

Raport roczny ATC Cargo S.A. za rok 2022



List do akcjonariuszy	3
Podstawowe pozycje sprawozdania finansowego przeliczone na euro	5
Bilans przeliczony na euro	6
Rachunek zysków i strat (wersja porównawcza) przeliczony na euro	7
Rachunek zysków i strat (wersja kalkulacyjna) przeliczony na euro	8
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2022	9
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	10
Bilans	14
Rachunek zysków i strat (wersja kalkulacyjna)	18
Rachunek zysków i strat (wersja porównawcza)	19
Zestawienie zmian w kapitale własnym	20
Rachunek przepływów pieniężnych	22
Noty objaśniające do sprawozdania finansowego	23
Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2022	58
Oświadczenia Zarządu	90
Sprawozdanie biegłego rewidenta	93
Informacja o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego	101

List do akcjonariuszy

Szanowni Państwo, Akcjonariusze, Inwestorzy,

Mamy zaszczyt oddać w Państwa ręce raport roczny prezentujący wyniki finansowe ATC Cargo S.A. oraz najważniejsze informacje dotyczące działalności Spółki w 2022 roku.

Rok 2022 był kolejnym rekordowym rokiem w historii Spółki pod względem osiągniętych wyników finansowych. W 2022 roku przychód Spółki przekroczył 500 mln złotych, co stanowi wzrost o około 22% w porównaniu do roku 2021 i zarazem najlepszy wynik w historii Spółki. Co więcej, w zakresie zysku netto Spółka także odnotowała wzrost w stosunku do poprzedniego roku. Zysk netto wzrósł z około 20,6 mln złotych w 2021 roku do 26,2 mln złotych w 2022 roku. EBITDA za 2022 rok wyniosła ponad 34 mln złotych.

Pomimo wielu niepewności i wyzwań, które przyniósł 2022 rok ATC Cargo S.A., dzięki umiętnie i konsekwentnie realizowanej strategii, osiągnęła znakomite wyniki. Ponadto, Spółka, dzięki wcześniej podjętym działaniom nastawionym na rozbudowę portfola usług, zwiększenie zaangażowania środków własnych Spółki, a także optymalizację i upraszczanie wewnętrznych procesów operacyjnych, w tym poprzez rozwój narzędzi z zakresu IT, zdołała wypracować wyniki nawet lepsze niż w 2021 roku.

W segmencie transportu i spedycji morskiej, rok 2022 był rokiem spadających stawek za fracht. Tendencja ta będzie zapewne utrzymywać się w 2023 roku. Mając na względzie cykliczne wahania na rynku frachtu morskiego, Spółka podejmuje działania w kierunku pozyskiwania nowych klientów i zwiększenia wolumenu oraz zakresu świadczonych usług. Spółka zamierza dalej rozwijać się dynamicznie w obszarach takich jak logistyka magazynowa i kontraktowa, spedycja i transport w zakresie wszystkich gałęzi transportu, kompleksowa obsługa celna oraz w zakresie innych szeroko pojętych usług logistycznych. Co więcej, celem ATC Cargo S.A. jest dalsze inwestowanie nie tylko w rozwój powyższych produktów, ale przede wszystkim w rozbudowę i doskonalenie narzędzi IT. Działania te, w ocenie Emitenta, mogą umocnić jego pozycję jako operatora logistycznego oferującego kompleksowe usługi związane z przemieszczaniem i obsługą przesyłek w łańcuchu dostaw.

Należy przy tym dodać, że w końcówce 2022 roku ATC Cargo S.A. przystąpiła do przeglądu opcji strategicznych, którego celem jest zbadanie możliwych kierunków zmierzających do rozwoju ATC Cargo S.A. Przegląd ten jest nadal w toku.

Wobec zmienności uwarunkowań rynkowych głównymi celami Spółki na rok 2023 pozostaje nadal kontynuacja działań mających na celu zwiększenie jej rentowności, a także przede wszystkim rozwój portfolio usług świadczonych przez Spółkę oraz wdrażanie nowych projektów, dalszy rozwój projektów z zakresu usług takich jak logistyka magazynowa oraz kontraktowa, transport FTL, fracht lotniczy, pozyskiwanie nowych klientów, w tym z innych branż aniżeli obsługiwane dotychczas, a także realizacja i dalszy rozwój produktów sektora kolejowego.

