

Raport roczny ATC Cargo S.A. za rok 2024

Spis treści

List do akcjonariuszy	3
Podstawowe pozycje sprawozdania finansowego przeliczone na euro	5
Bilans przeliczony na euro	5
Rachunek zysków i strat (wersja porównawcza) przeliczony na euro	6
Rachunek zysków i strat (wersja kalkulacyjna) przeliczony na euro	7
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2024	9
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	10
Bilans	13
Rachunek zysków i strat (wersja kalkulacyjna)	17
Rachunek zysków i strat (wersja porównawcza)	18
Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	19
Rachunek przepływów pieniężnych	21
Noty objaśniające do sprawozdania finansowego.....	22
Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2024	55
Oświadczenia Zarządu	90
Sprawozdanie biegłego rewidenta	93
Informacja o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego	101

List do akcjonariuszy

Szanowni Państwo, Akcjonariusze, Inwestorzy,

Mamy zaszczyt oddać Państwu raport roczny prezentujący wyniki finansowe ATC Cargo S.A. oraz najważniejsze informacje dotyczące działalności Spółki w 2024 roku.

Rok 2024 był rokiem charakteryzującym się wzrostem stawek za fracht morski w porównaniu do poprzedniego roku. ATC Cargo S.A. kontynuowało przy tym swoją strategię by konsekwentnie zwiększać poziom obsługiwanych TEU, co udało się zrealizować. Emitent obsłużył o około 20% więcej TEU, porównując rok 2024 do 2023 roku. Ponadto, spółka rozwijała się także w innych gałęziach biznesu aniżeli obsługa spedycyjna przesyłek skonteneryzowanych, tj. w zakresie świadczenia usług obsługi celnej, spedycji lotniczej oraz logistyki magazynowej, a także przesyłek FTL.

Miniony rok cechował się tendencją wzrostową jeśli chodzi o poziomy stawek za fracht morski, co oczywiście wpływało na wyniki finansowe spółki. Spółka osiągnęła satysfakcjonujące wyniki finansowe.

W ramach działań wizerunkowych Spółka zmieniła swoje logo oraz elementy składające się na identyfikację wizualną. Zmiana spotkała się z pozytywnym odbiorem ze strony klientów oraz interesariuszy Emitenta. Co więcej, ATC Cargo S.A. rozszerzyła swoje działania handlowe i marketingowe, m.in. w zakresie zwiększonego udziału w międzynarodowych oraz krajowych konferencjach i targach.

Jednocześnie Emitent kontynuował działania w kierunku wzmocnienia zespołu działu handlowego oraz w zakresie rozwoju, którego celem jest pozyskiwanie nowych klientów i biznesów.

Dzięki prowadzonym od kilku lat działaniom Zarządu i pracowników Spółki ATC Cargo S.A., a także sprzyjającej sytuacji na rynku frachtu morskiego udało się wypracować zadowalające wyniki, zwłaszcza na tle branży w której Emitent działa. Przychody Spółki wyniosły około 475 mln złotych, zaś zysk netto około 16,5 mln złotych. EBITDA za 2024 rok wyniosła około 21 mln złotych.

Wobec zmienności uwarunkowań rynkowych i geopolitycznych głównymi celami Spółki na rok 2025 pozostaje nadal kontynuacja działań mających na celu zwiększenie jej rentowności, a także przede wszystkim rozwój portfolio usług świadczonych przez Spółkę oraz wdrażanie nowych projektów, pozyskiwanie nowych klientów, w tym z innych branż aniżeli obsługiwane dotychczas. Spółka zamierza także rozwijać się pod kątem logistyki magazynowej, celnej i obsługi ładunków plandekowych. W sprawach wewnętrznych Emitent zamierza się skupić na standaryzacji wewnętrznych procesów.

Z poważaniem,

Marcin Karczewski
Prezes Zarządu

Wiktor Bąk
Wiceprezes Zarządu

Michał Kierśnikiewicz
Wiceprezes Zarządu

Podstawowe pozycje sprawozdania finansowego przeliczone na EURO

* dane przeliczone wg kursu średniego NBP z dnia 31 grudnia 2024 roku (tabela nr 252/A/NBP)

Bilans przeliczony na EURO

AKTYWA	31 grudnia 2024	31 grudnia 2023
	euro	euro
A. Aktywa trwałe	2 037 193,29	4 181 328,28
I. Wartości niematerialne i prawne	651 644,41	770 552,23
II. Rzeczowe aktywa trwałe	925 822,98	896 851,84
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	236 627,61	2 385 585,89
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	223 098,29	128 338,32
B. Aktywa obrotowe	26 044 209,63	19 648 353,11
I. Zapasy	1 756 496,14	1 919 788,25
II. Należności krótkoterminowe	12 743 051,18	9 880 456,80
III. Inwestycje krótkoterminowe	11 368 484,75	7 731 010,65
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	176 177,57	117 097,41
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały akcje własne	0,00	0,00
Aktywa razem	28 081 402,92	23 829 681,39

PASYWA	31 grudnia 2024	31 grudnia 2023
	euro	euro
A. Kapitał (fundusz) własny	17 418 272,33	14 612 403,34
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	155 182,21	152 505,43
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	7 120 771,70	5 721 024,39
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	6 273 878,55	6 165 658,48
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	3 868 439,86	2 573 215,05
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 663 130,59	9 217 278,05
I. Rezerwy na zobowiązania	1 014 480,87	762 815,49
II. Zobowiązania długoterminowe	301 878,17	334 375,34
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 160 352,54	7 826 961,80
IV. Rozliczenia międzyokresowe	186 419,01	293 125,43
Pasywa razem	28 081 402,92	23 829 681,39

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wersja porównawcza) przeliczony na EURO za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wersja porównawcza)	31 grudnia 2024	31 grudnia 2023
	euro	euro
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	111 294 017,90	74 988 494,78
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	111 294 017,90	74 988 494,78
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	106 836 089,55	71 942 279,45
I. Amortyzacja	480 596,28	459 510,28
II. Zużycie materiałów i energii	440 445,16	337 634,71
III. Usługi obce	98 254 126,07	65 035 022,61
IV. Podatki i opłaty, w tym: – podatek akcyzowy	77 359,89 0,00	72 577,77 0,00
V. Wynagrodzenia	5 568 864,25	4 440 975,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -emerytalne	1 205 593,00 0,00	1 003 762,55 0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	809 104,92	592 795,89
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	4 457 928,35	3 046 215,33
D. Pozostałe przychody operacyjne	241 516,96	177 449,72
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	84 963,08	1 267,11
II. Dotacje	0,00	89 802,26
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	47 132,24	28 006,34
IV. Inne przychody operacyjne	109 421,64	58 374,01
E. Pozostałe koszty operacyjne	461 177,91	152 885,22
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	287 857,22	75 187,97
III. Inne koszty operacyjne	173 320,69	77 697,25
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	4 238 267,40	3 070 779,83
G. Przychody finansowe	945 584,21	373 901,84
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: a) od jednostek powiązanych b) od jednostek pozostałych – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
II. Odsetki, w tym: – od jednostek powiązanych	336 722,48 0,00	278 980,24 0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych – w jednostkach powiązanych	414 148,49 0,00	0,00 0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	194 713,25	94 921,60
H. Koszty finansowe	153 783,85	338 078,40
I. Odsetki, w tym: – dla jednostek powiązanych	150 715,58 0,00	121 041,96 0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych – w jednostkach powiązanych	0,00 0,00	0,00 0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	3 068,27	217 036,44
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	5 030 067,76	3 106 603,27
J. Podatek dochodowy	1 161 627,90	533 388,22
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	3 868 439,86	2 573 215,05

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wersja kalkulacyjna) przeliczony na EURO za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wersja kalkulacyjna)	31 grudnia 2024	31 grudnia 2023
	euro	euro
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	111 294 017,90	74 988 494,78
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	111 294 017,90	74 988 494,78
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	95 602 033,48	62 299 244,18
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	95 602 033,48	62 299 244,18
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)	15 691 984,42	12 689 250,60
D. Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	11 234 056,08	9 643 035,27
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	4 457 928,35	3 046 215,33
G. Pozostałe przychody operacyjne	241 516,96	177 449,72
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	84 963,08	1 267,11
II. Dotacje	0,00	89 802,26
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	47 132,24	28 006,34
IV. Inne przychody operacyjne	109 421,64	58 374,01
H. Pozostałe koszty operacyjne	461 177,91	152 885,22
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	287 857,22	75 187,97
III. Inne koszty operacyjne	173 320,69	77 697,25
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	4 238 267,40	3 070 779,83
J. Przychody finansowe	945 584,21	373 901,84
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	336 722,48	278 980,24
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	414 148,49	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	194 713,25	94 921,60
K. Koszty finansowe	153 783,85	338 078,40
I. Odsetki, w tym:	150 715,58	121 041,96
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	3 068,27	217 036,44
L. Zysk (strata) brutto (L±M)	5 030 067,76	3 106 603,27
M. Podatek dochodowy	1 161 627,90	533 388,22
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	3 868 439,86	2 573 215,05



Sprawozdanie finansowe za rok 2024

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o jednostce

- a) Dnia 26 marca 2008 roku powstała ATC Cargo S.A. na podstawie przekształcenia spółki z o.o. w spółkę akcyjną w formie aktu notarialnego, Repertorium nr 889/2008 w Kancelarii Notarialnej Filipa Szulca w Kancelarii Notarialnej w Gdańsku przy Alei Grunwaldzkiej 190. Wcześniej podmiot działał jako ATC Cargo Spółka z o.o. powstała w wyniku zawarcia umowy Spółki z o.o. sporządzonej w dniu 9 czerwca 2006 roku, w formie aktu notarialnego, Repertorium nr 5264/2006 w Kancelarii Notarialnej Anny Dermont w Kancelarii Notarialnej w Gdyni przy ul. Władysława IV 38/36. Zgodnie z umową Spółka została zawarta na czas nieokreślony.
- b) Siedziba jednostki mieści się w Gdyni. Podstawowym przedmiotem działalności jest:
 - działalność śródlądowych agencji transportowych,
 - działalność morskich agencji transportowych,
 - transport morski i drogowy towarów,
 - przeładunek towarów w portach morskich i śródlądowych,
 - działalność usługowa wspomagająca transport lądowy i morski.
- c) Dnia 14 kwietnia 2008 roku postanowieniem Sądu Rejonowego Gdańsk - Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000303741.

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a) Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01-01-2024 do 31-12-2024 i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że Spółka nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.
- b) Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.
- c) Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.
- d) Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wariantcie kalkulacyjnym.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

a) Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Spółka stosuje stawki odpowiadające postępowi techniczno-ekonomicznemu. Dla samochodów osobowych będących przedmiotem leasingu

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

operacyjnego oraz leasingu finansowego jest stosowana stawka w wysokości 20% oraz 30% dla przyjętych na stan środków trwałych od 1 stycznia 2014 roku.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 2 000 zł obciążają koszty działalności zużycia materiałów jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych :

– inne wartości niematerialne i prawne 10%; 50%; 100%

Dla środków trwałych:

– Grunty Nie podlegają amortyzacji

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

– Środki transportu 14%; 20%; 30%

– Pozostałe środki trwałe 20%; 100%

Posiadany rzeczowy majątek trwały nie podlegał aktualizacji wyceny.

b) Inwestycje krótkoterminowe, w tym:

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego wpływ środków na rachunek, zaś rozchód walut wycenia się wg metody FIFO (pierwsze przyszło pierwsze wyszło). Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień (tabela kursów średnich NBP 252/A/NBP/2024). Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie dodatnie - jako przychody z operacji finansowych, ujemne - jako koszty operacji finansowych.

c) Zapasy

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

d) Należności i zobowiązania

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

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące są tworzone na wszystkie należności zagrożone zapłatą na podstawie oszacowanego ryzyka braku spłaty przez kontrahenta.

e) **Kapitały**

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

f) **Rezerwy na zobowiązania**

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

g) **Rozliczenia międzyokresowe kosztów**

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

h) **Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

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

i) **Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy odliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy odliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych w przyszłych latach obowiązywać będzie następująca stawka opodatkowania: 19%

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

j) **Wynik finansowy**

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

- k) **Przychodem ze sprzedaży produktów**, tj. usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim: usługi transportu, obsługę portową, obsługę celną oraz pozostałe usługi spedycyjne.

- l) **Koszty sprzedanych usług** są to koszty wytworzenia tych usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

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

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

m) **Leasing**

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

BILANS na 31 grudnia 2024 r. w zł

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2024	31.12.2023
A. AKTYWA TRWAŁE		8 704 926,93	18 180 415,35
I. Wartości niematerialne i prawne	1	2 784 476,56	3 350 361,11
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2. Wartość firmy	5	-	0,05
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	2 784 476,56	3 350 361,06
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2,7-8	3 956 041,61	3 899 511,79
1. Środki trwałe	2	3 956 041,61	3 899 511,79
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	182 579,44	182 579,44
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	342 975,96	365 244,17
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	382 300,75	436 350,15
d) środki transportu	-	2 431 695,16	2 567 590,68
e) inne środki trwałe	-	616 490,30	347 747,35
2. Środki trwałe w budowie	54	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
III. Należności długoterminowe	17	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	9	1 011 109,76	10 372 527,45
1. Nieruchomości	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	1 011 109,76	10 372 527,45
a) w jednostkach powiązanych	10	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	9	-	8 892 492,58
- udziały lub akcje	-	-	683 190,66
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	8 209 301,92
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	11	1 011 109,76	1 480 034,87
- udziały lub akcje	-	291 699,05	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	719 410,71	1 480 034,87
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30	953 299,00	558 015,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37	953 299,00	558 015,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-

B. AKTYWA OBROTOWE	-	111 286 907,76	85 431 039,34
I. Zapasy	50	7 505 508,01	8 347 239,29
1. Materiały	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	7 405 402,22	8 261 570,88
3. Produkty gotowe	-	-	-
4. Towary	-	73 506,49	41 209,88
5. Zaliczki na dostawy	-	26 599,30	44 458,53
II. Należności krótkoterminowe	16,18-20	54 451 057,68	42 960 226,18
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	18	54 451 057,68	42 960 226,18
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	46 357 309,61	33 945 480,11
- do 12 miesięcy	-	46 357 309,61	33 945 480,11
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	-	3 532 940,38	6 004 962,09
c) inne	-	4 560 807,69	3 009 783,98
d) dochodzone na drodze sądowej	20	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	12-15	48 577 535,33	33 614 434,32
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	48 577 535,33	33 614 434,32
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	14	12 956 254,04	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	12 956 254,04	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	-	35 621 281,29	33 614 434,32
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	15 152 738,27	25 177 818,55
- inne środki pieniężne	-	20 468 543,02	8 436 615,77
- inne aktywa pieniężne	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31	752 806,74	509 139,55
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne		-	-
AKTYWA OGÓŁEM		119 991 834,69	103 611 454,69

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2024	31.12.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	21-26	74 428 277,68	63 534 729,74
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	21-22	663 093,60	663 093,60
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	23	30 427 057,48	24 875 014,05
nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	8 594 000,00	8 594 000,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	24	-	-
z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	25	26 808 283,06	26 808 283,06
tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	26 808 283,06	26 808 283,06
na udziały (akcje) własne	-	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-
VIII. Zysk (strata) netto	26	16 529 843,54	11 188 339,03
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	-	45 563 557,01	40 076 724,95
I. Rezerwy na zobowiązania	27	4 334 876,76	3 316 721,73
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38	463 044,00	641 702,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-
- długoterminowa	-	-	-
- krótkoterminowa	-	-	-
3. Pozostałe rezerwy	27	3 871 832,76	2 675 019,73
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	3 871 832,76	2 675 019,73
II. Zobowiązania długoterminowe	33,34,36	1 289 925,40	1 453 863,96
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	1 289 925,40	1 453 863,96
a) kredyty i pożyczki	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	41	1 289 925,40	1 453 863,96
d) inne	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	39	39 142 186,40	34 031 629,89
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	-	-

3. Wobec pozostałych jednostek	-	38 986 928,91	33 944 660,54
a) kredyty i pożyczki	40	1 349 116,35	1 459 367,20
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	41	743 202,36	842 976,60
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	39	30 834 274,31	27 371 890,53
- do 12 miesięcy	-	30 834 274,31	27 371 890,53
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	5 468 178,14	3 862 814,40
h) z tytułu wynagrodzeń	-	109 950,01	-
i) inne	-	482 207,74	407 611,81
4. Fundusze specjalne	-	155 257,49	86 969,35
IV. Rozliczenia międzyokresowe	32	796 568,45	1 274 509,37
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	796 568,45	1 274 509,37
- długoterminowe	-	318 627,53	796 568,45
- krótkoterminowe	-	477 940,92	477 940,92
PASYWA OGÓŁEM	-	119 991 834,69	103 611 454,69

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r. w zł

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2024	31.12.2023
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW	42,45	475 559 338,48	326 049 975,30
- od jednostek powiązanych	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	475 559 338,48	326 049 975,30
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	46	408 507 489,04	270 877 113,68
- jednostkom powiązanym	-	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	408 507 489,04	270 877 113,68
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-	67 051 849,44	55 172 861,62
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	-	-	-
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	-	48 003 121,62	41 927 917,35
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-	19 048 727,82	13 244 944,27
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	43	1 032 001,95	771 551,40
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	363 047,25	5 509,38
II. Dotacje	-	-	390 460,24
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	201 396,05	121 771,58
IV. Inne przychody operacyjne	-	467 558,65	253 810,20
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	47	1 970 613,19	664 744,95
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	1 230 013,90	326 917,30
III. Inne koszty operacyjne	-	740 599,29	337 827,65
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	-	18 110 116,58	13 351 750,72
J. PRZYCHODY FINANSOWE	48	4 040 481,35	1 625 725,19
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	1 438 815,14	1 213 006,07
- od jednostek powiązanych	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	1 769 656,49	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
V. Inne	-	832 009,72	412 719,12
K. KOSZTY FINANSOWE	49	657 118,39	1 469 964,88
I. Odsetki, w tym:	-	644 007,69	526 290,44
- dla jednostek powiązanych	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
IV. Inne	-	13 110,70	943 674,44
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	-	21 493 479,54	13 507 511,03
M. PODATEK DOCHODOWY	53	4 963 636,00	2 319 172,00
N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU	-	-	-
O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	-	16 529 843,54	11 188 339,03

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r. w zł

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2024	31.12.2023
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	42,45	475 559 338,48	326 049 975,30
- od jednostek powiązanych	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	475 559 338,48	326 049 975,30
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	46	456 510 610,66	312 805 031,03
I. Amortyzacja	-	2 053 587,89	1 997 950,70
II. Zużycie materiałów i energii	-	1 882 022,17	1 468 035,73
III. Usługi obce	-	419 839 880,71	282 772 278,30
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-	330 558,79	315 568,15
- podatek akcyzowy	-	-	-
V. Wynagrodzenia	-	23 795 756,92	19 309 362,05
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	5 151 498,87	4 364 359,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-	3 457 305,31	2 577 476,55
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-	19 048 727,82	13 244 944,27
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	43	1 032 001,95	771 551,40
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	363 047,25	5 509,38
II. Dotacje	-	-	390 460,24
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	201 396,05	121 771,58
IV. Inne przychody operacyjne	-	467 558,65	253 810,20
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	47	1 970 613,19	664 744,95
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	1 230 013,90	326 917,30
III. Inne koszty operacyjne	-	740 599,29	337 827,65
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-	18 110 116,58	13 351 750,72
G. PRZYCHODY FINANSOWE	48	4 040 481,35	1 625 725,19
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	1 438 815,14	1 213 006,07
- od jednostek powiązanych	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	1 769 656,49	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
V. Inne	-	832 009,72	412 719,12
H. KOSZTY FINANSOWE	49	657 118,39	1 469 964,88
I. Odsetki, w tym:	-	644 007,69	526 290,44
- dla jednostek powiązanych	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
IV. Inne	-	13 110,70	943 674,44
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-	21 493 479,54	13 507 511,03
J. PODATEK DOCHODOWY	53	4 963 636,00	2 319 172,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU	-	-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-	16 529 843,54	11 188 339,03

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r. w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	63 534 729,74	72 239 198,71
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	63 534 729,74	72 239 198,71
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	663 093,60	663 093,60
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia akcji	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	663 093,60	663 093,60
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	24 875 014,05	24 875 014,05
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 552 043,43	-
a) zwiększenie (z tytułu)	5 552 043,43	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	5 552 043,43	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	30 427 057,48	24 875 014,05
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-

Sprawozdanie finansowe 01.01. - 31.12.2024 r. ATC Cargo S.A.

