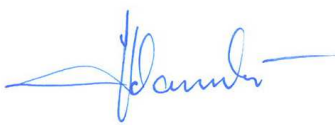
4.5.2 Dnia 14 lutego 2018 r. Zarząd opublikował raport za IV kwartał 2017r.

4.5.3 Dnia 15 maja 2018 r. Zarząd opublikował raport za I kwartał 2018r.

4.5.4 Dnia 25 maja 2018 roku Zarząd Spółki opublikował korektę raportu nr 2 z dnia 15 stycznia br. Zmieniając termin publikacji raportu za 2017 rok z dnia 31 maja 2018 na dzień 30 maja 2018. Pozostałe terminy publikacji raportów kwartalnych pozostały bez zmian.


.....
Ewa Błazejowska – Wiceprezes Zarządu


.....
Zbigniew Klóska – Wiceprezes Zarząd


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

Wrocław, dnia 2018-05-30

6. STANOWISKO ZARZĄDU SPÓŁKI „ATON-HT” S.A. I OPINIA RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI „ATON-HT” S.A. ODNOSZĄCE SIĘ DO WYDANEJ PRZEZ PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH OPINII.

Zarząd ATON-HT S.A. z siedzibą we Wrocławiu (Spółka, Emitent) w związku z wydaną w dniu 25 maja 2018 roku przez niezależnego biegłego rewidenta Panią Kazimierę Łucką z siedzibą we Wrocławiu negatywną opinią z przeprowadzonego badania Sprawozdania finansowego Spółki za rok 2017, niniejszym przekazuje swoje stanowisko odnoszące 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 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 – Pani Kazimiera Łucka z siedzibą we Wrocławiu w wydanej opinii w sprawozdaniu z badania rocznego sprawozdania finansowego spółki ATON-HT S.A. zawarła zastrzeżenia o istnieniu poważnych zagrożeń, co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę. W opinii biegłego rewidenta zagrożenie kontynuacji działalności występuje ze względu na duże zobowiązania wobec dostawców, pracowników oraz budżetu i ZUS, które przewyższają wartość aktywów możliwych do spieniężenia w krótkim okresie czasu. Przedstawione przez biegłego rewidenta okoliczności wskazujące, że spółka nie posiada środków na regulowanie zobowiązań egzekucyjnych. Od trzech lat wskaźniki rentowności przyjmują wartości ujemne i ulegają pogorszeniu. Stopa zadłużenia rośnie.

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 restrukturyzacji. Aktualnie Spółka przygotowuje pełną dokumentację umożliwiającą rozpoczęcie tego procesu. W opinii Zarządu działania podejmowane przez Spółkę zmierzają do częściowego oddłużenia Spółki, a co za tym idzie poprawy sytuacji finansowej Emitenta. Ponadto działania restrukturyzacyjną pozwolą na wznowienie działalności operacyjnej i sprzedaż urządzeń na które, dzięki członkom Rady Nadzorczej, oczekują klienci.

Rada Nadzorcza Spółki odnosząc się do działań Zarządu zmierzające do rozpoczęcia procesu restrukturyzacji wyraziła zgodę na zawarcie umowy doradztwa przy restrukturyzacji oraz pomocy przy pozyskiwaniu finansowania. Z uwagi na fakt, iż Spółka nie posiada zdolności do regulowania swoich zobowiązań w tym również wobec pracowników i budżetu, a w opinii biegłego istnieją poważne zagrożenia kontynuacji działalności Rada Nadzorcza zobowiązała Zarząd Spółki do przyspieszenia rozpoczęcia procesu restrukturyzacji, gdyż istnieją klienci oczekujący na urządzenia oferowane przez Spółkę.

7. SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- I. Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu.
- II. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego ATON-HT S.A. z siedzibą we Wrocławiu na które składa się:
- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą
6037466,63 zł
 - rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku wskazujący stratę netto w wysokości
1101191,84 zł
 - zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku wykazujący po uwzględnieniu straty netto za 2017 r. spadek o kwotę
1101191,84 zł
 - rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku wykazujący stan zerowy środków pieniężnych
0,00 zł
 - dotatkowe informacje i objaśnienia

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także umową/statutem jednostki. Zarząd Spółki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, zarząd spółki oraz członkowie rady nadzorczej jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami w polityce rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze

- publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm.,

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedności przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

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

Opinia

Załączone sprawozdanie zostało sporządzone w oparciu o zasadę kontynuacji działalności: Badanie sprawozdania zostało ograniczone w zakresie rozliczeń z ZUS, podatku Vat, wynagrodzeń, zobowiązań wobec dostawców oraz zapasów produkcji w toku (brak odpisu aktualizacyjnego).

Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego wydaje opinię negatywną, gdyż istnieją poważne zagrożenia kontynuacji działalności. Spółka utraciła zdolność regulowania zobowiązań w tym również wobec pracowników i budżetu. Zobowiązania przewyższają wartość aktywów, które można spieniężyć w krótkim czasie. W roku 2017 Spółka dokonała sprzedaży na kwotę 33490,00 zł. Wielkość zobowiązań stanowi 136,25 % sumy bilansowej. Nierozliczona strata bilansowa wynosi 27715253,45 zł., a jej udział w kapitale zakładowym stanowi 140,68%. Udział nierozliczonej straty w sumie bilansowej wynosi 459,06%. Wszystkie wskaźniki rentowności przyjęły wartości ujemne. Stopa zadłużenia wykazuje także tendencje rosnącą. Bank BZWBK wypowiedział umowę kredytową i uzyskał tytuł egzekucji komorniczej. Wskaźniki płynności w 2016 roku uległy znacznej obniżce w stosunku do ubiegłego roku.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności.

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

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz, że jest ono zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.

Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym za wyjątkiem zastosowania zasady kontynuacji działalności. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Nie wykonaliśmy żadnych prac atestacyjnych dotyczących oświadczenia (odrębnego sprawozdania) na temat informacji niefinansowych i nie wyrażamy jakiegokolwiek zapewnienia na jego temat.

[Imię, nazwisko, nr w rejestrze i podpis kluczowego biegłego rewidenta/podpisy kluczowych biegłych rewidentów]

Kazimiera Łucka Nr upr. 8544

Działający w imieniu:

[Nazwa, adres i numer na liście firm audytorskich firmy w imieniu której kluczowy biegły rewident/kluczowi biegli rewidentenci zbadal/zbadali sprawozdanie finansowe]

Biuro Biegłego Rewidenta Kazimiera Łucka

Rejestr KIBR 3784

ul. Na Ostatnim Groszu 6/16 54-207 Wrocław

Biuro Biegłego Rewidenta
Kazimiera Łucka
Rej. KIBR 3784
54-207 Wrocław
ul. Na Ostatnim Groszu 6/16

Biegły Rewident

mgr Kazimiera Łucka
upr. 8544

Wrocław, 27 maj 2018 r.

8. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT

Lp.	Zasada	Oświadczenie	Komentarz
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka, korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym 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;	TAK	

3.5.	Powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki;	TAK	
3.6.	Dokumenty korporacyjne spółki;	TAK	
3.7.	Zarys planów strategicznych spółki;	TAK	
3.8.	Opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku, gdy emitent publikuje prognozy);	TAK	
3.9.	Strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie;	TAK	
3.10.	Dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami;	TAK	
3.11.	(skreślony);	-	-
3.12.	Opublikowane raporty bieżące i okresowe;	TAK	
3.13.	Kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych;	TAK	
3.14.	Informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych;	TAK	
3.15.	(skreślony);	-	-

3.16.	Pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania;	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.	TAK	
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	TAK	

	okresowe powinny być zamieszczone na stronie internetowej co najmniej w jednym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta;		
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 nadzorczej.	TAK	
9.2.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego	TAK	

	Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.		
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.	TAK	
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne, a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitent od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta	TAK	

	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 taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, • kalendarz inwestora, 	TAK	

	<p>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.</p>		
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);	-	-

9. 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 właściwymi przepisami prawa krajowego.

Ewa Błażejowska – Wiceprezes Zarządu



.....

Zbigniew Klóska – Wiceprezes Zarządu



.....