Z poważaniem,



Marcin Karczewski
Prezes Zarządu



Wiktor Bąk
Wiceprezes Zarządu



Michał Kierśnikiewicz
Członek Zarządu

Podstawowe pozycje sprawozdania finansowego przeliczone na EURO



* dane przeliczone wg kursu średniego NBP z dnia 30 grudnia 2022 roku (tabela nr 252/A/NBP)

Bilans przeliczony na EURO

AKTYWA	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	euro	euro
A. Aktywa trwałe	3 828 587,26	4 024 659,26
I. Wartości niematerialne i prawne	828 338,51	898 738,27
II. Rzeczowe aktywa trwałe	603 633,03	757 998,86
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	2 185 763,04	2 122 051,37
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	210 852,68	245 870,77
B. Aktywa obrotowe	22 495 157,19	22 232 130,68
I. Zapasy	1 124 465,19	3 593 475,23
II. Należności krótkoterminowe	9 979 266,52	12 197 055,16
III. Inwestycje krótkoterminowe	11 282 145,15	6 350 150,68
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	109 280,33	91 449,62
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały akcje własne	0,00	0,00
Aktywa razem	26 323 744,45	26 256 789,94

PASywa	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	euro	euro
A. Kapitał (fundusz) własny	15 403 142,65	10 029 548,68
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	141 387,58	144 169,59
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	5 303 954,04	5 408 317,18
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	4 390 669,01	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	5 567 132,03	4 477 061,91
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 920 601,80	16 227 241,26
I. Rezerwy na zobowiązania	1 178 651,91	1 303 496,16
II. Zobowiązania długoterminowe	89 623,83	183 187,05
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 278 661,33	14 255 627,14
IV. Rozliczenia międzyokresowe	373 664,75	484 930,91
Pasywa razem	26 323 744,45	26 256 789,94

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wersja porównawcza) przeliczony na EURO za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wersja porównawcza)	2022 rok	2021 rok
	euro	euro
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	106 670 222,87	89 209 280,81
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	106 670 222,87	89 209 280,81
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	99 732 291,25	83 000 646,72
I. Amortyzacja	414 182,19	374 035,58
II. Zużycie materiałów i energii	300 846,69	243 110,81
III. Usługi obce	93 921 526,72	77 403 005,88
IV. Podatki i opłaty, w tym: – podatek akcyzowy	44 993,47 0,00	50 435,17 0,00
V. Wynagrodzenia	3 910 306,92	4 017 723,93
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -emerytalne	774 896,78	621 512,34
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	365 538,47	290 823,01
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	6 937 931,62	6 208 634,09
D. Pozostałe przychody operacyjne	238 436,92	141 125,48
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 932,76	52 608,90
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16 744,67	8 042,14
IV. Inne przychody operacyjne	214 759,50	80 474,44
E. Pozostałe koszty operacyjne	267 551,54	200 359,50
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	108 403,56	153 439,57
III. Inne koszty operacyjne	159 147,98	46 919,93
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	6 908 817,01	6 149 400,07
G. Przychody finansowe	250 097,39	81 194,27
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:	170 643,68	37 482,02
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	504,69
- w jednostkach powiązanych	0,00	504,69
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	79 453,71	43 207,56
H. Koszty finansowe	178 293,39	494 979,35
I. Odsetki, w tym:	88 739,85	58 668,64
– 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 aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	89 553,53	436 310,71
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 980 621,01	5 735 614,99
J. Podatek dochodowy	1 413 488,99	1 258 553,08
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 567 132,03	4 477 061,91

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wersja kalkulacyjna) przeliczony na EURO za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wersja kalkulacyjna)	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	euro	euro
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	106 670 222,87	89 209 280,81
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	106 670 222,87	89 209 280,81
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	91 903 825,04	75 830 484,77
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	91 903 825,04	75 830 484,77
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)	14 766 397,83	13 378 796,04
D. Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	7 828 466,21	7 170 161,95
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	6 937 931,62	6 208 634,09
G. Pozostałe przychody operacyjne	238 436,92	141 125,48
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 932,76	52 608,90
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16 744,67	8 042,14
IV. Inne przychody operacyjne	214 759,50	80 474,44
H. Pozostałe koszty operacyjne	267 551,54	200 359,50
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	108 403,56	153 439,57
III. Inne koszty operacyjne	159 147,98	46 919,93
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	6 908 817,01	6 149 400,07
J. Przychody finansowe	250 097,39	81 194,27
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:	170 643,68	37 482,02
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	504,69
- w jednostkach powiązanych	0,00	504,69
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	79 453,71	43 207,56
K. Koszty finansowe	178 293,39	494 979,35
I. Odsetki, w tym:	88 739,85	58 668,64
- 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	89 553,53	436 310,71
L. Zysk (strata) brutto (L±M)	6 980 621,01	5 735 614,99
M. Podatek dochodowy	1 413 488,99	1 258 553,08
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	5 567 132,03	4 477 061,91