6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	26 808 283,06	20 591 798,57
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	6 216 484,49
a) zwiększenie (z tytułu)	-	6 216 484,49
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	26 808 283,06	26 808 283,06
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	11 188 339,03	26 109 292,49
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	11 188 339,03	26 109 292,49
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	11 188 339,03	26 109 292,49
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	- 11 188 339,03	- 26 109 292,49
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	- 11 188 339,03	- 26 109 292,49
- przeniesienie zysku na kapitał zapasowy / rezerwowy	5 552 043,43	6 216 484,49
- wypłata dywidendy	5 636 295,60	19 892 808,00
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8. Wynik netto	16 529 843,54	11 188 339,03
a) zysk netto	16 529 843,54	11 188 339,03
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	74 428 277,68	63 534 729,74
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	74 428 277,68	63 534 729,74

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r. w zł

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-	-
I. Zysk (strata) netto	16 529 843,54	11 188 339,03
II. Korekty razem	-	8 935 807,16
1. Amortyzacja	2 053 587,89	1 997 950,70
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	625 004,31	1 459,62
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	5 509,38
5. Zmiana stanu rezerw	1 018 155,03	2 211 037,84
6. Zmiana stanu zapasów	841 731,28	3 073 610,00
7. Zmiana stanu należności	-	3 841 535,87
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 262 423,57	9 439 973,25
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	43 703,64
10. Inne korekty	-	391 491,61
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	11 198 826,66	2 252 531,87
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-	-
I. Wpływy	11 002 499,63	280 977,44
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	848 145,58	280 977,44
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 161 148,10	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	2 161 148,10	-
- zbycie aktywów finansowych	2 161 148,10	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	7 993 205,95	-
II. Wydatki	12 820 364,87	619 728,22
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 221 289,99	619 728,22
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	11 599 074,88	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	338 750,78
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-	-
I. Wpływy	-	93 202,09
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	93 202,09
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	7 382 197,02	21 272 463,19
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	5 636 295,60	19 892 808,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	110 250,85	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 010 646,26	867 834,81
8. Odsetki	625 004,31	511 820,38
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	21 179 261,10
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	1 998 764,40	19 265 480,01
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	2 006 846,97	19 297 698,22
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	8 082,57	32 218,21
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	33 614 434,32	52 912 132,54
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	35 621 281,29	33 614 434,32
- o ograniczonej możliwości dysponowania	187 794,21	119 506,07

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego

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

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

61. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi	46
62. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę z jednostkami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe	46
63. Przeciętne zatrudnienie	46
64. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących, wypłacone lub należne	47
65. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających	47
66. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów nadzorujących	47
67. Wynagrodzenie biegłego rewidenta	47
68. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny z podaniem ich kwot oraz rodzaju	47
69. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym	48
70. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym	48
71. Porównywalność danych – sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r. jest w pełni porównywalne ze sprawozdaniem finansowym sporządzonym za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	48
72. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji	48
73. Wykaz spółek, w których jednostka posiada, co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Spółki	48
74. Informacje dodatkowe, jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego	48
75. Informacje o jednostce będącej wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową	48
76. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe	48
77. Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres w ciągu, którego nastąpiło połączenie – połączenie rozliczone metodą nabycia	48
78. Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres w ciągu, którego nastąpiło połączenie – połączenie rozliczone metodą łączenia udziałów	48
79. Opis niepewności możliwości kontynuowania dalszej działalności, o ile występuje – nie istnieje zagrożenie kontynuacji działalności przez ATC Cargo S.A.	49
80. Inne informacje, które istotnie mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki	49
81. Instrumenty finansowe	49
82. Charakterystyka instrumentów finansowych	50
83. Informacje o instrumentach finansowych	50
84. Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości	52
85. Opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	53

86. Wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również odpowiednio skutki przeszacowania	53
87. Tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych	53
88. Objaśnienie przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych	53
89. Określenie ryzyka zmiany stopy procentowej a w szczególności informację o wcześniejszym przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne	53
90. Określenie ryzyka kredytowego, a w szczególności informację o oszacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględniania wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń w przypadku, gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z podaniem informacji o koncentracji tego ryzyka	53
91. Jeżeli wartość godziwa aktywów finansowych zaliczonych do kategorii przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży nie może być wiarygodnie zmierzona i dlatego wycenia się je w skorygowanej cenie nabycia	53
92. Aktywa i zobowiązania, których nie wycenia się w wartości godziwej, zarówno wprowadzonych, jak i niewprowadzonych do ksiąg rachunkowych	53
93. Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych jest niższa od ich wartości wykazanej w sprawozdaniu finansowym	54
94. Aktywa finansowe jednostki przekształcone w papiery wartościowe lub umowy odkupu, z podziałem na transakcje	54
95. Przekwalifikowanie w okresie sprawozdawczym aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia	54
96. Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych, dokonane w okresie sprawozdawczym albo w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów, zwiększono wartość składnika aktywów	54
97. Zarządzanie ryzykiem finansowym	54
98. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych.....	54
99. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy, usług ..	54
100. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych ...	54
101. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy	54

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem	Inwestycje w wartości niematerialne
1.	Wartość brutto na początek okresu		366 187,85	5 919 829,28	-	6 286 017,13	-
	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	– nabycie		-			-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne					-	-
	– inne					-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	– likwidacja					-	-
	– aktualizacja wartości					-	-
	– sprzedaż					-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne					-	-
	– inne					-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	366 187,85	5 919 829,28	-	6 286 017,13	-
3.	Umorzenie na początek okresu	-	366 187,80	2 569 468,22	-	2 935 656,02	-
	Zwiększenia		0,05	565 884,50		565 884,55	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	– likwidacja					-	-
	– sprzedaż					-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne					-	-
	– inne					-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	366 187,85	3 135 352,72	-	3 501 540,57	-
5.	Wartość netto na początek okresu	-	0,05	3 350 361,06	-	3 350 361,11	-
6.	Wartość netto na koniec okresu	-	-	2 784 476,56	-	2 784 476,56	-
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	1,00	0,53	-	0,56	-

2. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem rzeczowe aktywa trwałe	Inwestycje w nieruchomości
1.	Wartość brutto na początek okresu	182 579,44	491 343,93	2 279 339,59	5 758 880,11	1 517 573,12	10 229 716,19	-		10 229 716,19	
	Zwiększenia, w tym:	-	26 694,00	208 009,20	753 913,57	578 456,77	1 567 073,54	-		1 567 073,54	-
	– nabycie			208 009,20	753 913,57	578 456,77	1 540 379,54			1 540 379,54	
	– przemieszczenie wewnętrzne						-			-	
	– inne		26 694,00				26 694,00			26 694,00	
	Zmniejszenia, w tym:	-	2 212,32	75 601,52	2 325 195,56	21 989,44	2 424 998,84	-	-	2 424 998,84	-
	– likwidacja		2 212,32	37 537,90		15 372,88	55 123,10			55 123,10	
	– aktualizacja wartości						-			-	
	– sprzedaż			38 063,62	1 119 367,79	6 616,56	1 164 047,97			1 164 047,97	
	– przemieszczenie wewnętrzne			-			-			-	
	– inne			-	1 205 827,77	-	1 205 827,77	-		1 205 827,77	
2.	Wartość brutto na koniec okresu	182 579,44	515 825,61	2 411 747,27	4 187 598,12	2 074 040,45	9 371 790,89	-	-	9 371 790,89	-
3.	Umorzenie na początek okresu	-	126 099,76	1 842 989,44	3 191 289,43	1 169 825,77	6 330 204,40			2 975 406,68	
	Zwiększenia	-	48 962,21	262 058,60	866 968,71	309 713,82	1 487 703,34			1 487 703,34	
	Zmniejszenia, w tym:	-	2 212,32	75 601,52	2 302 355,18	21 989,44	2 402 158,46	-	-	3 607 972,43	-
	– likwidacja		2 212,32	37 537,90		15 372,88	1 260 937,07			1 260 937,07	
	– sprzedaż	-		38 063,62	1 096 541,21	6 616,56	1 141 221,39			1 141 221,39	
	– przemieszczenie wewnętrzne						-			-	
	– inne				1 205 813,97		1 205 813,97			1 205 813,97	
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	172 849,65	2 029 446,52	1 755 902,96	1 457 550,15	5 415 749,28	-	-	5 415 749,28	-
5.	Wartość netto na początek okresu	182 579,44	365 244,17	436 350,15	2 567 590,68	347 747,35	3 899 511,79	-	-	3 899 511,79	-
6.	Wartość netto na koniec okresu	182 579,44	342 975,96	382 300,75	2 431 695,16	616 490,30	3 956 041,61	-	-	3 956 041,61	-
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	0,34	0,84	0,42	0,70	2,30	-	-	0,58	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długotermin. aktywa fin. JP	Długotermin. aktywa fin. JnP zaan. w kapitale	Długotermin. aktywa fin. JnP	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu				8 892 492,58	1 480 034,87		10 372 527,45
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	321 379,05	-	321 379,05
	– nabycie							-
	– aport							-
	– aktualizacja wartości							-
	– inne					321 379,05		321 379,05
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	8 892 492,58	790 304,16	-	9 682 796,74
	– sprzedaż				-			-
	– aport							-
	– aktualizacja wartości							-
	– inne				8 892 492,58	790 304,16		9 682 796,74
	Przemieszczenia							-
2.	Wartość na koniec okresu	-	-	-	-	1 011 109,76	-	1 011 109,76

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na początek okresu	Odpisy w ciągu roku obrotowego	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	Należności długoterminowe	-			-	-
2.	Inwestycje długoterminowe	1 011 109,76	-	-	-	1 011 109,76
-	Nieruchomości				-	-
-	Wartości niematerialne i prawne				-	-
-	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	-			-	-
-	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-			-	-
-	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	1 011 109,76			-	1 011 109,76
-	Inne inwestycje długoterminowe				-	-

5. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy – nie wystąpiły.

6. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – nie wystąpiły.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

7. Struktura własnościowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki trwałe własne	1 547 993,60	1 611 311,28
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu		
3.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy		
4.	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	2 408 048,01	2 288 200,51
5.	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów		
	Razem	3 956 041,61	3 899 511,79

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	38 355 109,99	35 420 515,83
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy		
3.	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu		
4.	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów		
	Razem	38 355 109,99	35 420 515,83

9. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	683 190,66			8 209 301,92		8 892 492,58
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	– nabycie						-
	– aport						-
	– aktualizacja wartości (naliczone odsetki)						-
	– inne						-
b)	Zmniejszenia, w tym:	683 190,66	-	-	8 209 301,92	-	8 892 492,58
	– sprzedaż		-		-		-
	– aport						-
	– aktualizacja wartości						-
	– inne	683 190,66			8 209 301,92		8 892 492,58
	Przemieszczenia						-
2.	Wartość na koniec okresu		-	-	-	-	-

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

11. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu				1 480 034,87		1 480 034,87
a)	Zwiększenia, w tym:	291 699,05	-	-	29 680,00	-	321 379,05
	– nabycie						-
	– aport						-
	– aktualizacja wartości						-
	– inne	291 699,05			29 680,00		321 379,05
b)	Zmniejszenia	-	-	-	790 304,16	-	790 304,16
	– sprzedaż						-
	– aport						-
	– aktualizacja wartości						-
	– inne				790 304,16		790 304,16
	Przemieszczenia						-
2.	Wartość na koniec okresu	291 699,05	-	-	719 410,71	-	1 011 109,76

12. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Krótkotermin. aktywa finans. JP	Krótkotermin. aktywa fin.JnP zaan. w kapitale	Krótkotermin. aktywa fin.JnP	Inne inwestycje krótkoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	-				-
a)	Zwiększenia, w tym:	-		12 956 254,04	-	12 956 254,04
	– nabycie				-	-
	– aport					-
	– aktualizacja wartości					-
	– inne			12 956 254,04		12 956 254,04
b)	Zmniejszenia	-		-	-	-
	– sprzedaż					-
	– aport					-
	– aktualizacja wartości					-
	– inne					-
2.	Przemieszczenia					-
3.	Wartość na koniec okresu	-		12 956 254,04	-	12 956 254,04

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

14. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu						-
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	12 956 254,04	-	12 956 254,04
	– nabycie						-
	– aport						-
	– aktualizacja wartości						-
	– inne				12 956 254,04		12 956 254,04
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	– sprzedaż						-
	– aport						-
	– aktualizacja wartości						-
	– inne						-
2.	Przemieszczenia						-
3.	Wartość na koniec okresu	-	-	-	12 956 254,04	-	12 956 254,04

15. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają – nie wystąpiły.

16. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	613 182,23	1 182 207,90	194 402,92	1 600 987,21
-	- odpis aktualizujący należności handlowe	613 182,23	1 182 207,90	194 402,92	1 600 987,21
-					-
-					-
-					-
	Razem	613 182,23	1 182 207,90	194 402,92	1 600 987,21

17. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe – nie wystąpiły.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

18. Struktura należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 6 miesięcy	Należności przeterminowane od 6 do 12 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy					
-	powyżej 12 miesięcy	-				
b)	inne	-				
2.	Od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-				
-	powyżej 12 miesięcy	-				
b)	inne	-				
3.	Od pozostałych jednostek	54 451 057,68	34 671 740,44	11 685 569,17	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług	46 357 309,61	34 671 740,44	11 685 569,17	-	-
-	do 12 miesięcy	46 357 309,61	34 671 740,44	11 685 569,17		
-	powyżej 12 miesięcy					
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	3 532 940,38				
c)	inne	4 560 807,69				
d)	dochodzone na drodze sądowej	-				
Razem		54 451 057,68	34 671 740,44	11 685 569,17	-	-

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

19. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	191 155,21	47 806,00	6 993,13	231 968,08
-	- odpisy aktualizujące należności celne	85 432,40	47 806,00		133 238,40
-	- odpisy aktualizujące inne należności	105 722,81	-	6 993,13	98 729,68
-	-				-
-	-				-
	Razem	191 155,21	47 806,00	6 993,13	231 968,08

20. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpis aktualizujący należności handlowe	613 182,23	1 182 207,90	194 402,92	1 600 987,21
2.	Odpis aktualizujący należności celne	85 432,40	47 806,00		133 238,40
3.	Odpis aktualizujący inne należności	105 722,81		6 993,30	98 729,51
4.					
5.					-
6.					-
7.					-
	Razem	804 337,44	1 230 013,90	201 396,22	1 832 955,12

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

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	WBW Invest Sp. z o.o.	2 051 898,00	0,10	205 189,80	30,9%
2.	Wiktor Bąk	1 250 000,00	0,10	125 000,00	18,9%
3.	Marcin Kaczewski	741 946,00	0,10	74 194,60	11,2%
4.	Fundusze Inwestycyjne zarządzane przez Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych PZU S.A.	861 607,00	0,10	86 160,70	13,0%
5.	Worldwide Supply Chain Holdings Pte. Ltd.	500 000,00	0,10	50 000,00	7,5%
6.	Pozostali akcjonariusze	1 225 485,00	0,10	122 548,50	18,5%
	Razem	6 630 936,00	-	663 093,60	100,0%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

22. Uprzywilejowanie akcji/udziału

Lp.	Akcjonariusz/Udziałowiec	Seria i rodzaj akcji	Liczba akcji	Rodzaj uprzywilejowania
1.	WBW INVEST Sp z o.o.	A-akcje imienne	1 250 000	co do prawa głosu - 2 głosy na 1 akcję
2.	WBW INVEST Sp z o.o.	akcje na okaziciela	801 898	
3.	Wiktor Bąk	A-akcje imienne	1 250 000	co do prawa głosu - 2 głosy na 1 akcję
4.	Marcin Karczewski	A-akcje imienne	500 000	co do prawa głosu - 2 głosy na 1 akcję
5.	Marcin Karczewski	akcje na okaziciela	241 946	
6.	Fundusze Inwestycyjne zarządzane przez Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych PZU S.A.	akcje na okaziciela	861 607	
7.	Worldwide Supply Chain Holdings Pte. Ltd.	akcje na okaziciela	500 000	
8.	pozostali akcjonariusze	akcje serii B,C,D,E,F na okaziciela	1 225 485	

23. Kapitał (fundusz) zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	24 875 014,05	24 875 014,05
a)	Zwiększenia, w tym:	5 552 043,43	-
-	- wynik za poprzedni rok obrotowy	5 552 043,43	
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-
2.	Wartość na koniec okresu	30 427 057,48	24 875 014,05

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

25. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

26. Propozycje, co do sposobu podziału zysku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Do dnia opublikowania niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd ATC Cargo S.A. nie podjął decyzji co do podziału wyniku finansowego za rok 2024.	16 529 843,54
Razem		16 529 843,54

27. Zakres zmian stanu rezerw

L.p	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	641 702,00		178 658,00		463 044,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	-	-	-	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	2 675 019,73	1 241 813,03		45 000,00	3 871 832,76
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	2 675 019,73	1 241 813,03	-	45 000,00	3 871 832,76
-	rezerwa na niezamknięte zlecenia	2 034 852,31	876 448,37			2 911 300,68
-	rezerwa na nagrody	470 000,00			45 000,00	425 000,00
-	rezerwa na sprawy sądowe i roszczenia	170 167,42	365 364,66			535 532,08
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	3 316 721,73	1 241 813,03	178 658,00	45 000,00	4 334 876,76

28. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne od 1 roku do 3 lat	Wymagalne od 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	1 289 925,40	1 289 925,40	-	-
-	kredyty bankowe	-			
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-			
-	inne zobowiązania finansowe	1 289 925,40	1 289 925,40		
-	inne	-			
-		-			
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	1 289 925,40	1 289 925,40	-	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na początek okresu	Wymagalne od 1 roku do 3 lat	Wymagalne od 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
	- kredyty bankowe	-			
	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-			
	- inne zobowiązania finansowe	-			
	- inne	-			
	-	-			
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	1 453 863,96	1 453 863,96	-	-
	- kredyty bankowe	-			
	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-			
	- inne zobowiązania finansowe	1 453 863,96	1 453 863,96		
	- inne	-			
	-	-			
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	1 453 863,96	1 453 863,96	-	-

29. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wartość bilansowa na początek okresu
1.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych wekslem na środkach trwałych będących przedmiotem umów leasingowych	-	103 460,98
2.	Gwarancja wykonania umowy najmu	1 233 784,48	1 304 400,00
3.	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową jako zabezpieczenie kredytu w rachunku bankowym	8 400 000,00	8 400 000,00
4.	Gwarancja bankowa w związku z dotacją	510 356,44	519 314,25
5.			
	Razem	10 144 140,92	10 327 175,23

30. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	558 015,00	953 299,00	558 015,00	953 299,00
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
	-				-
	-				-
	Razem	558 015,00	953 299,00	558 015,00	953 299,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

31. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Gwarancje Hestia	118 800,00	147 378,00	144 996,50	121 181,50
2.	Ubezpieczenia spedycyjne	77 773,40	283 834,00	290 648,87	70 958,53
3.	Ubezpieczenia komunikacyjne	120 850,96	236 993,94	230 406,64	127 438,26
4.	Prenumeraty	2 318,45	8 229,88	8 003,35	2 544,98
5.	Pozostałe	189 396,74	1 385 076,01	1 143 789,28	430 683,47
	Razem	509 139,55	2 061 511,83	1 817 844,64	752 806,74

32. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy				-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 274 509,37	796 568,45	1 274 509,37	796 568,45
a)	długoterminowe	796 568,45	318 627,53	796 568,45	318 627,53
-	przychody przyszłych okresów	796 568,45	318 627,53	796 568,45	318 627,53
-					-
b)	krótkoterminowe	477 940,92	477 940,92	477 940,92	477 940,92
-	przychody przyszłych okresów	477 940,92	477 940,92	477 940,92	477 940,92
-					-
	Razem	1 274 509,37	796 568,45	1 274 509,37	796 568,45

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wartość bilansowa na początek okresu
1.	zobowiązania część krótkoterminowa	743 202,36	842 976,60
2.	zobowiązania część długoterminowa	1 289 925,40	1 453 863,96
	RAZEM	2 033 127,76	2 296 840,56

34. Zobowiązania warunkowe – nie występują.

35. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej - nie występują.

36. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych - nie występują.

37. Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	558 015,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	558 015,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
2.	Zwiększenia, w tym	953 299,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	953 299,00
-	w związku z ujemnymi różnicami kursowymi	57 466,00
-	rezerwa na niezamknięte zlecenia	553 147,00
-	pozostałe	342 686,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
3.	Zmniejszenia	558 015,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	558 015,00
-	w związku z ujemnymi różnicami kursowymi	42 553,00
-	rezerwa na niezamknięte zlecenia	386 622,00
-	pozostałe	128 840,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	953 299,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	953 299,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-

38. Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym	641 702,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	641 702,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
2.	Zwiększenia, w tym	463 044,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	463 044,00
-	środki trwałe w leasingu	29 894,00
-	nalichzone odsetki od pożyczek	380 326,00
-	nalichzone dodatnie różnice kursowe	52 824,00
-	pozostałe	-
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
3.	Zmniejszenia	641 702,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	641 702,00
-	środki trwałe w leasingu	- 1 642,00
-	nalichzone odsetki od pożyczek	617 374,00
-	nalichzone dodatnie różnice kursowe	24 278,00
-	pozostałe	1 692,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
4.	Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	463 044,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	463 044,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

39. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

Lp. Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6 do 12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b) pozostałe	-	-	-	-	-
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek,					
2. w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b) pozostałe	-	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	38 986 928,91	28 517 746,58	10 390 711,17	78 471,16	-
a) kredyty i pożyczki	1 349 116,35	1 349 116,35			
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-	-			
c) inne zobowiązania finansowe	743 202,36	743 202,36			
d) z tytułu dostaw i usług	30 834 274,31	20 365 091,98	10 390 711,17	78 471,16	-
- do 12 miesięcy	30 834 274,31	20 365 091,98	10 390 711,17	78 471,16	
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-			
f) zobowiązania wekslowe	-	-			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	5 468 178,14	5 468 178,14			
h) z tytułu wynagrodzeń	109 950,01	109 950,01			
i) inne	482 207,74	482 207,74			
Razem	38 986 928,91	28 517 746,58	10 390 711,17	78 471,16	-

40. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Lp. Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od 1 roku do 3 lat	Wymagalne od 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1. Kredyty bankowe	1 349 116,35	1 349 116,35	-	-	-
- ING Bank Śląski S.A.	1 349 116,35	1 349 116,35			
2. Pożyczki	-	-	-	-	-
Razem	1 349 116,35	1 349 116,35	-	-	-

41. Inne zobowiązania finansowe

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od 1 roku do 3 lat	Wymagalne od 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu	2 033 127,76	743 202,36	1 289 925,40	-	-
-		2 033 127,76	743 202,36	1 289 925,40		
2.	Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
-		-				
	Razem	2 033 127,76	743 202,36	1 289 925,40	-	-

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-
-	- kraj		
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	475 559 338,48	326 049 975,30
-	- kraj	404 612 759,19	259 319 626,04
-	- zagranica	70 946 579,29	66 730 349,26
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-
-	- kraj		
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-
-	- kraj		
	Przychody netto ze sprzedaży razem	475 559 338,48	326 049 975,30

43. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	363 047,25	5 509,38
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	363 047,25	5 509,38
- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)		
2. Dotacje		390 460,24
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	201 396,05	121 771,58
4. Inne przychody operacyjne	467 558,65	253 810,20
- otrzymane odszkodowania, kary, koszty sądowe, komornicze i grzywny	230 616,64	88 390,02
- rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych na należności		
- nadwyżki inwentaryzacyjne		
- pozostałe przychody operacyjne	236 942,01	165 420,18
-		
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	1 032 001,95	771 551,40

44. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych – nie występuje.

45. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	475 559 338,48	326 049 975,30
-		475 559 338,48	326 049 975,30
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-
-			
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-
	Przychody netto ze sprzedaży razem	475 559 338,48	326 049 975,30

46. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	2 053 587,89	1 997 950,70
2.	Zużycie materiałów i energii	1 882 022,17	1 468 035,73
3.	Usługi obce	419 839 880,71	282 772 278,30
4.	Podatki i opłaty	330 558,79	315 568,15
-	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	23 795 756,92	19 309 362,05
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 151 498,87	4 364 359,55
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 457 305,31	2 577 476,55
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
	Koszty rodzajowe ogółem	456 510 610,66	312 805 031,03
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		

47. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
-	- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
-	- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)		
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 230 013,90	326 917,30
-	- odpisy aktualizujące wartość należności	1 230 013,90	326 917,30
-	- odpisy aktualizujące wartość zapasów		
-			
3.	Inne koszty operacyjne	740 599,29	337 827,65
-	- odpis należności przed umor. I nieścią.		
-	- koszty postępowania spornego	14 133,41	9 100,81
-	- kary i odszkodowania	231 603,35	210 653,08
-	- darowizny	49 878,40	42 311,50
-	- naprawy powypadkowe		15 188,88
-	- niedobory inwentaryzacyjne		
-	- Inne koszty operacyjne	444 984,13	60 573,38
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	1 970 613,19	664 744,95

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

48. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
2.	Odsetki	1 438 815,14	1 213 006,07
a)	od jednostek powiązanych	-	-
-			
-			
b)	od pozostałych jednostek	1 438 815,14	1 213 006,07
-	odsetki naliczone	495 231,39	513 280,00
-	odsetki uzyskane z tytułu udzielonych pożyczek		3 328,28
-	odsetki uzyskane pozostałe	943 583,75	696 397,79
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	1 769 656,49	-
a)	od jednostek, w których jednostka posiadała zaangażowanie w kapitale	1 769 656,49	
b)	od pozostałych jednostek	-	-
4.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
5.	Inne	832 009,72	412 719,12
-	dodatnie różnice kursowe	384 176,13	
-	inne przychody finansowe	447 833,59	412 719,12
	Przychody finansowe ogółem	4 040 481,35	1 625 725,19

49. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Odsetki	644 007,69	526 290,44
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	644 007,69	526 290,44
-	odsetki od kredytów	130 046,71	142 667,66
-	odsetki dotyczące leasingów	494 957,60	369 152,72
-	odsetki pozostałe	19 003,38	14 470,06
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	-	-
3.	Aktualizacja wartości inwestycji		
4.	Inne	13 110,70	943 674,44
-	inne koszty finansowe	13 110,70	5 501,14
-	ujemne różnice kursowe		938 173,30
-			
-			
	Koszty finansowe ogółem	657 118,39	1 469 964,88

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

50. Struktura i odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	Materiały			-
2.	Półprodukty i produkty w toku	7 405 402,22		7 405 402,22
3.	Produkty gotowe			-
4.	Towary	73 506,49		73 506,49
5.	Zaliczki na dostawy	26 599,30		26 599,30
	Razem	7 505 508,01	-	7 505 508,01

51. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie występuje.

52. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie występują.

53. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	21 493 479,54	13 507 511,03
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	9 662 978,62	561 517,96
	- amortyzacja środków trwałych w leasingu finansowym, podatkowo operacyjnym	1 014 686,16	933 820,23
	- amortyzacja WNiP sfinansowana dotacją		
	- koszty reprezentacji	357 461,57	289 389,67
	- PFRON	237 219,50	192 408,00
	- abonament medyczny Medcover dla pracowników	12 973,11	10 804,50
	- składki na rzecz organizacji	14 000,00	108 115,50
	- darowizny	49 878,40	42 311,50
	- ubezpieczenie samochodu o wartości powyżej 150.000 zł	223 361,35	59 714,67
	- odpis aktualizacyjny od należności celnych, handlowych i pożyczek	1 230 013,90	326 917,30
	- faktury, które wpłyną w kolejnych okresach sprawozdawczych	2 518 314,82	- 1 708 586,83
	- wartość netto sprzedanych środków trwałych		
	- ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	130 097,22	138 558,28
	- kary i odszkodowania	212 693,99	188 935,67
	- koszty związane z samochodami osobowymi	233 990,42	206 544,13
	- wynagrodzenia	458 347,50	21 699,80
	- spisane należności		
	czynsz efektywny	2 953 163,95	2 538 897,36
	- inne tytuły	16 776,73	- 2 788 011,82
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	3 473 035,49	3 352 366,80
	- raty kapitałowe i opłaty wstępne od leasingu podatkowo operacyjnego, bilansowo finansowego	553 935,25	486 536,26
	- umorzone należności		
	- koszt nabycia zbywanej nieruchomości		
	- inne tytuły	2 919 100,24	2 865 830,54
	-		
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	1 545 481,24	1 201 687,43
	- rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych	201 396,05	121 771,58
	- naliczone odsetki na dzień bilansowy	495 231,39	513 280,00
	- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe naliczone na dzień bilansowy	318 395,31	
	- inne tytuły	530 458,49	566 635,85
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	3 013 205,95	151 762,62
	- odsetki od pożyczek	2 893 205,95	91 762,62
	- gwarancje	120 000,00	60 000,00
6.	Dochód /strata	29 151 147,38	9 666 737,38
7.	Odliczenia od dochodu	6 000,00	
8.	Podstawa opodatkowania	29 145 148,00	9 666 738,00
9.	Podatek według stawki 19%	5 537 578,00	1 836 680,00
10.	Odliczenia od podatku		
11.	Podatek należny	5 537 578,00	1 836 680,00
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	395 284,00	430 863,00
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	- 178 658,00	50 796,00
14.	Korekta CIT-8 poprzedniego roku	-	833,00
15.	Razem obciążenie wyniku brutto	4 963 636,00	2 319 172,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

54. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby – nie wystąpiły.
55. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie występują.
56. Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz na ochronę środowiska.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w roku bieżącym	Plany na rok następny
1.	Nakłady na ochronę środowiska		
2.	Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe	1 567 073,54	500 000,00
	Razem	1 567 073,54	500 000,00

57. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych – nie występują.
58. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji z bilansu lub rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych

Dotyczy wyceny należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych wyrażonych w walutach obcych.

Zgodnie z tabelą nr 252/A/NBP/2024 z dnia 2024-12-31 kursy wynoszą:
EURO 4,2730 PLN/EURO
USD 4,1012 PLN/USD

59. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	15 152 738,27	25 177 818,55
	-środki pieniężne na rachunkach VAT	940 856,22	1 115 764,80
	-środki pieniężne na rachunku ZFŚS	187 794,21	119 506,07
2.	Inne środki pieniężne	20 468 543,02	8 436 615,77
3.	Inne aktywa pieniężne		
	Razem	35 621 281,29	33 614 434,32

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych za 2024 rok

Lp.	Pozycja, której dotyczą różnice	Przyczyny różnic	Kwota
1.	A.II.4 Zysk z działalności inwestycyjnej	Wyłączenie zrealizowanego zysku dotyczącego - sprzedanych akcji oraz środków trwałych	2 132 703,74
2.	A.II.10 Inne korekty	Dotyczy wartości nominalnej - sprzedanych akcji	391 491,61
3.	B.I.3 Wpływy z aktywów finansowych	Wpływy dotyczące sprzedanych akcji	2 161 148,10
4.	B.I.4 Inne wpływy inwestycyjne	Częściowa spłata pożyczek w PLN przez PSA w związku z transakcją opisaną w nocie nr 73 oraz w sprawozdaniu Zarządu z działalności w punkcie 6	7 993 205,95
5.	B.II.4 Inne wydatki inwestycyjne	Częściowe udzielenie pożyczek w EUR przez Spółkę w związku z transakcją opisaną w nocie nr 73 oraz w sprawozdaniu Zarządu z działalności w punkcie 6	11 599 074,88

Rozliczenie płatności z tytułu sprzedanych akcji i udzielonych pożyczek w EUR oraz spłaconych pożyczek w PLN nastąpiło w drodze wzajemnej kompensaty. Jednakże celem odzwierciedlenia istoty transakcji przepływy w rachunku zostały przedstawione w szyku rozwartym.

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

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

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

63. Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przeciętne zatrudnienie	158,00	142,00
	Razem	158,00	142,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Lp.	Wyszczególnienie	Organ zarządzający	Organ nadzorujący	Organ administrujący
1.	Wynagrodzenia wypłacone (łącznie z wynagrodzeniem z zysku)	3 992 866,50	54 293,91	-
-	wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę/powołania	3 992 866,50		
-	wynagrodzenie Rady Nadzorczej		54 293,91	
-	wypłacona dywidenda			
2.	Wynagrodzenia należne (łącznie z wynagrodzeniem z zysku)			-
	Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym			
3.	charakterze dla byłych członków organów (lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami)			-
Razem		3 992 866,50	54 293,91	-

65. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających

Lp.	Wyszczególnienie	Warunki	Kwota	Spłacono	Odpisano	Umorzono	Wartość bilansowa na koniec okresu
1.	Pożyczki wypłacone		719 410,71	-	-	-	719 410,71
-							-
-	Wiktor Bąk		719 410,71				719 410,71
2.	Zaliczki		-	-	-	-	-
3.	Inne świadczenia o podobnym charakterze		-	-	-	-	-
-							
4.	Zobowiązania zaciągnięte w imieniu osoby wchodzącej w skład organu zarządzającego		-	-	-	-	-
Razem			719 410,71	-	-	-	719 410,71

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wysokość wynagrodzenia netto
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	34 000,00
2.	Inne usługi poświadczające	
3.	Usługi doradztwa podatkowego	
4.	Pozostałe usługi	
	Suma	34 000,00

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

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

71. Porównywalność danych – sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r. jest w pełni porównywalne ze sprawozdaniem finansowym sporządzonym za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

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

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

Dnia 9 sierpnia 2024 roku ATC Cargo zawarła z PSA Baltics N.V. z siedzibą w Antwerpii, Belgia, należącą do międzynarodowej grupy PSA International, przedwstępną umowę sprzedaży udziałów dotyczącą zbycia przez ATC Cargo oraz pozostałych wspólników na rzecz PSA Baltics N.V. większościowego pakietu udziałów w Pickhill Investments sp. z o.o., spółki holdingowej posiadającej ok. 99,96% akcji w kapitale zakładowym Loconi Intermodal S.A. Zgodnie z umową przedwstępną, PSA Baltics N.V. miało nabyć od wszystkich Sprzedających łącznie 85% udziałów w Pickhill. W wyniku transakcji ATC Cargo miało posiadać pozostałe 15% udziałów w Pickhill. W dniu 2 grudnia 2024 roku doszło do zamknięcia transakcji i zawarcia umowy przyrzeczonej. W związku z powyższym na dzień 31.12.2024 r. ATC Cargo nie posiada spółek, w której posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Spółki.

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

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

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

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

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

79. Opis niepewności możliwości kontynuowania dalszej działalności, o ile występuje – nie istnieje zagrożenie kontynuacji działalności przez ATC Cargo S.A.

80. Inne informacje, które istotnie mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki – nie dotyczy.

81. Instrumenty finansowe

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu:

- a) Środki pieniężne w kasie,
- b) Środki pieniężne na rachunkach bankowych,
- c) Lokaty bankowe do 3 miesięcy,
- d) Wycena transakcji forward na 31.12.2024 r.

Pożyczki udzielone i należności własne:

- a) pożyczki udzielone,
- b) należności z tytułu dostaw i usług,

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:

- a) Udziały
- b) Akcje

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

82. Charakterystyka instrumentów finansowych

Podstawowa charakterystyka instrumentów finansowych		Wartość	Odsetki	Pewność przyszłych przepływów pieniężnych
	zł	zł	zł	zł
Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu:				
a) środki pieniężne w kasie	gotówka w kasie	3 029,11		tak
b) Środki pieniężne na rachunkach bankowych	środki na rachunkach Spółki	35 618 252,18		tak
c) Lokaty bankowe do 3 miesięcy	dotyczy środków na lokatach bankowych Spółki			
d) Wycena transakcji forward na 31.12.2024r.				
Pożyczki udzielone i należności własne:				
a) pożyczki udzielone	umowy pożyczki	8 780 742,83	4 894 921,92	tak

83. Informacje o instrumentach finansowych

	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
Stan na początek okresu	33 614 434,32	31 128 098,29	43 634 816,90	683 190,66
Zwiększenia, z tytułu:	2 006 846,97	3 088 420,13	16 398 157,46	0,00
- nabycia, założenia, zaciągnięcia	2 006 846,97	3 088 420,13	16 398 157,46	0,00
- wyceny	0,00	0,00		0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	391 491,61
- zbycia, rozwiązania, spłaty				391 491,61
- wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu, z tego:	35 621 281,29	34 216 518,42	60 032 974,36	291 699,05
Wykazywane bilansowo	35 621 281,29	34 216 518,42	60 032 974,36	291 699,05

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Zobowiązania długoterminowe - kredyty i pożyczki, w tym:	0	0	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe - inne (kaucja, leasingi)	0	1 289 925,40	0	0
(c.d.)	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu linii kredytowej	0	1 349 116,35	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		30 834 274,31		
Zobowiązania krótkoterminowe - inne (kaucja, leasingi)	0	743 202,36	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe - udziały lub akcje				291 699,05
Długoterminowe aktywa finansowe - inne papiery wartościowe	0	0	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe - udzielone pożyczki	0	0	719 410,71	0
Długoterminowe aktywa finansowe - inne	0	0	0,00	0
Należności z tytułu dostaw i usług			46 357 309,61	
Krótkoterminowe aktywa finansowe - udziały lub akcje, w tym:	0	0	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe - inne papiery wartościowe	0	0	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe - udzielone pożyczki	0	0	12 956 254,04	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe - inne - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	35 621 281,29	0	0	0
Wykazywane pozabilansowo	ATC CARGO S.A. zawarła transakcje forward z terminem realizacji 01-03/2025r.			