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2022



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 01-01-2022 do 31-12-2022 i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że Spółka nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.
- b) Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.
- c) Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.
- d) Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wariantcie kalkulacyjnym.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

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

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

a) Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych :

– inne wartości niematerialne i prawne 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/2022). Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie dodatnie - jako przychody z operacji finansowych, ujemne - jako koszty operacji finansowych.

c) Zapasy

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

d) Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego uzyskanie przychodu lub kosztu. 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.

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

e) Kapitały

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

f) Rezerwy na zobowiązania

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

g) Rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

h) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

i) Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

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

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

j) Wynik finansowy

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

BILANS na 31 grudnia 2022 r. w zł

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2022	31.12.2021
A. AKTYWA TRWAŁE		17 955 691,40	18 511 017,79
I. Wartości niematerialne i prawne	1	3 884 824,80	4 133 656,78
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2. Wartość firmy	5	36 618,83	73 237,61
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	3 725 255,97	546 580,03
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	122 950,00	3 513 839,14
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2,7-8	2 830 978,53	3 486 339,94
1. Środki trwałe	2	2 830 978,53	3 486 339,94
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	182 579,44	182 579,44
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	413 407,33	461 570,49
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	535 784,08	690 548,57
d) środki transportu	-	1 203 899,30	1 486 023,93
e) inne środki trwałe	-	495 308,38	665 617,51
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	10 251 010,07	9 760 163,07
1. Nieruchomości	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	10 251 010,07	9 760 163,07
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	8 410 902,58	7 958 502,58
- udziały lub akcje	-	683 190,66	683 190,66
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	7 727 711,92	7 275 311,92
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	11	1 840 107,49	1 801 660,49
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	1 840 107,49	1 801 660,49
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30	988 878,00	1 130 858,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37	988 878,00	1 130 858,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-

B. AKTYWA OBROTOWE	-	105 500 037,71	102 254 461,86
I. Zapasy	50	5 273 629,29	16 527 829,95
1. Materiały	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	5 057 872,81	16 383 082,05
3. Produkty gotowe	-	-	-
4. Towary	-	63 186,51	67 269,02
5. Zaliczki na dostawy	-	152 569,97	77 478,88
II. Należności krótkoterminowe	16,18-20	46 801 762,05	56 099 135,49
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	46 801 762,05	56 099 135,49
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	42 055 194,77	48 322 142,56
- do 12 miesięcy	-	42 055 194,77	48 322 142,56
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	-	758 860,17	1 461 498,32
c) inne	-	3 987 707,11	6 315 494,61
d) dochodzone na drodze sądowej	20	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	12-15	52 912 132,54	29 206 883,06
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	52 912 132,54	29 206 883,06
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	14	-	10 992,00
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	10 992,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	-	52 912 132,54	29 195 891,06
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	36 730 807,92	25 330 310,80
- inne środki pieniężne	-	16 181 324,62	3 865 580,26
- inne aktywa pieniężne	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31	512 513,83	420 613,36
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne		-	-
AKTYWA OGÓŁEM		123 455 729,11	120 765 479,65

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2022	31.12.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	21-26	72 239 198,71	46 129 906,22
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	21-22	663 093,60	663 093,60
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	23	24 875 014,05	24 875 014,05
nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-	-
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	24	-	-
z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	25	20 591 798,57	-
tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	20 591 798,57	-
na udziały (akcje) własne	-	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-
VIII. Zysk (strata) netto	26,00	26 109 292,49	20 591 798,57
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	-	51 216 530,40	74 635 573,43
I. Rezerwy na zobowiązania	27	5 527 759,57	5 995 300,24
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38	590 906,00	517 523,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-
- długoterminowa	-	-	-
- krótkoterminowa	-	-	-
3. Pozostałe rezerwy	27	4 936 853,57	5 477 777,24
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	4 936 853,57	5 477 777,24
II. Zobowiązania długoterminowe	33,34,36	420 326,78	842 550,51
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	420 326,78	842 550,51
a) kredyty i pożyczki	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	41	420 326,78	842 550,51
d) inne	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	39	43 515 993,76	65 567 331,47
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	-	-

Sprawozdanie finansowe 01.01. - 31.12.2022 r. ATC Cargo S.A.

3. Wobec pozostałych jednostek	-	43 429 611,00	65 464 809,46
a) kredyty i pożyczki	40	1 366 165,11	1 665 026,60
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	41	790 673,95	653 640,53
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	39	32 710 837,77	50 589 095,76
- do 12 miesięcy	-	32 710 837,77	50 589 095,76
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	6 949 420,24	12 363 827,19
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-	-
i) inne	-	1 612 513,93	193 219,38
4. Fundusze specjalne	-	86 382,76	102 522,01
IV. Rozliczenia międzyokresowe	32	1 752 450,29	2 230 391,21
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	1 752 450,29	2 230 391,21
- długoterminowe	-	1 274 509,37	1 752 450,29
- krótkoterminowe	-	477 940,92	477 940,92
PASYWA OGÓŁEM	-	123 455 729,11	120 765 479,65

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. w zł

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2022	31.12.2021
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW	42,45	500 272 678,23	410 309 166,15
- od jednostek powiązanych	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	500 272 678,23	410 309 166,15
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	46	431 019 749,06	348 774 731,66
- jednostkom powiązanych	-	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	431 019 749,06	348 774 731,66
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-	69 252 929,17	61 534 434,49
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	-	-	-
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	-	36 714 723,66	32 978 442,84
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-	32 538 205,51	28 555 991,65
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	43	1 118 245,33	649 092,52
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	32 513,94	241 969,36
II. Dotacje	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	78 530,82	36 989,01
IV. Inne przychody operacyjne	-	1 007 200,57	370 134,15
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	47	1 254 789,96	921 533,48
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	508 401,86	705 729,95
III. Inne koszty operacyjne	-	746 388,10	215 803,53
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	-	32 401 660,88	28 283 550,69
J. PRZYCHODY FINANSOWE	48	1 172 931,76	373 444,93
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:	-	800 301,79	172 394,80
- od jednostek powiązanych	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	2 321,29
- w jednostkach powiązanych	-	-	2 321,29
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
V. Inne	-	372 629,97	198 728,84
K. KOSZTY FINANSOWE	49	836 178,15	2 276 608,05
I. Odsetki, w tym:	-	416 181,03	269 840,51
- dla jednostek powiązanych	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
IV. Inne	-	419 997,12	2 006 767,54
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	-	32 738 414,49	26 380 387,57
M. PODATEK DOCHODOWY	53	6 629 122,00	5 788 589,00
N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIĘSZENIA ZYSKU	-	-	-
O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	-	26 109 292,49	20 591 798,57

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. w zł

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2022	31.12.2021
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	42,45	500 272 678,23	410 309 166,15
- od jednostek powiązanych	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	500 272 678,23	410 309 166,15
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	467 734 472,72	381 753 174,50
I. Amortyzacja	-	1 942 473,04	1 720 339,22
II. Zużycie materiałów i energii	-	1 410 940,91	1 118 163,87
III. Usługi obce	-	440 482 568,18	356 007 385,25
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-	211 014,86	231 971,53
- podatek akcyzowy	-	-	-
V. Wynagrodzenia	-	18 338 948,44	18 479 119,43
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	3 634 188,41	2 858 583,84
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-	1 714 338,88	1 337 611,36
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-	32 538 205,51	28 555 991,65
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	43	1 118 245,33	649 092,52
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	32 513,94	241 969,36
II. Dotacje	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	78 530,82	36 989,01
IV. Inne przychody operacyjne	-	1 007 200,57	370 134,15
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	47	1 254 789,96	921 533,48
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	508 401,86	705 729,95
III. Inne koszty operacyjne	-	746 388,10	215 803,53
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-	32 401 660,88	28 283 550,69
G. PRZYCHODY FINANSOWE	48	1 172 931,76	373 444,93
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:	-	800 301,79	172 394,80
- od jednostek powiązanych	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	2 321,29
- w jednostkach powiązanych	-	-	2 321,29
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
V. Inne	-	372 629,97	198 728,84
H. KOSZTY FINANSOWE	49	836 178,15	2 276 608,05
I. Odsetki, w tym:	-	416 181,03	269 840,51
- dla jednostek powiązanych	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
IV. Inne	-	419 997,12	2 006 767,54
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-	32 738 414,49	26 380 387,57
J. PODATEK DOCHODOWY	53	6 629 122,00	5 788 589,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU	-	-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-	26 109 292,49	20 591 798,57