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

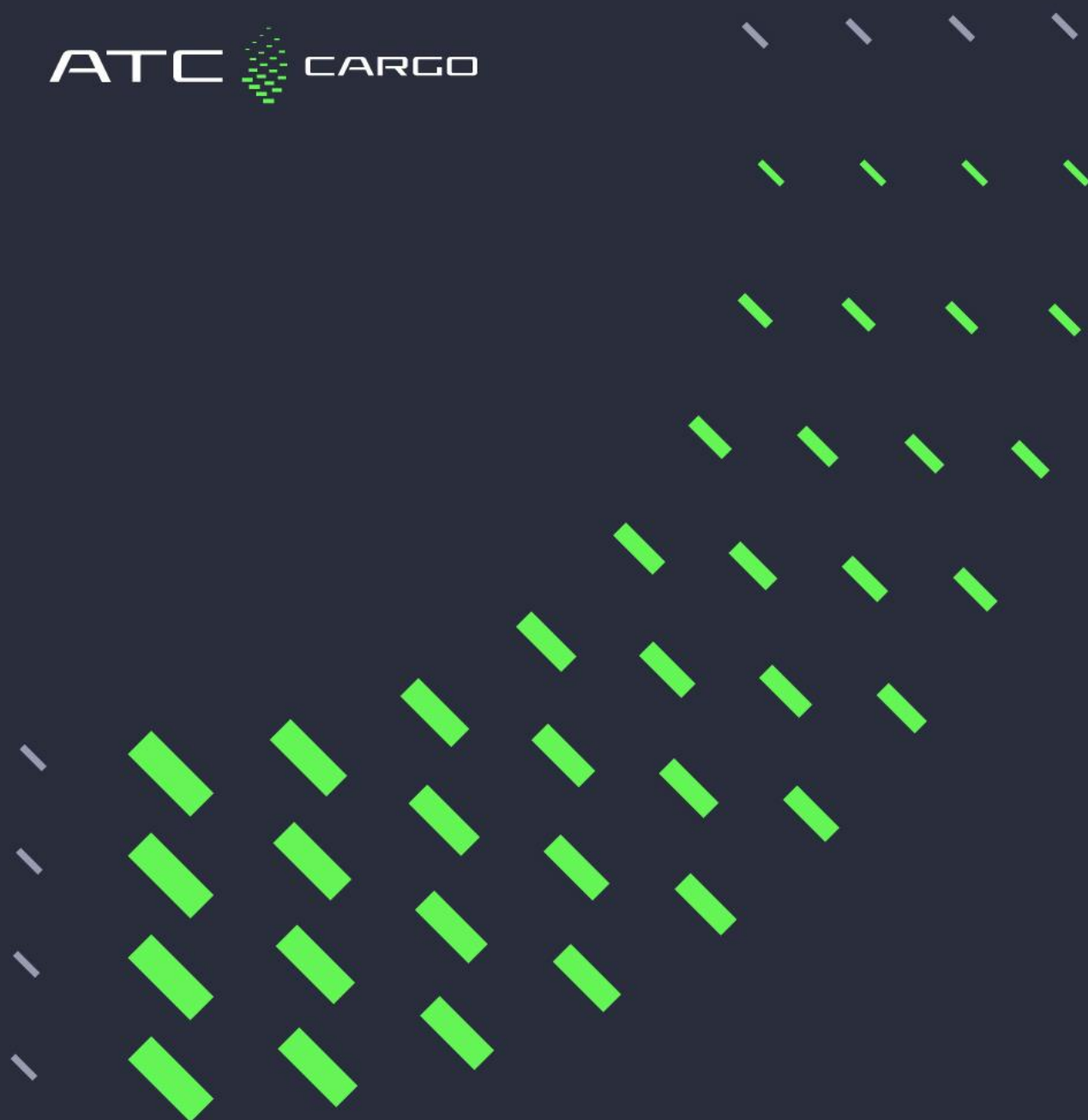
84. Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

metoda		Przyjęte założenia
Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu:		
a) środki pieniężne w kasie		wycenione wg wartości nominalnej
b) Środki pieniężne na rachunkach bankowych		wycenione wg wartości nominalnej
c) Lokaty bankowe do 3 miesięcy		Nie wystąpiły
d) Wycena transakcji forward na 31.12.2024		wycenione wg wartości godziwej
Pożyczki udzielone i należności własne:		
a) pożyczki udzielone		wycenione wg kwoty udzielonej pożyczki powiększone o należne odsetki
b) należności z tytułu dostaw i usług		wycenione wg kwoty wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące
a) Udziały		wycenione wg ceny nabycia
b) Akcje		wycenione wg ceny nabycia

85. Opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży - nie wystąpiło.
86. Wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również odpowiednio skutki przeszacowania - nie występują.
87. Tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych - nie dotyczy.
88. **Objaśnienie przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych**
- Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu:
- a) środki pieniężne wg wartości nominalnej
 - b) transakcje forward wg wyceny dokonanej przez banki
- Pożyczki udzielone i należności własne:
- a) pożyczki wg wartości nominalnej powiększone o należne odsetki
 - b) należności z tytułu dostaw i usług wg kwoty wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.
89. Określenie ryzyka zmiany stopy procentowej a w szczególności informację o wcześniejszym przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne - nie wystąpiło.
90. Określenie ryzyka kredytowego, a w szczególności informację o oszacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględniania wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń w przypadku, gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z podaniem informacji o koncentracji tego ryzyka - nie wystąpiło.
91. Jeżeli wartość godziwa aktywów finansowych zaliczonych do kategorii przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży nie może być wiarygodnie zmierzona i dlatego wycenia się je w skorygowanej cenie nabycia - nie wystąpiło.
92. Aktywa i zobowiązania, których nie wycenia się w wartości godziwej, zarówno wprowadzonych, jak i niewprowadzonych do ksiąg rachunkowych

	wartość bilansowa na koniec roku	wartość bilansowa na początek roku
	zł	zł
Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu:	35 621 281,29	33 614 434,32
a) środki pieniężne wg wartości nominalnej	35 621 281,29	33 605 531,50
b) transakcje forward wycenione wg wartości godziwej		8 902,82
Pożyczki udzielone i należności własne:	60 032 974,36	43 634 816,90
a) pożyczki wg wartości nominalnej powiększone o należne odsetki	13 675 664,75	9 689 336,79
b) należności z tytułu dostaw i usług	46 357 309,61	33 945 480,11
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności:	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:		
a) Udziały	291 699,05	683 190,66
b) Akcje	0,00	0,00

93. Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych jest niższa od ich wartości wykazanej w sprawozdaniu finansowym - nie występuje.
94. Aktywa finansowe jednostki przekształcone w papiery wartościowe lub umowy odkupu, z podziałem na transakcje - nie wystąpiło.
95. Przekwalifikowanie w okresie sprawozdawczym aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia - nie wystąpiło.
96. Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych, dokonane w okresie sprawozdawczym albo w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów, zwiększono wartość składnika aktywów - nie wystąpiły.
97. Zarządzanie ryzykiem finansowym - nie dotyczy.
98. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych - nie dotyczy.
99. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług - nie dotyczy.
100. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych - nie wystąpiły.
101. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy - nie dotyczy.



Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2024

PRZYCHODY	475 559 338,48
ZYSK ZE SPRZEDAŻY	19 048 727,82
ZYSK NETTO	16 529 843,54
EBITDA OPERACYJNA	21 102 315,71

1. Wprowadzenie i charakterystyka działalności

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

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

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

procesu realizacji usługi jak również rozwiązuje ewentualne problemy, mogące pojawić się w trakcie jego przebiegu.

Zakres działalności ATC Cargo S.A. i wolumen obsługiwanych ładunków czynią zeń jednego z liderów branży TSL. Pozycję ATC Cargo S.A. umacnia także doświadczenie w obsłudze i współpracy z dużymi organizacjami międzynarodowymi, co znajduje również odzwierciedlenie w strukturze klientów Spółki. ATC Cargo S.A. specjalizuje się w wykorzystywaniu różnorodnych rozwiązań i środków transportu dostosowanych do potrzeb klienta. W efekcie pozwala to oferować klientom sprawdzone i kompleksowe usługi, jak również projektować i stosować nowe rozwiązania dopasowane do wymagań i profilu działalności klienta.

ATC Cargo S.A. posiada biura w Gdyni, Gdańsku, Zielonej Górze, Łodzi, Radomsku, Małaszewiczach, Wrocławiu, Rzeszowie, Warszawie, Szczecinie, Poznaniu, Kuźnicy, Dorohusku oraz w Medyce, Siemianówce oraz w Braniewie.

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

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

ATC Cargo S.A. realizuje ideę biznesu odpowiedzialnego społecznie uwzględniając przepisy prawa, normy etyczne, a także interes społeczny. W swej codziennej działalności biznesowej Emitent dba o wysokie standardy i harmonię funkcjonowania w otoczeniu. Spółka przygotowuje się do zmieniających się standardów i zwiększa zaangażowanie w monitorowanie swojego wpływu w kontekście zrównoważonego rozwoju, akcentując ten aspekt we współpracy nad projektami ze swoimi klientami, przewoźnikami i partnerami biznesowymi.

Emitenta cechuje dbałość o relacje z pracownikami oraz budowanie i tworzenie przyjaznego środowiska pracy poprzez oferowanie pracownikom dodatkowych benefitów i udogodnień oraz transparentnych i stabilnych warunków pracy, dzięki czemu Spółka posiada stabilne grono pracowników. Od wielu lat ATC Cargo S.A. realizuje program „Mama i Tata w pracy”, który ułatwia młodym rodzicom odnalezienie się w nowej dla nich sytuacji życiowej oraz połączenie obowiązków rodzinnych i zawodowych, między innymi poprzez elastyczny czas pracy, -, dodatkowe dni urlopu czy rozbudowane ubezpieczenie medyczne. W ramach pakietu świadczeń socjalnych, Spółka umożliwia pracownikom możliwość objęcia ubezpieczeniem grupowym oraz prywatną opieką medyczną.

2. Historia rozwoju

2006	Rejestracja Spółki ATC Cargo Sp. z o.o. i rozpoczęcie działalności.
2007	Rozpoczęcie prac nad budową zintegrowanego systemu zarządzania przedsiębiorstwem.
2008	Przekształcenie ATC Cargo Sp. z o.o. w spółkę akcyjną. Podpisanie pierwszej umowy z międzynarodową korporacją (IKEA). Otwarcie placówek regionalnych w Poznaniu i Łodzi.
2009	Zajęcie czołowych pozycji w statystykach przeładunków kontenerowych na portowych terminalach kontenerowych: BCT, GCT, DCT, GTK. Uzyskanie statusu Upoważnionego Przedsiębiorcy Wspólnotowego AEO jako jeden z pierwszych podmiotów w Polsce. Rozpoczęcie realizacji projektu B2B ze środków pozyskanych w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka Działanie 8.2. Otwarcie kolejnych placówek regionalnych – w Warszawie i Zielonej Górze.
2010	Debiut na rynku New Connect, dwie prywatne emisje akcji (pozyskanie 4,7 mln zł). Powołanie pierwszej spółki zależnej OpenLog Sp. z o.o.
2011	Wprowadzenie usługi transportu intermodalnego, utworzenie spółki celowej ATC Rail S.A. Powołanie kolejnych spółek zależnych: NLS S.A. oraz Baltic Finance Consulting Sp. z o.o. Wprowadzenie nowych usług: drobnica morska, fracht lotniczy, dystrybucja krajowa. Trzecia emisja akcji na rynku New Connect – pozyskanie 5,1 mln zł.
2012	Wprowadzenie do alternatywnego systemu obrotu na rynku New Connect 600 000 akcji zwykłych na okaziciela serii E w ramach trzeciej emisji akcji Złożenie prospektu emisyjnego ATC Cargo S.A. w Komisji Nadzoru Finansowego i zawieszenie postępowania przed Komisją Nadzoru Finansowego
2013	Połączenie ATC Cargo S.A. ze spółką zależną OpenLog Sp. z o.o. Zmiana siedziby Spółki Rozpoczęcie realizacji projektu "Kariera Menażera – ATC Cargo wspiera rozwój kadry menadżerskiej" współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Poddziałania 2.1.1
2014	Powołanie Pana Marcina Karczewskiego na stanowisko Wiceprezesa Zarządu Zajęcie I miejsca w wojewódzkim konkursie „Firma Przyjazna Rodzicom” Przyjęcie w poczet Członków Rady Interesantów Portu Gdynia Zainicjowanie działalności spółki zależnej ATC CARGO Limited z siedzibą w Hongkongu
2015	Uruchomiono własną morską linię drobnicową z głównych portów chińskich tj. Shenzhen, Hong Kong, Shanghai, Ningbo, Xiamen, Xingang i Qingdao Rozpoczęto świadczenie usług magazynowo – przeładunkowych w oparciu o własny magazyn w Gdyni Wyróżnienie certyfikatem Trans.eu Certified Forwarder (TCF)

2016	<p>10 – lecie istnienia Spółki</p> <p>Utworzono nowe oddziały agencji celnej w Łodzi i we Wrocławiu</p> <p>Spółka zależna ATC Worldwide China Limited z siedzibą w Szanghaju rozpoczęła działalność operacyjną</p> <p>Otwarcie własnego magazynu wysokiego składowania w pobliżu terminala DCT w Gdańsku</p> <p>Najlepszy wynik w ilości TEU w historii Spółki</p> <p>Wyróżnienie godłem promocyjnym “Teraz Polska” za usługę “Morska Logistyka Kontenerowa”</p>
2017	<p>Rekordowe TEU w historii Spółki – ponad 88 000 TEU obsługowanych kontenerów</p> <p>Utworzono nowe biuro spedycji i oddział agencji celnej w Małaszewiczach</p> <p>Stworzono nowy dział w ramach struktury wewnętrznej Spółki – dział drobnicy morskiej LCL</p> <p>Wdrożenie i uruchomienie autorskiego, operacyjnego systemu informatycznego</p>
2018	<p>Spółka przekroczyła poziom 115 000 TEU obsługowanych kontenerów, co stanowi największy wolumen w rękach jednego operatora logistycznego w Polsce</p> <p>W związku z rozbudowaniem portfola klientów na usługi kolejowe i obsługi granicznej utworzono nowe biuro spedycji i agencji celnej w Kuźnicy Białostockiej oraz przedstawicielstwo w Braniewie</p> <p>Uruchomienie nowego serwisu drobnicy kolejowej LCL z Chin do Polski</p> <p>Worldwide Logistics Group Ltd. - akcjonariusz ATC Cargo S.A. działający ze Spółką w ramach jednej grupy operacyjnej - znalazł się w rankingu Top 30 operatorów logistycznych na świecie</p>
2019	<p>Spółka otrzymała prestiżową nominację w kategorii Spółka Roku z rynku NewConnect w konkursie „Byki i Niedźwiedzie” organizowanym przez redakcję Gazety Giełdy i Inwestorów „Parkiet”</p> <p>ATC Cargo S.A. uzyskała certyfikat trans.eu, potwierdzający, że jako firma spełnia normy certyfikacji firm spedycyjnych TCF Elite</p> <p>Uruchomienie nowego, importowego serwisu drobnicowego obejmującego relację z większości portów dalekiego wschodu oraz Australii do Polski</p> <p>III miejsce w kategorii ‘Przychody z deklarowanej głównej działalności – spedycja morska /oceaniczna’ w rankingu Firm TSL organizowanym przez Dziennik Gazetę Prawną</p>
2020	<p>Uruchomienie obsługi kolejnego serwisu kolejowego ze stacji w Chengdu (Chiny) do Marek (Polska)</p> <p>Otwarcie nowego magazynu w Gdańsku.</p> <p>Udział w fazie testowej przyjętego przez Radę Ministrów „Programu rozwoju polskich portów morskich do 2030 roku”.</p> <p>Uruchomienie obsługi przewozów kolejowych na przejściu granicznym Swisłocz/Siemianówka (BY/PL).</p>
2021	<p>15-lecie istnienia Spółki</p> <p>Przeniesienie działalności magazynowej Spółki z mniejszych powierzchni do magazynu, którego powierzchnia liczy ponad 12 000 metrów kwadratowych</p> <p>Rozpoczęcie działalności przez Biuro Frachtu Lotniczego ATC Cargo S.A. w Warszawie</p> <p>Przeniesienie siedziby Spółki do budynku SQUARE przy ulicy Partyzantów 46 w centrum Gdyni</p>
2022	<p>Powołanie Pana Marcina Karczewskiego na stanowisko Prezesa Zarządu Spółki</p> <p>Otwarcie biur spedycyjnych i agencji celnej na granicy z Ukrainą w Medyce i Dorohusku.</p> <p>Rozwój logistyki magazynowej opartej o magazyny zewnętrzne (nawet do 30 000 m kwadratowych powierzchni).</p>

2023	Powołanie Pana Michała Kierśnikiewicza na stanowisko Członka Zarządu Spółki Dalszy rozwój logistyki magazynowej, w tym opartej o magazyny zewnętrzne (nawet do 150 000 m kwadratowych powierzchni)
2024	Opracowanie nowej identyfikacji wizualnej Spółki, na którą składają się m.in. nowe logo oraz strona internetowa Spółka przekroczyła poziom 150 000 TEU obsługiwanych kontenerów Otwarcie biura spedycji drogowej w Szczecinie

3. Akcjonariat oraz zmiany w akcjonariacie

Na dzień 31 grudnia 2024 roku akcjonariat prezentował się następująco:

Akcjonariusz	Seria	Liczba akcji	Procent akcji	Liczba głosów na WZ	Procent głosów na WZ
Wiktor Bąk	A - akcje imienne	1 250 000	18,85 %	2 500 000	25,96 %
Marcin Karczewski	A - akcje imienne	500 000	7,54 %	1 000 000	10,38 %
	akcje na okaziciela	241 946	3,65 %	241 946	2,51 %
WBW INVEST Ignasiak Szczegodziński S.K.A.*/**	A - akcje imienne	1 250 000	18,85 %	2 500 000	25,96%
	akcje na okaziciela	801 898	12,09 %	801 898	8,32 %
Fundusze Inwestycyjne zarządzane przez Towarzystwo Funduszy Inwestycyjny PZU S.A.	akcje na okaziciela	861 607	13%	861 607	8,95%
Worldwide Overseas Holdings Pte. Ltd.	akcje na okaziciela	500 000	7,54 %	500 000	5,19%
Pozostali	akcje serii B, C, D, E, F - na okaziciela	1 225 485	18,48%	1 225 485	12,73%
Razem	A B C D E F	6 630 936	100 %	9 630 936	100 %

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

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

- 3 000 000 akcji imiennych serii A uprzywilejowanych co do prawa głosu o numerach od 1 do 3 000 000 o wartości nominalnej 0,10 złoty każda akcja;
- 2 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o numerach od 1 do 2 000 000 o wartości nominalnej 0,10 złoty każda akcja;
- 500 000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o numerach od 1 do 500 000 o wartości nominalnej 0,10 złoty każda akcja;
- 400 000 akcji zwykłych na okaziciela serii D o numerach od 1 do 400 000 o wartości nominalnej 0,10 złoty każda akcja;
- 600 000 akcji zwykłych na okaziciela serii E o numerach od 1 do 600 000 o wartości nominalnej 0,10 złoty każda akcja;
- 130 936 akcji zwykłych na okaziciela serii F o numerach od 1 do 130 936 o wartości nominalnej 0,10 złoty każda akcja.

4. Władze Spółki – Zarząd i Rada Nadzorcza

4.1. Zarząd

Organem zarządzającym Emitenta jest Zarząd.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Zarząd Emitenta był trzyosobowy, a w jego skład wchodził:

- Pan Marcin Norbert Karczewski – Prezes Zarządu, pełniący swoją funkcję przez cały okres 2024 roku,
- Pan Wiktor Radosław Bąk – Wiceprezes Zarządu, pełniący swoją funkcję przez cały okres 2024 roku,
- Pan Michał Kiersznikiewicz – Członek Zarządu w okresie od dnia 1 stycznia 2024 roku do 19 września 2024 roku; Wiceprezes Zarządu w okresie od dnia 20 września 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku

Na dzień zatwierdzenia sprawozdania skład ten nie uległ zmianom.

4.2. Rada nadzorcza

Organem nadzorczym Emitenta jest Rada Nadzorcza.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodził:

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

Na dzień zatwierdzenia sprawozdania w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

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

5. Grupa Kapitałowa

5.1. Ogólna charakterystyka. Powiązania organizacyjne i kapitałowe.

ATC Cargo S.A. na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania nie posiada spółek zależnych, zarówno w rozumieniu ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz w rozumieniu ustawy o obrocie instrumentami finansowymi w zw. z art. 3 ust. 1 pkt 37 ustawy o rachunkowości. Raportem ESPI nr 12/2024 z dnia 2 grudnia 2024 roku Spółka poinformowała o sprzedaży pakietu udziałów posiadanych w Pickhill Investments Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni (Polska), dotychczasowej jednostce stowarzyszonej Emitenta. W wyniku tej transakcji Emitent posiada aktualnie 15% udziałów w Pickhill Investments Sp. z o.o.

5.2. Informacja o przyczynach niesporządzania przez Emitenta skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Emitent wskazuje, iż na dzień 31 grudnia 2024 roku nie wystąpiły jednostki zależne w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 43 ustawy o rachunkowości.

6. Istotne zdarzenia mające wpływ na działalność Spółki w 2024 roku, a także po jego zakończeniu

- a) Raportem ESPI 1/2024 z dnia 31 stycznia 2024 Spółka poinformowała o wybranych, szacunkowych wynikach finansowych za IV kwartał 2023 roku prezentując przychody ze sprzedaży: 85 mln zł (w porównaniu do 112 325 286,03 zł w IV kwartale 2022 roku), zysk netto: 2,66 mln zł (w porównaniu do 10 553 863,99 zł w IV kwartale 2022 roku) oraz EBITDA: 3,34 mln zł (w porównaniu do 13 695 402, 17 zł w IV kwartale 2022 roku). Zaznaczono przy tym, że wyżej wymienione dane za IV kwartał 2023 roku mają charakter szacunkowy. Zgodnie z treścią raportu Emitent poinformował, że na jego wyniki finansowe nadal wpływ miał utrzymujący się w tym okresie niższy (niż w porównywanym kwartale 2022 roku) poziom stawek za fracht morski oraz wzmożona konkurencja między podmiotami specjalizującymi się, tak jak Spółka, w organizacji transportu.
- b) Raportem bieżącym ESPI nr 2/2024 z dnia 6 marca 2024 roku spółka poinformowała o rozpoczęciu, na zasadzie wyłączności, rozmowy z renomowanym inwestorem branżowym („Inwestor”) dotyczące inwestycji przez Inwestora pośrednio w spółkę Loconi Intermodal S.A., w której Emitent pośrednio (tzn. poprzez posiadanie udziałów w Pickhill Investments sp. z o.o.) posiada około 40% akcji („Transakcja”). W obecnie rozważanym kształcie, zasadnicze elementy Transakcji obejmują w szczególności: (i) nabycie przez Inwestora pakietu kontrolnego udziałów, w tym części udziałów przysługujących Emitentowi w spółce Pickhill Investments sp. o.o., większościowym akcjonariuszu Loconi Intermodal S.A. (łącznie – „Grupa Loconi”), (ii) zapewnienie finansowania dłużnego podmiotom z Grupy Loconi przez Inwestora oraz Emitenta, oraz (iii) uzgodnienie zasad wyjścia z inwestycji Emitenta w Grupę Loconi w perspektywie kilku lat, na wycenie opartej o przyszłe wyniki finansowe Grupy Loconi.
- c) Raportem bieżącym EBI 3/2024 z dnia 15 kwietnia 2024 roku Zarząd ATC Cargo S.A. (dalej: Spółka) przekazał oświadczenie na temat stosowania przez Emitenta zasad ładu korporacyjnego, wynikających z Załącznika do Uchwały nr 1404/2023 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 18 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect 2024” oraz zmiany Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.
- d) Raportem ESPI 3/2024 z dnia 9 maja 2024 roku Spółka poinformowała o wybranych, szacunkowych wynikach finansowych Spółki za I kwartał 2024 roku: przychody ze sprzedaży: 99,1 mln zł (w porównaniu do 85 004 862,87 zł w I kwartale 2023 roku), zysk netto: 2,7 mln zł (w porównaniu do 4 947 772,31 zł w I kwartale 2023 roku), EBITDA: 3,7 mln zł (w porównaniu do 7 041 558,03 zł w I kwartale 2023 roku). Zaznaczono przy tym, że wyżej wymienione dane za I kwartał 2024 roku mają charakter szacunkowy. Zgodnie z treścią raportu, Spółka poinformowała, że w I kwartale 2024 roku na wyniki finansowe Spółki nadal w znacznej mierze oddziaływały czynniki związane z poziomem stawek za fracht morski (niższe stawki niż te które miały wpływ

na wyniki za I kwartał w 2023 roku), a także dodatkowo sytuacja na wschodniej granicy Polski, która wpłynęła na ograniczenie rozwoju działalności Emitenta związanej z kolejową obsługą graniczną w tamtym rejonie.

- e) Zarząd Spółki poinformował raportem bieżącym ESPI 4/2024 z dnia 29 maja 2024 roku, że uwzględniając poziom zysku netto wypracowanego w ubiegłym roku obrotowym przez Emitenta, a także po dokonaniu oceny bieżącej sytuacji finansowej, w tym jej płynności, istniejących lub mogących powstać w przyszłości zobowiązań oraz w oparciu o perspektywy rozwoju podjął w dniu 29 maja 2024 roku uchwałę zgodnie z którą wystąpi do Rady Nadzorczej i Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z rekomendacją w przedmiocie przeznaczenia wypracowanego w 2023 roku zysku netto w kwocie 11 188 339,03 złotych (słownie: jedenaście milionów sto osiemdziesiąt osiem tysięcy trzysta trzydzieści dziewięć złotych 03/100) w następujący sposób: do podziału między akcjonariuszy tytułem dywidendy kwotę zysku netto w wysokości 5 636 295, 60 złotych (słownie: pięć milionów sześćset trzydzieści sześć tysięcy dwieście dziewięćdziesiąt pięć złotych 60/100), co daje 0,85 złotych (osiemdziesiąt pięć groszy) dywidendy na jedną akcję, natomiast na kapitał zapasowy Spółki pozostała część tj. 5 552 043,43 zł (pięć milionów pięćset pięćdziesiąt dwa tysiące czterdzieści trzy złote 43/100). Zarząd zaproponował by zgodnie z powyższą uchwałą na dzień dywidendy wyznaczyć na 11 lipca 2024 roku, zaś dzień wypłaty dywidendy na 18 lipca 2024 roku.
- f) Raportem bieżącym ESPI 5/2024 z dnia 29 maja 2024 roku Zarząd ATC Cargo S.A. poinformował, w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI 4/2024 z dnia 29 maja 2024 roku, że Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie oceniła rekomendację Zarządu co do podziału zysku netto za rok 2023.
- g) Zarząd Spółki raportem bieżącym EBI 8/2024 z dnia 28 czerwca 2024 roku poinformował, że Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło decyzję o wypłacie dywidendy zgodnie z pozytywnie zaopiniowaną przez Radę Nadzorczą, rekomendacją Zarządu co do podziału zysku netto za rok obrotowy 2023.
- h) Raportem bieżącym EBI 9/2024 z dnia 28 czerwca 2024 roku przekazano treść uchwał podjętych na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu ATC Cargo S.A.
- i) Raportem bieżącym ESPI 8/2024 z dnia 25 lipca 2024 roku Zarząd Spółki przekazał szacunkowe, wybrane, wyniki finansowe za II kwartał 2024 roku tj. przychody ze sprzedaży: 103,3 mln zł (w porównaniu do 77 678 257,98 zł w II kwartale 2023 roku), zysk netto: 4,4 mln zł (w porównaniu do 1 872 956,31 zł w II kwartale 2023 roku), EBITDA: 5,9 mln zł (w porównaniu do 3 132 922,14 zł w II kwartale 2023 roku). Wskazano przy tym, że wartości podane w niniejszym raporcie w zakresie danych finansowych za II kwartał 2024 roku mają charakter szacunkowy i mogą różnić się od szczegółowych danych, które zostaną finalnie opublikowane przez Emitenta w raporcie okresowym za II kwartał 2024 roku. Na wyniki finansowe Spółki w II kwartale 2024 roku przełożenie mają w szczególności rosnące poziomy stawek za fracht morski.

- j) Raportem bieżącym ESPI nr 9/2024 z dnia 9 sierpnia 2024 roku Zarząd ATC Cargo S.A., w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 2/2024 z dnia 6 marca 2024 roku, poinformował, że w dniu 9 sierpnia 2024 roku Emitent zawarł z PSA Baltics N.V. z siedzibą w Antwerpii, Belgia, należąca do międzynarodowej grupy PSA International będącej globalnym operatorem portowym („Inwestor”) przedwstępną umowę sprzedaży udziałów („Umowa Przedwstępna”) dotyczącą zbycia przez Emitenta oraz pozostałych wspólników („Sprzedający”) na rzecz Inwestora większościowego pakietu udziałów w Pickhill Investments sp. z o.o. („Pickhill”), spółki holdingowej posiadającej ok. 99,96% akcji w kapitale zakładowym Loconi Intermodal S.A. („Loconi”, łącznie z Pickhill – „Grupa Loconi”) („Transakcja”).

Zgodnie z Umową Przedwstępną, Inwestor ma nabyć od wszystkich Sprzedających łącznie 85% udziałów w Pickhill. W wyniku Transakcji Emitent będzie posiadać pozostałe 15% udziałów w Pickhill. Na zamknięciu Transakcji Inwestor i Emitent udziela, proporcjonalnie do posiadanych udziałów w Pickhill, finansowania dłużnego spółkom z Grupy Loconi, w wyniku czego Inwestor i Emitent staną się wierzycielami spółek z Grupy Loconi zamiast Syntaxis II Luxembourg Capital S.à r.l. z siedzibą w Luksemburgu („Syntaxis”) z tytułu udzielonych pożyczek, za zasadzie równorzędności Emitenta i Inwestora (pari-passu) („Pożyczki”). Dokładna kwota Pożyczek udzielonych przez Emitenta spółkom z Grupy Loconi zależeć będzie od wysokości odsetek, które narosną od kwoty dotychczasowych pożyczek do daty zamknięcia Transakcji. Emitent informuje o tym w oddzielnym raporcie bieżącym. Pożyczki będą oprocentowane jednolitą stawką w wysokości 9% w skali roku i nie będą zabezpieczone. Data spłaty Pożyczek została określona na 30 czerwca 2025 roku, z zastrzeżeniem, że Emitent oraz Inwestor zobowiązali się przedłużyć ten termin do 31 maja 2030 roku.

W ramach Transakcji, Emitent sprzeda na rzecz Inwestora 7.830 udziałów w Pickhill („Udziały”). Cena za Udziały Emitenta wyniesie ok. 2.328.300 złotych (przy wycenie gwarantowanej wartości przedsiębiorstwa Grupy Loconi (tzw. Enterprise Value) na poziomie 111.800.000 złotych) i może zostać skorygowana o uzgodnione wypływy z Grupy Loconi (tzw. Leakage) następujące w okresie od 1 stycznia 2024 roku do daty zamknięcia Transakcji („Cena”). Cena zostanie zapłacona w całości w dniu zawarcia przyrzeczonej umowy sprzedaży Udziałów („Umowa Przyrzeczona”). Ponadto, na warunkach określonych w Umowie Przedwstępnej, Emitentowi przysługiwać będzie dodatkowe wynagrodzenie za sprzedane Udziały (tzw. earn-out), którego wypłata zależy co do zasady od osiągnięcia przez Grupę Loconi uzgodnionego poziomu wyników finansowych w latach 2025 - 2026. Maksymalna łączna wysokość takiego dodatkowego wynagrodzenia wynosi 14.620.000 złotych.

Zawarcie Umowy Przyrzeczonej i zamknięcie Transakcji uzależnione jest od spełnienia szeregu zwyczajowych warunków zawieszających charakterystycznych dla tego typu transakcji, do których należą m.in.: (i) uzyskanie przez Inwestora zgody Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów na dokonanie koncentracji w ramach Transakcji, (ii) podwyższenie kapitału zakładowego Pickhill w związku z wniesieniem przez Syntaxis aportu w postaci warrantów subskrypcyjnych oraz akcji wyemitowanych przez Loconi, oraz (iii) podpisanie pięcioletniej umowy formalizującej dotychczasowe zasady współpracy pomiędzy Emitentem i Loconi.

Oczekuje się, że zawarcie Umowy Przyszyczonej i zamknięcie Transakcji powinno nastąpić najpóźniej do dnia 31 grudnia 2024 roku.

Ponadto, podczas zamknięcia Transakcji Inwestor i Emitent zawrą także umowę wspólników zawierającą zwyczajowe postanowienia typowe dla tego rodzaju umów i regulującą zasady dotyczące prowadzenia spraw oraz reprezentowania spółek z Grupy Loconi, w tym także wzajemne prawa i obowiązki Inwestora i Emitenta, zasady podejmowania nowych inwestycji w ramach Grupy Loconi, jak również zobowiązanie Emitenta do niepodejmowania określonej działalności konkurencyjnej względem Loconi, m.in. jako operator intermodalny, na obszarze którym Grupa Loconi prowadzi działalność lub podjęła istotne działania przygotowawcze w celu jej rozpoczęcia („Umowa Wspólników”, łącznie z Umową Przedwstępną – „Dokumentacja Transakcyjna”). Umowa Wspólników przewidywać będzie, odpowiednio, prawo nabycia przez Inwestora od Emitenta (tzw. Call option, opcja kupna) oraz prawo zbycia przez Emitenta na rzecz Inwestora (tzw. Put option, opcja sprzedaży), w terminie między 1 stycznia 2030 r. a 31 maja 2030 r., udziałów posiadanych w Pickhill przez Emitenta na warunkach określonych w Umowie Wspólników. Spłata Pożyczek udzielonych Loconi została podporządkowana spłacie finansowania bankowego udzielonego Loconi. Zgodnie jednak z Umową Wspólników, w przypadku zbycia przez Emitenta wszystkich udziałów w Pickhill na zasadach określonych w Umowie Wspólników, Pożyczki udzielone przez Emitenta spółkom z Grupy Loconi zostaną spłacone przez pożyczkobiorcę albo przez Inwestora poprzez wstąpienie w prawa i obowiązki Emitenta jako pożyczkodawcy.

Strony mogą odstąpić od Umowy Przedwstępnej w przypadku wystąpienia zwyczajowych istotnych niekorzystnych zmian okoliczności (tzw. Material Adverse Changes) na zasadach określonych w Umowie Przedwstępnej. Dokumentacja Transakcyjna przewiduje ponadto zwyczajowe postanowienia typowe dla tego rodzaju transakcji

- k) Raportem bieżącym EBI nr 11/2024 z dnia 14 października 2024 roku Emitent poinformował o zawarciu umowy na przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Emitenta za rok obrotowy 2024 i za rok obrotowy 2025 z KPW Audytor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3640. Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych został powołany do wykonania prac określonych w powyższej umowie, w trybie przewidzianym w art. 66 ust. 4 i 5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
- l) Raportem EBI nr 12/2024 z dnia 23 października 2024 roku Spółka poinformowała o tym, że wpłynęło do niej oświadczenie od Pana Marcina Szymańskiego o rezygnacji z funkcji Członka Rady Nadzorczej z chwilą rozpoczęcia najbliższego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki, jednak nie później niż dnia 30 listopada 2024 roku.
- m) Raportem bieżącym EBI nr 13/2024 z dnia 29 października 2024 roku poinformowano, że do ATC Cargo S.A. wpłynęło od akcjonariuszy Emitenta – funduszy inwestycyjnych zarządzanych przez Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych PZU S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej: Akcjonariusz)

- żądanie zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta, dokonane na podstawie art. 400 § 1 Kodeksu spółek handlowych, z porządkiem obrad przewidującym: podjęcie uchwały w sprawie ustalenia zasad wynagradzania członków Rady Nadzorczej oraz podjęcie uchwały w sprawie powołania członka Rady Nadzorczej. Raportem bieżącym EBI 16/2024 z dnia 5 listopada 2024 roku ATC Cargo S.A. poinformowała o zwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki na dzień 2 grudnia 2024 roku zgodnie z wyżej opisanym wnioskiem.

- n) Raportem EBI nr 14/2024 oraz ESPI nr 10/2024 z dnia 5 listopada 2024 roku Spółka poinformowała o zwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, które odbędzie się 2 grudnia 2024 roku o godzinie 13:00, w Gdyni przy ulicy Świętojańskiej 69/1, w Kancelarii Notarialnej Notariusz Anny Elżbiety Wiśniewskiej.
- o) W dniu 7 listopada 2024 roku Spółka opublikowała, raportem ESPI 11/2024 szacunkowe wyniki finansowe za III kwartał 2024 roku, tj. przychody ze sprzedaży: 148,3 mln zł (w porównaniu do 78 005 688,51 zł w III kwartale 2023 roku), zysk netto: 5,1 mln zł (w porównaniu do 1 696 664,20 zł w III kwartale 2023 roku), EBITDA: 6,8 mln zł (w porównaniu do 2 137 377,21 zł w III kwartale 2023 roku). Emitent zaznaczył, że wartości w zakresie danych finansowych za III kwartał 2024 roku mają charakter szacunkowy i mogą różnić się od szczegółowych danych, które zostaną finalnie opublikowane przez Emitenta w raporcie okresowym za III kwartał 2024 roku. ATC Cargo S.A. dodała nadto, że na poziom wyników finansowych Emitenta w III kwartale 2024 i ich wzrost względem adekwatnego kwartału ubiegłego roku wpływ miała przede wszystkim sytuacja na rynku stawek morskich, polegająca na okresowym wzroście stawek za fracht.
- p) W dniu 13 listopada 2024 roku, na skutek rejestracji w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, doszło do podwyższenia kapitału zakładowego w spółce stowarzyszonej ATC Cargo S.A., tj. w spółce Pickhill Investments Sp. z o.o. w związku z procesem transakcyjnym, o którym Spółka informowała bardziej szczegółowo w raporcie ESPI nr 9/2024 z dnia 9 sierpnia 2024 roku. Podwyższenie to nastąpiło jako jeden ze spodziewanych etapów procesu w związku z wniesieniem przez Syntaxis II Luxembourg Capital S.à r.l. z siedzibą w Luksemburgu aportu w postaci warrantów subskrypcyjnych oraz akcji wyemitowanych przez Loconi Intermodal S.A. Na skutek rejestracji opisywanego podwyższenia kapitału zakładowego w spółce stowarzyszonej Emitenta Pickhill Investments Sp. z o.o. doszło do zmniejszenia procentowego udziału kapitałowego ATC Cargo S.A. w tejże spółce z 40,02 % do 35,27 % (bez zmiany ilości posiadanych przez ATC Cargo S.A. udziałów w Pickhill Investments Sp. z o.o.).
- q) Raportem ESPI 12/2024 z dnia 2 grudnia 2024 roku Emitent, w nawiązaniu do raportów bieżących numer 2/2024 z dnia 6 marca 2024 roku oraz numer 9/2024 z dnia 9 sierpnia 2024 roku, poinformował, że w dniu 2 grudnia 2024 roku doszło do zamknięcia transakcji dotyczącej zbycia przez Emitenta i pozostałych wspólników („Sprzedający”) na rzecz PSA Baltics N.V. z siedzibą w Antwerpii, Belgia, należącej do międzynarodowej grupy PSA International będącej globalnym operatorem portowym („Inwestor”) większościowego pakietu udziałów w Pickhill Investments sp. z o.o. („Pickhill”), spółki holdingowej posiadającej ok. 99,97% akcji w kapitale zakładowym Loconi Intermodal S.A. („Loconi”, łącznie z Pickhill – „Grupa Loconi”) („Transakcja”) („Zamknięcie”). Cena za sprzedany przez Emitenta pakiet udziałów w Pickhill wyniosła

2.161.148,10 złotych i została zapłacona w całości w dniu 2 grudnia 2024 roku. W ramach Zamknięcia Inwestor i Emitent udzielili, proporcjonalnie do posiadanych udziałów w Pickhill, finansowania dłużnego spółkom z Grupy Loconi, w wyniku czego Inwestor i Emitent stali się wierzycielami spółek z Grupy Loconi zamiast Syntaxis II Luxembourg Capital S.à r.l. z siedzibą w Luksemburgu („Syntaxis”) z tytułu udzielonych pożyczek, na zasadzie równorzędności Emitenta i Inwestora (pari-passu) („Pożyczki”). Pożyczki udzielone zostały w dwóch walutach – w złotych i w euro. Kwota Pożyczek udzielonych przez Emitenta spółkom z Grupy Loconi wyniosła odpowiednio 900.000,00 złotych i 1.741.339,30 euro. Pożyczki denominowane w złotych są oprocentowane zmienną stawką w wysokości WIBOR 3M + 4,91% w skali roku, zaś Pożyczki denominowane w euro są oprocentowane zmienną stawką w wysokości EURIBOR 3M + 4,91% w skali roku. Pożyczki nie są zabezpieczone. Data spłaty Pożyczek została określona na 30 czerwca 2025 roku, z zastrzeżeniem, że Emitent oraz Inwestor zobowiązali się przedłużyć ten termin do 31 maja 2030 roku. Ponadto, po Transakcji Emitentowi przysługują wierzytelności wobec spółek z Grupy Loconi o spłatę, w takim samym terminie co spłata Pożyczek, odsetek w wysokości 510.565,76 złotych oraz 946.306,94 euro narosłych do 29 listopada 2024 roku. Pozostałe warunki Umowy Przedwstępnej i elementy Transakcji opisane zostały w raporcie bieżącym Emitenta numer 9/2024 z dnia 9 sierpnia 2024 roku.

- r) Raportem EBI nr 16/2024 z dnia 3 grudnia 2024 roku ATC Cargo S.A. przekazało do wiadomości treść uchwał podjętych przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie ATC Cargo S.A. w dniu 2 grudnia 2024 roku.
- s) Raportem EBI nr 17/2024 z dnia 3 grudnia 2024 roku ATC Cargo S.A. poinformowało, iż Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło w dniu 2 grudnia 2024 r. uchwałę nr 4/2024 o powołaniu Pana Adama Krawca na stanowisko Członka Rady Nadzorczej ATC Cargo S.A. Pan Adam Krawiec został powołany w skład Rady Nadzorczej, w miejsce Pana Marcina Szymańskiego, który z dniem 30 listopada 2024 roku złożył rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej, o którym to zdarzeniu Zarząd Spółki informował raportem bieżącym EBI RB 12/2024 z dnia 23 października 2024 roku.

Dodatkowo, po dniu bilansowym:

- a) Raportem EBI 1/2025 z dnia 24 stycznia 2025 roku Emitent poinformował o zwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy na dzień 20 lutego 2025 roku w celu powołania członka Rady Nadzorczej do składu Rady Nadzorczej ATC Cargo S.A. w związku z rezygnacją Pana Jacka Jerzemowskiego z funkcji Członka Rady Nadzorczej z chwilą rozpoczęcia najbliższego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki, jednak nie później niż dnia 19 lutego 2025 roku (o czym Spółka poinformowała także raportem EBI 2/2025 z dnia 24 stycznia 2025 roku).
- b) Raportem EBI 5/2025 z dnia 20 lutego 2025 roku ATC Cargo S.A. przekazało do wiadomości treść uchwał podjętych przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie ATC Cargo S.A. w dniu 20 lutego 2025 roku.