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	46 129 906,22	28 588 338,21
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	46 129 906,22	28 588 338,21
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	21 943 950,99
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	2 931 063,06
a) zwiększenie (z tytułu)	-	2 931 063,06
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	2 931 063,06
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	24 875 014,05	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. - 31.12.2022 r. ATC Cargo S.A.

6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	✓	-	✓	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	✓	20 591 798,57	✓	-
a) zwiększenie (z tytułu)	✓	20 591 798,57	✓	-
				-
b) zmniejszenie (z tytułu)	✓	-	✓	-
	✓	-	✓	-
	✓	-	✓	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	✓	20 591 798,57	✓	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	✓	20 591 798,57	✓	5 981 293,62
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	✓	20 591 798,57	✓	5 981 293,62
- korekty błędów podstawowych	✓	-	✓	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	✓	-	✓	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	✓	20 591 798,57	✓	5 981 293,62
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	✓	20 591 798,57	✓	5 981 293,62
a) zwiększenie (z tytułu)	✓	-	✓	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	✓	-	✓	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	✓	20 591 798,57	✓	5 981 293,62
- przeniesienie zysku na kapitał zapasowy / rezerwy	✓	20 591 798,57	✓	2 931 063,06
- wypłata dywidendy	✓	-	✓	3 050 230,56
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		26 109 292,49		20 591 798,57
a) zysk netto		26 109 292,49		20 591 798,57
b) strata netto				
c) odpisy z zysku		-		-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		72 239 198,71		46 129 906,22
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku		72 239 198,71		46 129 906,22

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

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-	-
I. Zysk (strata) netto	26 109 292,49	20 591 798,57
II. Korekty razem	-	4 444 378,75
1. Amortyzacja	1 942 473,04	1 720 339,22
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	363 658,93	229 400,44
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 32 513,94	241 969,36
5. Zmiana stanu rezerw	- 467 540,67	3 036 414,49
6. Zmiana stanu zapasów	11 254 200,66	- 6 249 041,96
7. Zmiana stanu należności	9 297 373,44	- 20 607 320,26
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 22 480 997,48	25 035 473,74
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 427 861,39	1 521 082,44
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	25 558 085,08	25 036 177,32
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-	-
I. Wpływy	340 963,60	4 191 206,50
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	340 963,60	4 191 206,50
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	609 249,53	2 298 189,79
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	404 899,53	1 460 989,79
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	204 350,00	837 200,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	1 893 016,71
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-	-
I. Wpływy	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	1 569 894,60	7 546 885,53
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	3 050 230,56
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	298 861,49	2 618 325,60
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	907 374,18	1 648 928,93
8. Odsetki	363 658,93	229 400,44
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	7 546 885,53
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	23 719 904,55	19 382 308,50
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	23 716 241,48	19 336 402,23
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- 3 663,07	45 906,27
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	29 195 891,06	9 859 488,83
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	52 912 132,54	29 195 891,06
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)	27
2. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)	28
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 wieczysto	29
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 przyznają	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	32
20. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej	32
21. Dane o strukturze kapitału podstawowego na dzień publikacji raportu rocznego	33
22. Uprzywilejowanie akcji/udziału	33
23. Kapitał (fundusz) zapasowy	33
24. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	33
25. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	33
26. Propozycje, co do sposobu podziału zysku	34
27. Zakres zmian stanu rezerw	34
28. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych	34
29. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki	35
30. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	35

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

61. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi	43
62. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe	43
63. Przeciętne zatrudnienie	44
64. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących, wypłacone lub należne	44
65. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających	44
66. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów nadzorujących	44
67. Wynagrodzenie biegłego rewidenta	44
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	45
69. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym	45
70. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym	45
71. Porównywalność danych – sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r. jest w pełni porównywalne ze sprawozdaniem finansowym sporządzonym za okres 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	45
72. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji	45
73. Wykaz spółek, w których jednostka posiada, co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Spółki	45
74. Informacje dodatkowe, jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego	45
75. Informacje o jednostce będącej wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową	45
76. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe	45
77. Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres w ciągu, którego nastąpiło połączenie – połączenie rozliczone metodą nabycia	45
78. Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres w ciągu, którego nastąpiło połączenie – połączenie rozliczone metodą łączenia udziałów	45
79. Opis niepewności możliwości kontynuowania dalszej działalności, o ile występuje – nie istnieje zagrożenie kontynuacji działalności przez ATC Cargo S.A.	45
80. Inne informacje, które istotnie mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki	45
81. Instrumenty finansowe	45
82. Charakterystyka instrumentów finansowych	47
83. Informacje o instrumentach finansowych	47
84. Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości	48
85. Opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	49

-
86. *Wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również odpowiednio skutki przeszacowania* 49
87. *Tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych* 49
88. *Objaśnienie przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych* 49
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* 49
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* 49
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* 49
92. *Aktywa i zobowiązania, których nie wycenia się w wartości godziwej, zarówno wprowadzonych, jak i niewprowadzonych do ksiąg rachunkowych* 49
93. *Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych jest niższa od ich wartości wykazanej w sprawozdaniu finansowym* 50
94. *Aktywa finansowe jednostki przekształcone w papiery wartościowe lub umowy odkupu, z podziałem na transakcje* 50
95. *Przekwalifikowanie w okresie sprawozdawczym aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia* 50
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* 50
97. *Zarządzanie ryzykiem finansowym* 50
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.....* 51
99. *Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy, usług ..* 51
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 ...* 51
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* 51
-

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	2 107 197,55	3 513 839,14	5 987 224,54	-
	Zwiększenia, w tym:	-	-	3 622 885,33	194 350,00	3 817 235,33	-
	– nabycie		-	37 646,19	194 350,00	231 996,19	-
	– przemieszczenie wewnętrzne					-	-
	– inne			3 585 239,14		3 585 239,14	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	3 103,60	3 585 239,14	3 588 342,74	-
	– likwidacja					-	-
	– aktualizacja wartości					-	-
	– sprzedaż			3 103,60		3 103,60	-
	– przemieszczenie wewnętrzne					-	-
	– inne				3 585 239,14	3 585 239,14	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	366 187,85	5 726 979,28	122 950,00	6 216 117,13	-
3.	Umorzenie na początek okresu	-	292 950,24	1 560 617,52	-	1 853 567,76	-
	Zwiększenia		36 618,78	444 209,39		480 828,17	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	3 103,60	-	3 103,60	-
	– likwidacja					-	-
	– sprzedaż			3 103,60		3 103,60	-
	– przemieszczenie wewnętrzne					-	-
	– inne					-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	329 569,02	2 001 723,31	-	2 331 292,33	-
5.	Wartość netto na początek okresu	-	73 237,61	546 580,03	3 513 839,14	4 133 656,78	-
6.	Wartość netto na koniec okresu	-	36 618,83	3 725 255,97	122 950,00	3 884 824,80	-
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	0,90	0,35	-	0,38	-