- c) Raportem ESPI nr 2/2025 z dnia 10 lutego 2025 roku ATC Cargo S.A. podało do wiadomości wybrane, szacunkowe wyniki finansowe Spółki za IV kwartał 2024 roku: przychody ze sprzedaży: 124, 8 mln zł (w porównaniu do 85 361 165,94 zł w IV kwartale 2023 roku), zysk netto: 6,09 mln zł (w porównaniu do 2 670 946,21 w IV kwartale 2023 roku), EBITDA: 6,3 mln zł (w porównaniu do 2 931 037,59 zł w IV kwartale 2023 roku). Wskazano iż, wartości podane w tymże raporcie w zakresie danych finansowych za IV kwartał 2024 roku mają charakter szacunkowy i mogą różnić się od szczegółowych danych, które zostaną finalnie opublikowane przez Emitenta w raporcie okresowym za IV kwartał 2024 roku. Dodano, iż w IV kwartale 2024 roku na wyniki finansowe Emitenta nadal wpływ miał, w przeważającej mierze, utrzymujący się w tym okresie wyższy (niż w porównywanym kwartale 2023 roku) poziom stawek za fracht morski.
- d) Raportem ESPI nr 3/2025 z dnia 14 lutego 2025 roku Zarząd Spółki ATC Cargo S.A. podał do wiadomości, zaktualizowane, wybrane szacunkowe wyniki finansowe Spółki za IV kwartał 2024 roku:
- przychody ze sprzedaży: 124, 8 mln zł (w porównaniu do 85 361 165,94 zł w IV kwartale 2023 roku),
 - zysk netto: 5,04 mln zł (w porównaniu do 2 670 946,21 w IV kwartale 2023 roku),
 - EBITDA: 5,94 mln zł (w porównaniu do 2 931 037,59 zł w IV kwartale 2023 roku).
- Zgodnie z treścią raportu zmiana uległa wysokość szacowanego zysku netto oraz EBITDA, które uległy obniżeniu względem danych podanych w raporcie ESPI nr 2/2025. Główną przyczyną zmiany powyżej wskazanych pozycji, w stosunku do tych podanych w raporcie bieżącym ESPI nr 2/2025, jest zmiana wartości uprzednio utworzonej rezerwy na należności, która została dokonana na skutek okoliczności i analiz, które miały miejsce po dniu publikacji wyżej wskazanego raportu bieżącego. Emitent ponadto dodał, że podane w niniejszym raporcie wyniki mają charakter szacunkowy, a precyzyjne dane zostaną ujęte w raporcie kwartalnym za IV kwartał 2024 roku.
- e) Raportem ESPI 5/2025 z dnia 14 marca 2025 roku Zarząd Spółki ATC Cargo S.A. poinformował, że w dniu 14 marca 2025 roku, otrzymał od WORLDWIDE SUPPLY CHAIN HOLDINGS PTE. LTD. zawiadomienie o bezpośrednim nabyciu w dniu 11 marca 2025 roku od dotychczasowego akcjonariusza Spółki - WORLDWIDE OVERSEAS HOLDINGS PTE. LTD. – 500.000 akcji na okaziciela, nieuprzywilejowanych co do głosu, w wyniku czego WORLDWIDE SUPPLY CHAIN HOLDINGS PTE. LTD. stał się Akcjonariuszem Spółki przekraczającym 5% ogólnej liczby głosów w Spółce. W dniu 14 marca 2025 roku Spółka została również poinformowana o tym, że w wyniku powyższej transakcji, powyższe akcje zostały pośrednio, tj. poprzez WORLDWIDE SUPPLY CHAIN HOLDINGS PTE. LTD. nabyte przez wskazane niżej spółki:
- WORLDWIDE SUPPLY CHAIN HOLDINGS LIMITED, która posiada 100% akcji w WORLDWIDE SUPPLY CHAIN HOLDINGS PTE. LTD.
 - Worldwide Logistics Holding Inc., która posiada 100% akcji w WORLDWIDE SUPPLY CHAIN HOLDINGS LIMITED,
 - Worldwide Overseas Holdings Limited, która posiada 72,87% głosów Worldwide Logistics Holding Inc. Pełna treść otrzymanych przez Spółkę czterech zawiadomień stanowiły odpowiednio załączniki nr 1, 2, 3 i 4 do powyższego raportu bieżącego.

- f) Raportem ESPI 6/2025 z dnia 14 marca 2025 roku Zarząd Spółki ATC Cargo S.A. poinformował, że w dniu 14 marca 2025 roku, otrzymał zawiadomienie od WORLDWIDE OVERSEAS HOLDINGS PTE. LTD., będącej dotychczasowym akcjonariuszem Spółki, o bezpośrednim zbyciu w dniu 11 marca 2025 roku na rzecz WORLDWIDE SUPPLY CHAIN HOLDINGS PTE. LTD. 500.000 akcji na okaziciela, nieuprzywilejowanych co do głosu, w wyniku czego WORLDWIDE OVERSEAS HOLDINGS PTE. LTD. przestał być akcjonariuszem Spółki, ponieważ sprzedał wszystkie akcje w Spółce. W dniu 14 marca 2025 roku Spółka została również poinformowana o tym, że w wyniku powyższej transakcji, pośrednim akcjonariuszem Spółki przestał być WORLDWIDE LOGISTICS (GROUP) CO. LTD., który to podmiot posiada 100% akcji w WORLDWIDE OVERSEAS HOLDINGS PTE. LTD. Pełna treść otrzymanych przez Spółkę dwóch zawiadomień stanowi odpowiednio załącznik nr 1 i 2 do powyższego raportu bieżącego.
- g) Raportem EBI 7/2025 z dnia 20 marca 2025 roku Zarząd Spółki ATC Cargo S.A. poinformował, że Rada Nadzorcza Spółki, na posiedzeniu w dniu 20 marca 2025 roku, podjęła uchwałę o powołaniu, na nową kadencję, Pana Wiktora Radosława Bąka, do pełnienia funkcji Członka Zarządu na stanowisku Wiceprezesa Zarządu ATC Cargo S.A. z siedzibą w Gdyni. Raportem EBI 8/2025 z dnia 20 marca 2025 roku Zarząd Spółki ATC Cargo S.A. uzupełnił brakujący załącznik do raportu bieżącego EBI nr 7/2025 poprzez załączenie do niniejszego raportu bieżącego życiorysu zawodowego Wiceprezesa Zarządu Wiktora Bąka
- h) Raportem ESPI 7/2025 z dnia 28 marca 2025 roku Zarząd Spółki ATC Cargo S.A. poinformował, że w dniu 28 marca 2025 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie w trybie art. 69 w zw. z art. 87 ust. 1 pkt 5) i 6) ustawy o ofercie publicznej o zawarciu w dniu 28 marca 2025 roku porozumienia pomiędzy akcjonariuszami Spółki: Marcinem Karczewskim oraz Wiktorem Bąkiem („Porozumienie”), w zakresie:
- 1) nabywania, bezpośrednio lub pośrednio, w tym poprzez spółkę specjalnego przeznaczenia (SPV), akcji Spółki, w tym w ramach transakcji zawieranych na ASO GPW lub poza tym rynkiem lub w ramach transakcji pakietowych oraz
 - 2) zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu Spółki oraz prowadzenia wspólnej polityki wobec Spółki w odniesieniu do następujących kwestii:
 - a) zmiany wysokości kapitału zakładowego Spółki, w tym emisja nowych akcji Spółki, jak również umorzenie akcji Spółki;
 - b) zmiany w składzie osobowym Rady Nadzorczej;
 - c) zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Spółki zbadanego przez biegłego rewidenta;
 - d) podziału zysków wypracowanych przez Spółkę;
 - e) udzielenia absolutorium z wykonywania obowiązków członkom Zarządu i Rady Nadzorczej;
 - f) określania rocznej dywidendy i zaliczek na poczet dywidend wypłacanych przez Spółkę; oraz
 - g) ustalania zasad wynagradzania i wysokości wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej.
- Strony Porozumienia postanowiły, iż zgodnie z art. 87 ust. 3 ustawy o ofercie publicznej, Marcin Karczewski będzie wykonywał w imieniu stron Porozumienia obowiązki określone w Rozdziale 4 ustawy o ofercie publicznej. Porozumienie ulega rozwiązaniu, jeżeli:
- (i) zostanie wypowiedziane przez jedną ze stron lub

(ii) którakolwiek ze stron przestanie być bezpośrednio lub pośrednio akcjonariuszem Spółki.

W zawiadomieniu poinformowano też o tym, że strony Porozumienia posiadają samodzielnie następującą liczbę akcji i głosów w Spółce:

1) Marcin Karczewski posiada 741 946 akcji, stanowiących 11,19% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do 1 241 946 głosów i stanowiących 12,89% ogólnej liczby głosów w Spółce; oraz

2) Wiktor Bąk posiada 1 250 000 akcji, stanowiących 18,85% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do 2 500 000 głosów i stanowiących 25,96% ogólnej liczby głosów w Spółce. Strony Porozumienia posiadają łącznie 1 991 946 akcji Spółki, stanowiących 30,04% kapitału zakładowego, uprawniających do 3 741 946 i stanowiących 38,85% ogólnej liczby głosów w Spółce.

W załączeniu do powyższego raportu bieżącego Spółka przekazała powyższe zawiadomienie.

- i) Raportem ESPI 8/2025 z dnia 31 marca 2025 roku Zarząd Spółki ATC Cargo S.A. poinformował, że w dniu 31 marca 2025 roku powziął informację o złożeniu przez akcjonariuszy Spółki: Marcina Karczewskiego oraz Wiktora Bąka („Akcjonariusze”), będących stronami porozumienia, o którym mowa w art. 69 w zw. z art. 87 ust. 1 pkt 5) i 6) ustawy o ofercie publicznej, do Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wniosku o wydanie zgody przez Prezesa UOKiK na dokonanie koncentracji polegającej na przejęciu przez Akcjonariuszy wspólnej kontroli nad Spółką oraz podjęciu kroków związanych z tym procesem.

6. Czynniki zewnętrzne i wewnętrzne istotne dla rozwoju Spółki mające miejsce w 2024 roku oraz perspektywy rozwoju działalności w roku 2025

6.1. Czynniki zewnętrzne

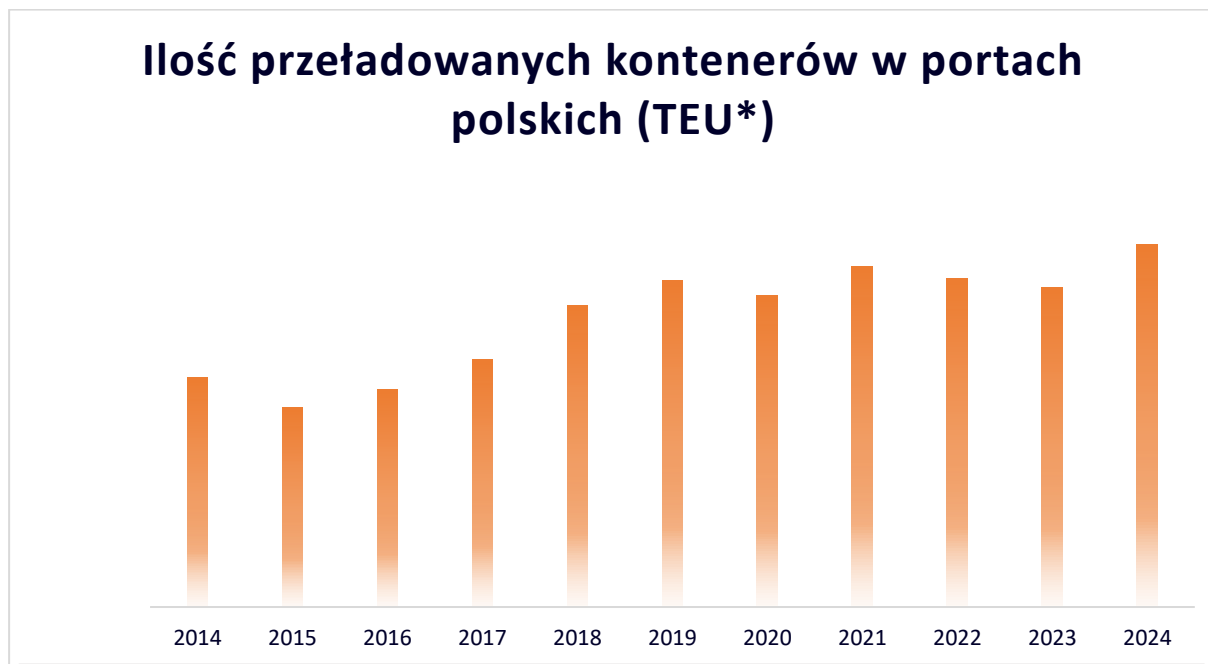
Wzrost obrotu kontenerowego na rynku polskim

W 2024 roku obroty kontenerowe w polskich portach wzrosły o ok. 13,24 % w skali roku w porównaniu do 2023 roku.

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

Port	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
BCT	475 275	354 992	318 871	363 462	411 655	511 976	502 150	572 955	538 576	528 348	586 754
DCT**	1 188 380	1 069 699	1 289 842	1 593 760	1 932 454	2 069 206	1 914 078	2 109 454	2 071 279	2 042 687	2 243 169
GCT	370 558	327 885	321 626	344 940	391 307	383 222	401 526	410 908	373 885	339 161	467 674
DB PS	78 441	87 110	86 176	85 588	76 837	75 691	86 829	81 765	75 386	69 803	77 115
SUMA**	2 135 606	1 855 822	2 025 025	2 302 162	2 812 253	3 040 055	2 904 583	3 175 082	3 059 126	2 979 999	3 374 712

* TEU – (twenty-feet equivalent unit) - jednostka pojemności równoważna objętości kontenera o długości 20 stóp
** - dane zawierają pewną liczbę transshipmentów, źródło: „Namiary na morze i handel”.



Stawki za fracht morski

Jednym z istotnych czynników, który miał wpływ na działalność Emitenta w roku 2024 i znajduje odzwierciedlenie w wynikach finansowych, w tym przede wszystkim w wysokości przychodów, ale także w zysku netto jest poziom stawek za przewozy morskie. W 2024 roku obserwowaliśmy rynkową tendencję wzrostową cen za frachty morskie – w porównaniu do poziomów, które miały miejsce w 2023 roku, co przełożyło się pozytywnie także na wyniki finansowe spółki. Poziom osiągniętych przez ATC Cargo S.A. przychodów z usług spedycji morskiej jest bezpośrednio uzależniony od poziomu stawek za fracht morski w ten sposób, że oferta cenowa ATC Cargo S.A. w zakresie usług w skład w których wchodzi usługa Spółki z wykorzystaniem transportu morskiego rośnie lub spada odpowiednio do wzrostu lub spadku tych stawek. W związku z tym tendencja wzrostowa w zakresie stawek za fracht morski przekłada się też odpowiednio m.in. na wzrost przychodów oraz także zysku netto.

Kluczowi konkurenci

Spółka ATC Cargo S.A. jest operatorem logistycznym oferującym kompleksowe rozwiązania z zakresu zarządzania łańcuchem dostaw z wykorzystaniem różnorodnych gałęzi transportu. Pomimo, iż Emitent nie prowadził badań rynku na którym działa, o jego wysokiej pozycji wśród konkurentów świadczyć mogą ilości obsłużonych kontenerów na terminalach kontenerowych. Zgodnie bowiem z danymi posiadanymi przez Emitenta, ATC Cargo S.A. zajmuje czołowe pozycje

pod względem ilości przeładowanych w 2024 roku kontenerów na trójmiejskich terminalach kontenerowych. Pozycja ATC Cargo S.A. w tym zakresie utrzymuje się już od kilku lat.

6.2. Czynniki wewnętrzne

Wzrost ilości obsługiwanych kontenerów

ATC Cargo S.A. specjalizuje się w spedycji towarów skonteneryzowanych. W 2024 - Spółka odnotowała znaczny wzrost ilości obsługiwanych kontenerów do 157 175 TEU w stosunku do poprzedniego roku, w którym było to 129 441 TEU, co świadczy o tym, że pozycja ATC Cargo S.A. w zakresie obsługiwanego wolumenu umacniała się

TEU*	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Ogółem	74 352	67 357	74 820	88 356	115 790	115 019	108 260	106 458	107 180	129 441	157 175

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

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

Wzrost poziomu przychodów

W 2024 roku ATC Cargo S.A. wypracowała 475 559 338,48 złotych przychodów, co stanowi wzrost o około 46% w porównaniu do roku 2023, kiedy było to 326 049 975,30 złotych.

PRZYCHODY ATC CARGO S.A. W PLN W LATACH 2017-2024							
2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
190 034 854,51	223 477 087,75	230 938 579,83	244 192 220,34	410 309 166,15	500 272 678,23	326 049 975,30	475 559 338,48

Wzrost zysku netto

W 2024 roku ATC Cargo S.A. wypracowało **zysk netto w wysokości 16 529 843,54 złotych, natomiast w 2023 roku było to 11 188 339,03 złotych.** Oznacza to, że Spółka w 2024 roku wygenerowała **wzrost zysku o ok. 47%** w porównaniu do roku 2023. EBIDTA w 2024 roku osiągnęła poziom 21 102 315,71 złotych w porównaniu do EBIDTA z 2023 roku 15 242 894,97 złotych.

ZYSK ATC CARGO S.A. W PLN W LATACH 2017-2024							
2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
512 537,07	3 168 451,55	3 703 348,18	5 981 293,62	20 591 798,57	26 109 292,49	11 263 309,89	16 529 843,54

Warto przy tym dodać, że wysokość zysku netto uległa korekcie i obniżeniu w porównaniu do zysku netto, który można było wyliczyć narastająco po opublikowaniu raportów kwartalnych za 2024 rok. Podsumowanie czterech, opublikowanych kwartałów 2024 roku dawało (narastająco) sumę 17 278 008,43 złotych. Finalnie jednak zysk netto wyniósł 16 529 843,54 złotych z uwagi na koszty operacyjne dotyczące 2024 roku, które miały wpływ na podstawę opodatkowania i w związku z tym kalkulację rocznego podatku.

EBIDTA ATC CARGO S.A. W PLN W LATACH 2017-2024							
2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
2 890 667,99	5 698 051,94	6 614 749,50	10 077 679,17	30 276 330,87	34 480 678,55	15 242 894,97	21 102 315,71

7. Najważniejsze cele Spółki na rok 2025

Głównym celem Zarządu ATC Cargo S.A. w 2025 roku jest dalsze wzmocnianie pozycji Spółki na rynku usług logistycznych poprzez:

- dalszy rozwój w obszarze transport FTL, logistyka magazynowa oraz kontraktowa, a także usługi obsługi celnej,
- rozwój portfolio usług świadczonych przez Spółkę oraz wdrażanie nowych projektów, w tym zawierających rozwiązania odnośnie kompleksowej obsługi logistycznej dla klientów,
- kontynuację działań mających na celu zwiększenie rentowności Spółki oraz optymalizowanie kosztów prowadzonej działalności poprzez rozwój narzędzi z zakresu IT i dalsze doskonalenie procesów operacyjnych.

8. Struktura przychodów z podziałem na usługi

Spedycja kontenerowa

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

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

- organizacja transportu drogą morską i lądową,
- organizacja przeładunku oraz innych operacji logistycznych w kraju i za granicą,
- transport ładunków ponadnormatywnych.

Działalność powyższa wymaga od Emitenta odpowiedniego zaplecza organizacyjno-technicznego oraz wykwalifikowanego personelu. W związku z tym, ATC Cargo umożliwia pracownikom rozwój oraz ciągle doskonalenie umiejętności zawodowych oraz rozwój narzędzi z zakresu IT. Spółka posiada rozbudowaną strukturę agencyjną tworzącą spójną sieć na całym świecie, która obecnie obejmuje wszystkie porty, gdzie obsługiwane są ładunki klientów Spółki.