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	1 947 232,08	4 406 728,47	1 381 625,00	8 409 508,92	-	-	8 409 508,92	-
	Zwiększenia, w tym:	-	-	237 756,75	933 860,95	49 914,63	1 221 532,33	-	-	1 221 532,33	-
	– nabycie			237 756,75	117 228,15	49 914,63	404 899,53			404 899,53	
	– przemieszczenie wewnętrzne						-			-	
	– inne				816 632,80		816 632,80			816 632,80	
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	152 987,91	1 250 372,61	820,00	1 404 180,52	-	-	1 404 180,52	-
	– likwidacja			120 023,35		820,00	120 843,35			120 843,35	
	– aktualizacja wartości						-			-	
	– sprzedaż			32 964,56	995 747,64		1 028 712,20			1 028 712,20	
	– przemieszczenie wewnętrzne			-			-			-	
	– inne			-	254 624,97	-	254 624,97	-		254 624,97	
2.	Wartość brutto na koniec okresu	182 579,44	491 343,93	2 032 000,92	4 090 216,81	1 430 719,63	8 226 860,73	-	-	8 226 860,73	-
3.	Umorzenie na początek okresu	-	29 773,44	1 256 683,51	2 920 704,54	716 007,49	4 923 168,98	-	-	2 934 387,16	-
	Zwiększenia	-	48 163,16	391 642,03	807 164,63	220 223,76	1 467 193,58	-	-	1 467 193,58	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	152 108,70	841 551,66	820,00	994 480,36	-	-	1 174 236,20	-
	– likwidacja			119 316,26		820,00	299 892,10			299 892,10	
	– sprzedaż			32 792,44	661 795,82		694 588,26			694 588,26	
	– przemieszczenie wewnętrzne						-			-	
	– inne				179 755,84		179 755,84			179 755,84	
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	77 936,60	1 496 216,84	2 886 317,51	935 411,25	5 395 882,20	-	-	5 395 882,20	-
5.	Wartość netto na początek okresu	182 579,44	461 570,49	690 548,57	1 486 023,93	665 617,51	3 486 339,94	-	-	3 486 339,94	-
6.	Wartość netto na koniec okresu	182 579,44	413 407,33	535 784,08	1 203 899,30	495 308,38	2 830 978,53	-	-	2 830 978,53	-
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	0,16	0,74	0,71	0,65	2,25	-	-	0,66	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długotermin. aktywa fin. JP	Długotermin. aktywa fin. JnP zaan. w kapitale	Długotermin. aktywa fin. JnP	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu				7 958 502,58	1 801 660,49		9 760 163,07
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	452 400,00	60 747,58	-	513 147,58
	- nabycie							-
	- aport							-
	- aktualizacja wartości				452 400,00	60 747,58		513 147,58
	- inne							-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	22 300,58	-	22 300,58
	- sprzedaż							-
	- aport							-
	- aktualizacja wartości							-
	- inne					22 300,58		22 300,58
	Przemieszczenia							-
2.	Wartość na koniec okresu	-	-	-	8 410 902,58	1 840 107,49	-	10 251 010,07

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	10 251 010,07	-	-	-	10 251 010,07
-	Nieruchomości				-	-
-	Wartości niematerialne i prawne				-	-
-	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych				-	-
-	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	8 410 902,58			-	8 410 902,58
-	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	1 840 107,49			-	1 840 107,49
-	Inne inwestycje długoterminowe				-	-

5. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Okres ekonomicznej użyteczności
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
-	-		
-	-		
2.	Wartość firmy	36 618,83	-
-	- wartość firmy	36 618,83	
-	-		
	Razem	36 618,83	

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

6. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – nie wystąpiły.

7. Struktura własnościowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki trwałe własne	1 258 368,14	1 340 907,94
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu		
3.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy		
4.	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	1 572 610,39	2 145 432,00
5.	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów		
	Razem	2 830 978,53	3 486 339,94

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

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			7 275 311,92		7 958 502,58
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	452 400,00	-	452 400,00
	- nabycie						-
	- aport						-
	- aktualizacja wartości				452 400,00		452 400,00
	- inne						-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż						-
	- aport						-
	- aktualizacja wartości						-
	- inne						-
	Przemieszczenia						-
2.	Wartość na koniec okresu	683 190,66	-	-	7 727 711,92	-	8 410 902,58

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				1 801 660,49		1 801 660,49
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	60 747,58	-	60 747,58
	– nabycie						-
	– aport						-
	– aktualizacja wartości				60 747,58		60 747,58
	– inne						-
b)	Zmniejszenia	-	-	-	22 300,58	-	22 300,58
	– sprzedaż						-
	– aport						-
	– aktualizacja wartości						-
	– inne				22 300,58		22 300,58
	Przemieszczenia						-
2.	Wartość na koniec okresu	-	-	-	1 840 107,49	-	1 840 107,49

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	-		10 992,00		10 992,00
a)	Zwiększenia, w tym:	-		-	-	-
	– nabycie				-	-
	– aport					-
	– aktualizacja wartości					-
	– inne					-
b)	Zmniejszenia	-		10 992,00	-	10 992,00
	– sprzedaż					-
	– aport					-
	– aktualizacja wartości					-
	– inne			10 992,00		10 992,00
2.	Przemieszczenia					-
3.	Wartość na koniec okresu	-		-	-	-