Spedycja w zakresie obsługi przesyłek drobnicowych

W ramach oferowanych usług Emitent zapewnia także kompleksową obsługę ładunków drobnicowych w transporcie morskim oferując własny serwis drobnicowy. Dzięki ustalonym terminom wypłynięć kontenerów z głównych portów całego świata, klienci mają możliwość oszacowania czasu transportu z portu nadania ładunku do magazynu odbiorcy. Rozwiązanie to dedykowane jest głównie dla klientów, którzy importują towary w ilości proporcjonalnej do swoich potrzeb, bez konieczności zamawiania całego kontenera. Jest to usługa ciesząca się coraz większym zainteresowaniem klientów Emitenta.

Spedycja lądowa pozostała

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

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

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

Obsługa portowa

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

Obsługa celna

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

Logistyka magazynowa i kontraktowa

Spółka świadczy usługi z zakresu logistyki magazynowej, dysponując magazynem wysokiego składowania w Gdańsku. Projekt ten okazał się dużym sukcesem, a także pozwolił na rozszerzenie portfolio usług oferowanych przez ATC Cargo o usługi magazynowe, dystrybucyjne czy też obsługę branży e-commerce, przeładunkowe i inne, często bardzo specjalistyczne. W związku z odniesionymi osiągnięciami w tej sferze, Spółka w dalszym ciągu stawia na rozwój logistyki magazynowej – poprzez wynajem własnej powierzchni magazynowej, jak również korzystając dodatkowo z bazy podwykonawców w zakresie magazynów zewnętrznych na terenie całego kraju. Spółka konsekwentnie zwiększa nie tylko powierzchnię magazynową, ale także portfolio usług związanych z szeroko pojętą obsługą logistyczną przesyłek na magazynie, w tym m.in. w zakresie znakowania towarów na zlecenie klientów.

Fracht lotniczy – spedycja lotnicza

Tam, gdzie inne gałęzie transportu nie są w stanie spełnić oczekiwań klientów, Spółka świadczy usługi frachtu lotniczego. Emitent zajmuje się kompleksową obsługą spedycji lotniczej w relacji importowej i eksportowej. W zakresie podwykonawców Spółka współpracuje z partnerami należącymi do międzynarodowych stowarzyszeń transportu lotniczego, takich jak: IATA, IATA CASS (The Air Transport Association).

Doradztwo w zakresie spedycji międzynarodowej

ATC Cargo S.A., oprócz sprzedaży samej usługi spedycyjnej i transportowej, doradztwo w zakresie szeroko rozumianej optymalizacji procesów logistycznych. Jest to szczególnie istotne w kontekście zarządzania relacjami z klientami.

9. Odbiorcy usług Emitenta oraz rynki zbytu

Odbiorcami usług Emitenta są przedsiębiorcy o zdywersyfikowanym profilu działalności, od branży meblarskiej, elektronicznej, fotowoltaicznej czy chemicznej – aż po branżę dekoracyjną czy akcesoriów gospodarstwa domowego. Potencjalnym odbiorcą oferowanych przez Spółkę usług jest każdy podmiot, który w wyniku prowadzonej działalności wykazuje zapotrzebowanie na zlecenie organizacji transportu towarów bądź materiałów z każdego miejsca na świecie i w dowolnej relacji, jak również w zakresie składowania, przeładunków czy też usług obsługi celnej.

Wśród głównych odbiorców usług Emitenta w 2024 roku znalazły się - międzynarodowe koncerny, z którymi Spółka współpracuje od lat, jak i nowi klienci.

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

Rodzaj sprzedaży	2024	2023	2022	2021
sprzedaż dla podmiotów krajowych	404 612 759,19 zł	259 319 626,04 zł	435 539 843,30 zł	347 494 651,76 zł
sprzedaż dla podmiotów zagranicznych	70 946 579,29 zł	66 730 349,26 zł	64 732 834,93 zł	62 814 514,39 zł

10. Dostawcy usług

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

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

W zakresie oferowanych usług Emitent posiada bogatą i zweryfikowaną bazę dostawców i partnerów handlowych, z którymi ściśle współpracuje w celu należytej i kompletnej realizacji zleceń na rzecz swoich klientów. W większości usługi świadczone na rzecz Emitenta mają charakter powszechnie dostępny, dlatego też Spółka nie jest uzależniona od konkretnych dostawców. ATC Cargo S.A. posiada stabilną bazę armatorów morskich, agentów, przewoźników drogowych, magazynów zewnętrznych oraz operatorów intermodalnych realizujących te zlecenia. Baza ta stale się - powiększa o nowych kontrahentów.

11. Istotne informacje i wskaźniki pozafinansowe

12.1 Zasoby ludzkie

ATC Cargo S.A. wskazuje, iż na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem, tj. na dzień 31 grudnia 2024 roku, liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty wynosiła 175,200 osób, z czego 55,36% stanowią kobiety. W stosunku do końca roku 2023 Emitent odnotował wzrost zatrudnienia o 14,36 % na koniec 2024 roku.

12.2 Odpowiedzialność społeczna i zrównoważony rozwój

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

Emitenta cechuje dbałość o relacje z pracownikami oraz budowanie i tworzenie przyjaznego środowiska pracy poprzez oferowanie pracownikom dodatkowych benefitów i udogodnień.

Od 2011 roku funkcjonuje w ATC Cargo S.A. autorski program „Mama i Tata w pracy”, który ułatwia młodym rodzicom odnalezienie się w nowej dla nich sytuacji życiowej oraz połączenie obowiązków

rodzinnych i zawodowych, między innymi poprzez elastyczny czas pracy, karty podarunkowe, dodatkowe dni urlopu.-. Ponadto ATC Cargo S.A. zapewnia pracownikom rozbudowane ubezpieczenia medyczne oraz daje możliwość korzystania z grupowego ubezpieczenia na życie. Emitent rozwija kompetencje pracowników umożliwiając im ciągłe doskonalenie umiejętności zawodowych. Pracownicy ATC Cargo S.A. biorą udział w licznych kursach i szkoleniach branżowych m.in. według programu zatwierdzonego przez FIATA, szkoleniach oraz różnego rodzaju konferencjach, m.in. logistycznych, prawnych, spedycyjnych. Pracownicy ATC Cargo S.A. mają okazję do doskonalenia swoich kompetencji miękkich, podczas warsztatów organizowanych przez Spółkę we współpracy z profesjonalnymi trenerami. Celem warsztatów jest umocnienie członków zespołu pracowników w ich codziennej pracy, udoskonalenie ich zdolności interpersonalnych oraz wsparcie w podejmowaniu nowych wyzwań. Emitent stale podejmuje działania w zakresie współpracy z organizacjami studenckimi oraz szkołami ponadpodstawowymi i uczelniami wyższymi. Bieżąca działalność ATC Cargo S.A. cechuje się daleko idącą troską o środowisko naturalne. Promowany przez Emitenta transport intermodalny, jako alternatywa dla tradycyjnego transportu drogowego, przyczynia się do odciążenia nadmiernie zatłoczonej sieci drogowej z części przewozów towarowych i w konsekwencji wzrost bezpieczeństwa ruchu, a także do zmniejszenia negatywnych dla zdrowia i życia człowieka oraz środowiska naturalnego skutków i kosztów zewnętrznych powodowanych przez transport drogowy. W zakresie transportu drogowego ATC Cargo S.A. optymalnie wykorzystuje posiadany potencjał, aby ograniczyć uciążliwość dla środowiska naturalnego, a także podejmuje współpracę tylko z przewoźnikami, których tabor jest zaawansowany technologicznie i charakteryzuje się niską emisją zanieczyszczeń do atmosfery. Emitent wspiera środowisko naturalne także w codziennych działaniach w biurze oraz w ramach działalności magazynowej, tj. segregacja śmieci, używanie żarówek energooszczędnych, czy stosowanie elektronicznej dokumentacji. W dzisiejszym złożonym środowisku biznesowym zrozumienie kluczowych wyzwań i oczekiwań oraz identyfikacja wpływu i ryzyka jest bardzo istotnym czynnikiem. Spółka na bieżąco śledzi zmieniające się regulacje prawne związane z wymogami dotyczącymi zrównoważonego rozwoju by przygotować organizację na raportowanie w zakresie ESG.

12.3 Nagrody i konferencje

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

13. Informacje uzupełniające

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

W 2024 roku nie wystąpiły zmiany w podstawowych zasadach zarządzania Spółką i jej grupą kapitałową w stosunku do 2023 roku.

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

W 2024 roku nie zostały zawarte transakcje przez Spółkę lub jednostki od niej zależne z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.

13.3. Czynniki ryzyka i zagrożenia

Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w jakim Spółka prowadzi działalność

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną Polski.

Sytuacja finansowa Spółki jest uzależniona od sytuacji ekonomicznej w Polsce i na świecie. Na wyniki finansowe generowane przez Emitenta wpływ mają: poziom PKB Polski, poziom średniego wynagrodzenia brutto, poziom inflacji, rozwój infrastruktury drogowej w Polsce, rozwój sektora usług logistycznych i spedycyjnych, poziom inwestycji podmiotów gospodarczych, stopień zadłużenia jednostek gospodarczych i gospodarstw domowych, czy wysokość stóp procentowych.

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

Ryzyko związane z sytuacją polityczno – gospodarczą na świecie

Pomimo trwającego od lutego 2022 roku konfliktu zbrojnego na Ukrainie, Emitent nie upatruje w tym aspekcie czynników ryzyka, które w znaczny sposób mogłyby negatywnie wpływać na jego działalność lub wyniki finansowe. Jednocześnie ATC Cargo S.A. podejmuje działania mające na celu zachowanie ostrożności i monitorowanie globalnej sytuacji w tym zakresie. Oferta cenowa ATC Cargo S.A. w zakresie usług w skład w których wchodzi usługa Spółki z wykorzystaniem transportu morskiego rośnie lub spada odpowiednio do wzrostu lub spadku tych stawek.

W związku z nową polityką celną Stanów Zjednoczonych, na rynku międzynarodowych usług logistycznych obserwuje się od początku II kwartału 2025 roku ograniczenie wolumenu ładunków obsługiwanych w relacji Chiny – USA. W efekcie zwiększa to globalną podaż miejsca na statkach oferowaną przez armatorów, którzy przekierowują swoje jednostki na inne trasy, a w dalszej kolejności powoduje to spadek stawek za fracht morski. W związku z tym, że, jak wskazywano powyżej, oferta cenowa ATC Cargo S.A. w zakresie usług w skład w których wchodzi usługa Spółki z wykorzystaniem transportu morskiego rośnie lub spada odpowiednio do wzrostu lub spadku tych stawek armatorskich – tendencja spadkowa na rynku cen frachtu morskiego może oddziaływać na wyniki ATC Cargo S.A.

Ryzyko związane z wahaniami kursów walut

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

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

Ryzyko wzrostu konkurencji.

Emitent działa w warunkach silnej konkurencji, która cechuje się dużym rozdrobnieniem. Z tego względu istnieje ryzyko rotacji klientów oraz konieczność dostosowania polityki cenowej do tendencji rynkowych. W konsekwencji może mieć to wpływ na poziom sprzedaży oraz poziom marży Emitenta. Emitent stara się zredukować powyższe ryzyka poprzez działania dążące do utrzymywania pozyskanych już klientów i nawiązywanie długofalowej współpracy np. zapewniając wyspecjalizowany i kompleksowy serwis oraz stale podnosząc jakość świadczonych usług poprzez przywiązywanie dużej wagi do obowiązujących w Spółce standardów obsługi klientów. Emitent dba też o posiadanie zdywersyfikowanej struktury klientów, dzięki czemu przerwanie współpracy z danym klientem nie może znacząco wpłynąć na sytuację finansową Emitenta. Ponadto Emitent poszerza skalę działania, tworząc rozbudowane struktury handlowe. W ten sposób Emitent dociera do większej ilości klientów stale poszerzając ich portfolio, może zagwarantować ciągłą opiekę nad klientem oraz budować trwałość oferty cenowej. W efekcie tych działań wpływ rynkowej rotacji klientów oraz polityki cenowej konkurencji na wskaźniki finansowe Emitenta może pozostać nieznaczący.

Ryzyko niestabilnego otoczenia prawnego.

Zmiany wprowadzane w polskim systemie prawnym mogą rodzić dla Emitenta pewne ryzyko w zakresie prowadzonej przez niego działalności gospodarczej. Dotyczy to w szczególności regulacji z dziedzin prawa handlowego, podatkowego, przepisów regulujących działalność gospodarczą, przepisów prawa pracy i ubezpieczeń społecznych czy też prawa papierów wartościowych. Zmiany te mogą mieć wpływ na otoczenie prawne działalności Emitenta i na jego wyniki finansowe.

Ta grupa ryzyk odnosi się w szczególności do systemu podatkowego, który podlega dynamicznym nowelizacjom. Polskie spółki ze względu na dużą zmienność przepisów podatkowych narażone są na większe ryzyko niż spółki działające w bardziej stabilnych systemach. Powstanie różnic w interpretacji przepisów podatkowych lub celnych pomiędzy Emitentem a organami podatkowymi może mieć wpływ na działalność Emitenta, jego sytuację finansową, wyniki oraz perspektywy rozwoju. W związku z powyższym istnieje ryzyko, iż mimo stosowania przez Emitenta aktualnych standardów rachunkowości, interpretacja organów podatkowych właściwych dla Emitenta może różnić się od tej przyjętej przez niego, co w konsekwencji mogłoby wpłynąć na nałożenie na Emitenta kary finansowej mogącej mieć wpływ na jego wyniki finansowe. Emitent podejmuje stałe działania

eliminujące to ryzyko poprzez uzyskiwanie indywidualnych interpretacji podatkowych dla zdarzeń, które mogą być interpretowane w niejednoznaczny sposób.

Nieprzewidywalność zmian prawa podatkowego, prawa pracy, prawa regulującego działalność gospodarczą, prawa ubezpieczeń społecznych, prawa z zakresu obrotu instrumentami finansowymi oraz wszelkich innych aspektów prawnych na rynkach, na których Emitent już działa lub zamierza rozpocząć działalność, rodzi ryzyko wystąpienia w przyszłości nieprzewidywalnych skutków finansowych dla działalności Emitenta.

Czynniki ryzyka związane działalnością Spółki

Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży.

Podobnie jak większość podmiotów świadczących usługi spedycyjne również Emitent wykazuje niewielką w porównaniu z innymi branżami sezonowość sprzedaży.

Ryzyko rotacji pracowników.

Ze względu na fakt, iż ATC Cargo S.A. jest przedsiębiorstwem sektora usługowego, zachowanie ciągłości działalności, a także tempa rozwoju Spółki, w istotnym zakresie opiera się na wiedzy i doświadczeniu jej pracowników.

W celu wyeliminowania powyższego ryzyka Spółka prowadzi dynamiczną politykę kadrową stwarzającą możliwości do zaspokojenia potrzeb zawodowych oraz społecznych pracowników, która jednocześnie zapewnia Spółce realizację celów przedsiębiorstwa. Podstawowym elementem tej polityki są programy motywacyjne, posiadanie oferty socjalnej (ubezpieczenie medyczne, polisa na życie, program dla młodych rodziców, dofinansowania wyjazdów i urlopów z ZFŚS, itp.). Ponadto w ramach struktur organizacyjnych Emitent buduje trwałe zespoły pracowników opierające się na wiedzy i doświadczeniu wielu osób, zabezpieczając się w ten sposób na wypadek utraty kluczowych pracowników.

Ryzyko związane z sytuacją finansową Emitenta.

Na sytuację finansową Emitenta wpływ ma ryzyko płynności finansowej oraz zapewnienia dostatecznego finansowania realizowanych przez Spółkę projektów i działań. Ryzyko to może powodować brak dostatecznych środków pieniężnych na sfinansowanie zakupu usług zewnętrznych od podwykonawców lub na cele inwestycyjne Spółki.

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

Ponadto Emitent podejmuje działania pozwalające na zachowanie równowagi pomiędzy uzyskiwaniem przychodów z tytułu świadczonych usług, a regulowaniem należności wobec swoich dostawców. W Spółce funkcjonuje skuteczny system windykacji. W przypadku każdorazowego

przekroczenia terminu płatności przez klienta Spółki, Emitent podejmuje niezwłocznie działania zmierzające do skutecznego odzyskania należnej mu wierzytelności. Przedstawione działania w należyty sposób zabezpieczają Emitenta przed opisywanym ryzykiem.

Ryzyko niewypłacalności klientów.

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

Emitent stosuje rozwiązania prawne pozwalające mu na należyte zabezpieczenie się przed niewypłacalnością klientów. Ponadto Emitent pracuje ze sprawdzonymi i zweryfikowanymi podmiotami, mającymi stałe ciągi ładunkowe, co związane jest z wysokim prawdopodobieństwem, iż Emitent zawsze będzie mógł zabezpieczyć swoje potrzeby płatnicze względem poszczególnych odbiorców nieterminowo regulujących zobowiązania w ramach przysługującego mu prawa zastawu na ładunku. Dodatkowo Emitent wdrożył w Spółce procedurę przyznawania limitów kredytowych swoim kontrahentom, która przewiduje przyznawanie odroczonej terminowości płatności tylko i wyłącznie klientom o zweryfikowanej i stabilnej sytuacji finansowej. Emitent posiada również stosowne rozwiązania systemowe pozwalające mu na stałe monitorowanie terminowości w płatnościach danego klienta oraz wolumenu świadczonych dla niego usług, a także pozwalające na weryfikowanie sytuacji prawno – finansowej klienta przed podjęciem z nim współpracy celem wyboru odpowiedniej formy współpracy zabezpieczającej interesy Emitenta.

Ryzyko nieterminowego/niekompletnego wykonania zlecenia.

Emitent realizuje usługi pośrednictwa w transporcie pomiędzy nadawcą a odbiorcą towarów. Czynnikiem mającym istotny wpływ na ocenę jakości świadczonych przez Emitenta usług jest terminowość w dostawie ładunku do finalnego odbiorcy. Ryzyko opóźnień w największym stopniu występuje podczas realizacji transportów drogą morską. W okresach największego natężenia przeładunków dochodzi często do przestoju ładunków z uwagi na brak miejsc na statkach. Po tych okresach następuje największa rotacja zleceń na rynku. Emitent stara się ograniczać ryzyko przestojów ładunków w portach poprzez rozbudowaną strukturę agencyjną oraz współpracę z wieloma partnerami, co powinno zapewniać niezakłócony transport ładunków niezależnie od sezonu. Emitent jest istotnym partnerem dla współpracujących z nim firm i dzięki utrzymywanym dobrym kontaktom może liczyć na dalszą bliską współpracę oraz zaangażowanie w okresach charakteryzujących się zwiększonym natężeniem przeładunków, dzięki czemu ogranicza ryzyko nieterminowego lub niekompletnego wykonania zlecenia.

Ryzyko uzależnienia od kluczowych klientów.

Wiele podmiotów świadczących usługi spedycyjne działa w oparciu o współpracę z jednym lub niewielką ilością kluczowych klientów, którzy generują znaczną część przychodów.

W takiej sytuacji uzależniają swoją sytuację finansową od trwałości współpracy z kluczowymi klientami, a ewentualne zakończenie współpracy z tymi podmiotami mogłoby w krótkim czasie

spowodować trudności z uzupełnieniem poziomu zleceń oraz negatywnie wpłynąć na wyniki finansowe podmiotu świadczącego usługi spedycyjne.

W celu wyeliminowania ryzyka uzależnienia od kluczowych klientów Emitent na przestrzeni ostatnich lat zdywersyfikował oraz znacząco pomnożył bazę swoich klientów. Uzależnienie od klientów jest też minimalizowane poprzez powiększenie skali działalności oraz rozbudowane portfolio świadczonych usług.

Ryzyko związane z krótkoterminowymi umowami z klientami.

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

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

Ryzyko utraty zaufania odbiorców.

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

Utrata zaufania odbiorców może wiązać się z istotnym ograniczeniem portfela zamówień Emitenta, co z kolei może przełożyć się w istotny sposób na osiągnięte wyniki finansowe przez Emitenta. W celu ograniczenia przedmiotowego ryzyka Emitent współpracuje jedynie ze sprawdzonymi i liczącymi się na rynku podwykonawcami oraz dokłada starań, aby każdorazowo przeprowadzać weryfikację podwykonawców, z którymi współpracę nawiązuje. Emitent dysponuje sprawdzoną i zweryfikowaną bazą stałych podwykonawców, co pozwala na wyeliminowanie do poziomu minimum nieprawidłowości przy realizacji zleceń.

Ryzyko związane z obsługą celną klientów.

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

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

Ryzyko związane z realizacją strategii.

Efektywność działania, mierzona wielkością zysków i poziomem rentowności, zależy od zdolności Emitenta do określenia i realizowania strategii, która będzie skuteczna w długim horyzoncie czasowym. Ewentualne podjęcie niekorzystnych decyzji, wynikających z dokonania niewłaściwej oceny sytuacji lub niezdolność przystosowania się Emitenta do dynamicznie zmieniających się warunków rynkowych oznaczać może nieprzewidziane, negatywne skutki finansowe.

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

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

Inwestorzy powinni wziąć także pod uwagę fakt, iż Pani Wiktoria Bąk, która zasiada w Radzie Nadzorczej Emitenta pozostaje w I stopniu pokrewieństwa w linii prostej wobec Pana Wiktora Bąka – Wiceprezesa Zarządu oraz Akcjonariusza, a Pani Wanda Laskowska – członek Rady Nadzorczej Emitenta pozostaje w III stopniu pokrewieństwa w linii bocznej wobec Pana Wiktora Bąka oraz w II stopniu pokrewieństwa w linii bocznej wobec Pani Wiktorii Bąk, zaś Pan Leszek Józefowski pozostaje w I stopniu powinowactwa w linii prostej wobec Pana Marcina Karczewskiego – Prezesa Zarządu ATC Cargo S.A., co nie wyklucza potencjalnej możliwości wzajemnego wpływania na decyzję tych osób podczas wykonywania zawodowych obowiązków. Należy jednak pamiętać, iż przeciwdziałaniu takiej sytuacji służą przepisy Kodeksu Spółek Handlowych, które ustanawiają zasadę kolegiałości działania Rady Nadzorczej, a także zakazują wydawania Zarządowi wiążących poleceń przez Radę Nadzorczą.

13.4 Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego

Spółka ATC Cargo S.A. w roku 2024 stosowała zasady ładu korporacyjnego określone w Załączniku do Uchwały Nr 1404/2023 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 18 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect 2024” oraz zmiany Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

Zgodnie z obowiązkiem wynikającym z § 4a Załącznika nr 3 do „Regulaminu Alternatywnego Obrotu” Spółka opublikowała w dniu 15 kwietnia 2024 roku w formie raportu bieżącego, które zasady nowego ładu stosuje, a które nie, wraz ze wskazaniem wyjaśnień i okoliczności w przypadku niestosowania określonych zasad.

Szczegółowe informacje dotyczące stosowanych przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego w roku 2024, zostały przedstawione w odrębnym punkcie „Informacja o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego” raportu rocznego Spółki.

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

Z udziałem Spółki prowadzone są postępowania przed sądami oraz organami administracji publicznej, jednakże w ocenie Emitenta żadne z nich nie ma charakteru istotnego. W sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2024 utworzono odpisy aktualizujące na należności handlowe i inne w wysokości 1 230 013,90 złotych.

13.6 Zaciągnięte i wypowiedziane w 2024 roku umowy dotyczące kredytów i pożyczek, z podaniem co najmniej ich kwoty, rodzaju i wysokości stopy procentowej, waluty i terminu wymagalności

Informacje dotyczące kredytów zawiera nota nr 39 i 40 do sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 roku.

13.7 Objaśnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie rocznym, a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na 2024 roku

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2024 rok.

13.8 Informacje o nabyciu udziałów (akcji) własnych, a w szczególności celu ich nabycia, liczbie wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia

W 2024 roku Spółka ATC Cargo S.A. nie nabywała akcji własnych.

13.9 Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:

- a) ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka,***
- b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.***

ATC Cargo S.A. dokonuje zakupu usług od armatorów i agentów zagranicznych oraz otrzymuje należności w walutach obcych od kontrahentów krajowych i zagranicznych. Aby ograniczyć ryzyko walutowe Spółka stosuje transakcje zabezpieczające (forward), których celem jest ograniczenie

ryzyka zmiany kursu walutowego na zawartym kontrakcie sprzedaży w walucie obcej. Spółka zabezpiecza pozycję netto, tzn. różnice pomiędzy wystawionymi w walucie obcej fakturami sprzedaży, a fakturami zakupu.

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

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

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

Szczegółowe informacje o instrumentach finansowych zawierają noty nr 81-92 do sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 roku.

13.10. Ocena zarządzania zasobami finansowymi, ze szczególnym uwzględnieniem zdolności wywiązania się z zaciągniętych zobowiązań oraz określenie ewentualnych zagrożeń i działań, jakie Spółka podjęła lub zamierza podjąć w celu przeciwdziałania tym zagrożeniom

Na dzień zatwierdzenia sprawozdania Spółka korzysta z linii kredytowej Banku Pekao S.A. oraz finansowania dostawców ING Banku Śląskiego S.A. Spółka posiada ponadto limity na zawieranie transakcji zabezpieczających w Banku Pekao S.A. oraz w PKO BP S.A.

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

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

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

W przypadku każdorazowego przekroczenia przez Klienta Spółki terminu płatności, Emitent podejmuje niezwłocznie działania zmierzające do skutecznego odzyskania należnej mu wierzytelności. Dodatkowo Emitent wdrożył w Spółce procedurę przyznawania limitów kredytowych swoim kontrahentom, która przewiduje przyznawanie odroczonej terminowości płatności tylko i wyłącznie klientom sprawdzonym i zweryfikowanym, o stabilnej sytuacji finansowej. Przedstawione działania w należyty sposób zabezpieczają Emitenta przed ryzykiem utraty płynności.

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

Zarząd Emitenta nie widzi ryzyka związanego z realizacją zamierzeń inwestycyjnych.

13.12 Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

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

Marcin Karczewski
Prezes Zarządu

Wiktor Bąk
Wiceprezes Zarządu

Michał Kierśnikiewicz
Wiceprezes Zarządu



Oświadczenia Zarządu

Gdynia, dnia 21.05. 2025 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

+48 58 621 39 41

ato@atc-cargo.pl

ul. Partyzantów 46,
81-423 Gdynia

Działając w imieniu ATC Cargo S.A. z siedzibą w Gdyni, niniejszym oświadczamy, iż według naszej najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe ATC Cargo S.A. za rok obrotowy 2024 i dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U.2023.120 t.j.) oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności ATC Cargo S.A. zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

ATC CARGO S.A.
Wiceprezes Zarządu

Wiktor Bąk

ATC CARGO S.A.
Prezes Zarządu

Marcin Karczewski

ATC CARGO S.A.
Wiceprezes Zarządu

Michał Kierśnikiewicz

ALL THE
CARGO

ATC Cargo Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdyni,
ul. Partyzantów 46, 81-423 Gdynia.

Sąd Rejonowy Gdansk-Północ
w Gdańsku VIII Wydział KRS: 0000303741

Wysokość kapitału zakładowego:
663 000,00 zł (w całości wpłacony).

NIP: 668 153 10 10
REGON: 220262540

Gdynia, dnia 21.05.2025 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

449 58 62 1 32 41

atc@atc-cargo.pl

ul. Partyzantów 46,
81-423 Gdynia

Działając w imieniu ATC Cargo S.A. z siedzibą w Gdyni, niniejszym oświadczamy, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego ATC Cargo S.A. za rok obrotowy 2024, został wybrany przez Spółkę zgodnie z przepisami prawa, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, a także, że podmiot ten oraz członkowie zespołu wykonującego badania przedmiotowego sprawozdania finansowego, spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Wiceprezes Zarządu
Wiktoria Bał
ATC CARGO S.A.
Prezes Zarządu
Marcin Karczewski

ATC CARGO S.A.
Wiceprezes Zarządu
Michał Kierśnikiewicz

ALL THE
CARGO

ATC Cargo Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdyni,
ul. Partyzantów 46, 81-423 Gdynia.

Sąd Rejonowy Gdansk Północ
w Gdyni VIII Wydział KRS: 0000303741

Wysokość kapitału zakładowego:
863 090,50 zł (w całości opłacony)

NIP: 958 153 10 10
REGON: 230262540



Sprawozdanie biegłego rewidenta

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres od 01 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku jednostki:

**ATC CARGO
SPÓŁKA AKCYJNA**

z siedzibą w Gdyni (81-423), przy ulicy Partyzantów 46

KPW Audytor Sp. z o.o.
audyt i badanie
sprawozdań finansowych

NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

KPW Audyt Sp. z o.o.
audyt i badanie sprawozdań
finansowych jzp

NIP 728 281 30 24
KRS 0000658344

KPW Księgowość Sp z o.o.
prowadzenie ksiąg rachunkowych,
kadry, płace

NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757

KPW Finanse Sp. z o.o.
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja należności

NIP 725 206 96 50
KRS 0000472397

KPW Legal Gąsiorowski Sp. k.
doradztwo prawne

NIP 728 287 08 49
KRS 0001021416

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI**

**ATC CARGO
SPÓŁKA AKCYJNA**

z siedzibą w Gdyni (81-423), przy ulicy Partyzantów 46

dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki **ATC CARGO SPÓŁKA AKCYJNA** („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2023 roku poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

KPW Audytor Sp. z o.o.
audyt i badanie
sprawozdań finansowych

NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

KPW Audyt Sp. z o.o.
audyt i badanie sprawozdań
finansowych jzp

NIP 728 281 30 24
KRS 0000658344

KPW Księgowość Sp z o.o.
prowadzenie ksiąg rachunkowych,
kadry, płace

NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757

KPW Finanse Sp. z o.o.
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja należności

NIP 725 206 96 50
KRS 0000472397

KPW Legal Gąsiorowski Sp. k.
doradztwo prawne

NIP 728 287 08 49
KRS 0001021416

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn.zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego), z późn.zm. („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1035 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z zasadami etyki określonymi w „Podręczniku Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności)” przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów Nr 207/7a/2023 z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm. („Kodeks etyki”) oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem etyki. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

Inne sprawy

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 27 maja 2024 roku.

KPW Audytor Sp. z o.o.audyt i badanie
sprawozdań finansowychNIP 727 276 70 73
KRS 0000363162**KPW Audyt Sp. z o.o.**audyt i badanie sprawozdań
finansowych jzpNIP 728 281 30 24
KRS 0000658344**KPW Księgowość Sp z o.o.**prowadzenie ksiąg rachunkowych,
kadry, płaceNIP 835 160 38 28
KRS 0000415757**KPW Finanse Sp. z o.o.**doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja należnościNIP 725 206 96 50
KRS 0000472397**KPW Legal Gąsiorowski Sp. k.**

doradztwo prawne

NIP 728 287 08 49
KRS 0001021416

Kluczowe sprawy badania

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

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
Inwestycje Na dzień 1 stycznia 2024 roku Spółka posiadała zaangażowanie w jednostkę Pickhill Investments Sp. z o.o. w postaci udziałów o wartości 683 tys. zł oraz należności pożyczkowej w kwocie 9 689 tys. zł. W trakcie roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2024 roku Spółka przeprowadziła istotną transakcję – sprzedała część udziałów w tej jednostce o wartości nominalnej 391 tys. zł zmniejszając swój udział w kapitale do 15%. Wiązało się to także ze zwiększeniem wartości należności pożyczkowych. W efekcie tej operacji, wartość udziałów wykazanych na dzień bilansowy wyniosła 292 tys. zł, natomiast saldo pożyczek wzrosło do 13 676 tys. zł.	Nasze procedury badania w odniesieniu do powyższej sprawy obejmowały między innymi: <ul style="list-style-type: none"> weryfikację dokumentów transakcyjnych dotyczących sprzedaży udziałów i udzielenia pożyczek; ocenę poprawności ujęcia księgowego transakcji, zgodności z zasadami rachunkowości oraz wpływu na prezentację w sprawozdaniu finansowym; przegląd wyceny końcowej udziałów oraz należności pożyczkowej, wraz z analizą przesłanek dla ewentualnej utraty wartości; przegląd umów pożyczkowych, ze szczególnym uwzględnieniem warunków spłaty, oprocentowania i zabezpieczeń; przeprowadzenie wywiadów z Zarządem dotyczących powodów przeprowadzenia transakcji, planów względem jednostki oraz oceny zdolności spłaty pożyczek przez pożyczkobiorcę.

Ujmowanie przychodów ze sprzedaży Nasze procedury badania, w odniesieniu do Ryzyko dotyczące niewłaściwego opisanego kluczowej sprawy badania obejmowały, rozpoznania przychodów, ich między innymi:

kompletności, ujęcie transakcji w nieprawidłowej wartości oraz w nieprawidłowym okresie sprawozdawczym.

- zrozumienie procesu rozpoznawania i ujmowania przychodów ze sprzedaży produktów i usług oraz identyfikacja kluczowych elementów kontroli wewnętrznej w ramach tego procesu,
- zapoznanie się z zasadami rachunkowości w zakresie rozpoznawania przychodów ze sprzedaży produktów i usług,
- analizę marży na sprzedaży,
- weryfikację próby do dokumentów źródłowych i weryfikację transakcji na przełomie roku,
- analizę transakcji nietypowych i korekt dokonanych po dniu bilansowym,
- ocenę adekwatności prezentacji oraz ujawnień w sprawozdaniu finansowym dotyczących przychodów ze sprzedaży.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy

KPW Audytor Sp. z o.o.
 audyt i badanie
 sprawozdań finansowych

NIP 727 276 70 73
 KRS 0000363162

KPW Audyt Sp. z o.o.
 audyt i badanie sprawozdań
 finansowych jzp

NIP 728 281 30 24
 KRS 0000658344

KPW Księgowość Sp z o.o.
 prowadzenie ksiąg rachunkowych,
 kadry, płace

NIP 835 160 38 28
 KRS 0000415757

KPW Finanse Sp. z o.o.
 doradztwo biznesowe,
 monitoring i windykacja należności

NIP 725 206 96 50
 KRS 0000472397

KPW Legal Gąsiorowski Sp. k.
 doradztwo prawne

NIP 728 287 08 49
 KRS 0001021416

rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

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

KPW Audytor Sp. z o.o.audyt i badanie
sprawozdań finansowychNIP 727 276 70 73
KRS 0000363162**KPW Audyt Sp. z o.o.**audyt i badanie sprawozdań
finansowych jzpNIP 728 281 30 24
KRS 0000658344**KPW Księgowość Sp z o.o.**prowadzenie ksiąg rachunkowych,
kadry, płaceNIP 835 160 38 28
KRS 0000415757**KPW Finanse Sp. z o.o.**doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja należnościNIP 725 206 96 50
KRS 0000472397**KPW Legal Gąsiorowski Sp. k.**

doradztwo prawne

NIP 728 287 08 49
KRS 0001021416

szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;

- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym, lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

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

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

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąłyby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

KPW Audytor Sp. z o.o.
audyt i badanie
sprawozdań finansowych

NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

KPW Audyt Sp. z o.o.
audyt i badanie sprawozdań
finansowych jzp

NIP 728 281 30 24
KRS 0000658344

KPW Księgowość Sp z o.o.
prowadzenie ksiąg rachunkowych,
kadry, płace

NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757

KPW Finanse Sp. z o.o.
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja należności

NIP 725 206 96 50
KRS 0000472397

KPW Legal Gąsiorowski Sp. k.
doradztwo prawne

NIP 728 287 08 49
KRS 0001021416

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r. („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego (razem „Inne informacje”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy Inne informacje nie są istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności, w zakresie nie dotyczącym sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz, czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.. Ponadto jesteśmy zobowiązani do poinformowania czy Spółka w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

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

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

KPW Audytor Sp. z o.o.
audyt i badanie
sprawozdań finansowychNIP 727 276 70 73
KRS 0000363162**KPW Audyt Sp. z o.o.**
audyt i badanie sprawozdań
finansowych jzpNIP 728 281 30 24
KRS 0000658344**KPW Księgowość Sp z o.o.**
prowadzenie ksiąg rachunkowych,
kadry, płaceNIP 835 160 38 28
KRS 0000415757**KPW Finanse Sp. z o.o.**
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja należnościNIP 725 206 96 50
KRS 0000472397**KPW Legal Gąsiorowski Sp. k.**
doradztwo prawneNIP 728 287 08 49
KRS 0001021416

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

Opinia na temat oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem w oświadczeniu Zarządu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje wymagane przez Uchwałę 1404/2023 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 18 grudnia 2023 r. wprowadzającą dokument "Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect 2024" wydany na podstawie Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu organizowanego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie. Ponadto, stwierdzamy, że informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu "Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect 2024" są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Katarzyna Małolepsza działająca w imieniu KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ulicy Tymienieckiego 25C/410 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3640 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

KPW Audytor Sp. z o.o.

ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Katarzynę Małolepszą
Data: 2025.05.19 17:18:20
CEST

Katarzyna Małolepsza

Kluczowy Biegły Rewident nr rej. 13 578



KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm

audytorskich prowadzoną przez

Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3640

Gdańsk, dnia 19 maja 2025 roku

KPW Audytor Sp. z o.o.

audyt i badanie
sprawozdań finansowych

NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

KPW Audyt Sp. z o.o.

audyt i badanie sprawozdań
finansowych jpp

NIP 728 281 30 24
KRS 0000658344

KPW Księgowość Sp. z o.o.

prowadzenie ksiąg rachunkowych,
kadry, płace

NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757

KPW Finanse Sp. z o.o.

doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja należności

NIP 725 206 96 50
KRS 0000472397

KPW Legal Gąsiorowski Sp. k.

doradztwo prawne

NIP 728 287 08 49
KRS 0001021416

Informacja o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego

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

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

reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,		
3.6. dokumenty korporacyjne spółki,	Tak	
3.7. zarys planów strategicznych spółki,	Tak	
3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku, gdy emitent publikuje prognozy),	Tak	Z zastrzeżeniem, że Emitent nie publikuje prognoz.
3.9. strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	Tak	
3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	Tak	
3.11. (skreślony)		
3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe,	Tak	
3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	Tak	
3.14. informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	Tak	
3.15. (skreślony)		
3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	Tak	
3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	Tak	
3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	Tak	

	3.19. informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	Tak	Aktualnie Emitent nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy. Należy przy tym jednak wskazać, że w przypadku gdy Emitent zacznie korzystać z usług Autoryzowanego Doradcy, to przedmiotowa zasada będzie stosowana.
	3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	Tak	
	3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	Tak	Z zastrzeżeniem, że nie było publikacji takiego dokumentu we wskazanym czasookresie.
	3.22. (skreślony)		
	Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	Tak	
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	Tak	
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .	Tak	
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich	Tak	Aktualnie Emitent nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy. W przypadku gdy Emitent zacznie korzystać z usług Autoryzowanego Doradcy, to przedmiotowa zasada będzie stosowana.

	obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.		
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	Tak	Aktualnie Emitent nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy. W przypadku gdy Emitent zacznie korzystać z usług Autoryzowanego Doradcy, to przedmiotowa zasada będzie stosowana.
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	Tak	Aktualnie Emitent nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy. W przypadku gdy Emitent zacznie korzystać z usług Autoryzowanego Doradcy, to przedmiotowa zasada będzie stosowana.
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: 9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	Tak	Zgodnie z informacją dodatkową (dodatkowe informacje i objaśnienia) podawanie informacji wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacanych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających lub administrujących spółek handlowych – dla każdej grupy osobno – za rok obrotowy jest obowiązkowe
	9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	Nie	Aktualnie Emitent nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy. W przypadku gdy Emitent zacznie korzystać z usług Autoryzowanego Doradcy, to przedmiotowa zasada nie będzie stosowana. Kwestia wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy jest uregulowana w umowie o współpracy zawartej pomiędzy Emitentem a Autoryzowanym Doradcą i jest sprawą poufną. Emitent nie może publikować takich danych bez zgody Autoryzowanego Doradcy.
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	Tak	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	Nie	W związku z niedostatecznym zainteresowaniem inwestorów indywidualnych, spotkania z inwestorami, analitykami, mediami Spółka organizuje w miarę

			zgłaszanych w tym zakresie. potrzeb
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	Tak	
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	Tak	
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	Tak	
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	Tak	
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których	Tak	

	ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.		
16.	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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, 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. 	Nie	Spółka nie publikuje raportów miesięcznych. W ocenie Emitenta publikowane przez Spółkę raporty kwartalne w sposób wystarczający zapewniają informację o Emitencie dla inwestorów i akcjonariuszy, gdyż zawierają pełne dane bilansowe oraz pełen rachunek zysków i strat.
16a.	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	Tak	
17.	(skreślony)		