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				10 992,00		10 992,00
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	– nabycie						-
	– aport						-
	– aktualizacja wartości						-
	– inne						-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	10 992,00	-	10 992,00
	– sprzedaż						-
	– aport						-
	– aktualizacja wartości						-
	– inne				10 992,00		10 992,00
2.	Przemieszczenia						-
3.	Wartość na koniec okresu	-	-	-	-	-	-

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	830 481,33	24 277,46	561 656,66	293 102,13
-	– odpis aktualizujący należności handlowe	830 481,33	24 277,46	561 656,66	293 102,13
-					-
	Razem	830 481,33	24 277,46	561 656,66	293 102,13

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	46 801 762,05	34 501 372,34	7 227 281,85	167 082,07	159 458,51
a)	z tytułu dostaw i usług	42 055 194,77	34 501 372,34	7 227 281,85	167 082,07	159 458,51
-	do 12 miesięcy	42 055 194,77	34 501 372,34	7 227 281,85	167 082,07	159 458,51
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	758 860,17	-	-	-	-
c)	inne	3 987 707,11	-	-	-	-
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
	Razem	46 801 762,05	34 501 372,34	7 227 281,85	167 082,07	159 458,51

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	193 474,68	170 864,40	59 089,49	305 249,59
-	odpisy aktualizujące należności celne	24 583,00	170 864,40	24 583,00	170 864,40
-	odpisy aktualizujące inne należności	168 891,68	-	34 506,49	134 385,19
-		-	-	-	-
	Razem	193 474,68	170 864,40	59 089,49	305 249,59

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	830 481,33	24 277,46	561 656,66	293 102,13
2.	Odpis aktualizujący należności celne	24 586,00	170 864,40	24 583,00	170 867,40
3.	Odpis aktualizujący inne należności	168 891,68	-	34 506,49	134 385,19
	Razem	1 023 959,01	195 141,86	620 746,15	598 354,72

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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 Karczewski	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 Overseas 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%

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 Overseas Holdings Pte. Ltd.	akcje na okaziciela	500 000	
9.	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	21 943 950,99
a)	Zwiększenia, w tym:	-	2 931 063,06
-	wynik za poprzedni rok obrotowy	-	2 931 063,06
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-
2.	Wartość na koniec okresu	24 875 014,05	24 875 014,05

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

25. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	-	-
a)	Zwiększenia, w tym:	20 591 798,57	-
-	- wynik za poprzedni rok obrotowy	20 591 798,57	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-
2.	Wartość na koniec okresu	20 591 798,57	-

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 2022.	26 109 292,49
	Razem	26 109 292,49

27. Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	517 523,00	590 906,00	-	517 523,00	590 906,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	-	-	-	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	5 477 777,24	3 500 000,00	-	4 040 923,67	4 936 853,57
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	5 477 777,24	3 500 000,00	-	4 040 923,67	4 936 853,57
-	rezerwa na niezamknięte zlecenia	1 977 777,24	-	-	540 923,67	1 436 853,57
-	pozostałe rezerwy	3 500 000,00	3 500 000,00	-	3 500 000,00	3 500 000,00
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	5 995 300,24	4 090 906,00	-	4 558 446,67	5 527 759,57

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	420 326,78	420 326,78	-	-
-	- kredyty bankowe	-	-	-	-
-	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	- inne zobowiązania finansowe	420 326,78	420 326,78	-	-
-	- inne	-	-	-	-
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	420 326,78	420 326,78	-	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

29. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu
1.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych wekslem na środkach trwałych będących przedmiotem umów leasingowych	228 882,39
2.	Gwarancja wykonania umowy najmu	1 172 475,00
3.	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową jako zabezpieczenie kredytu w rachunku bankowym	12 000 000,00
	Razem	13 401 357,39

30. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 130 858,00	988 878,00	1 130 858,00	988 878,00
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
	Razem	1 130 858,00	988 878,00	1 130 858,00	988 878,00

31. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Gwarancje Hestia	91 800,00	118 800,00	91 800,00	118 800,00
2.	Ubezpieczenia spedycyjne	78 596,22	246 092,00	263 165,16	61 523,06
3.	Ubezpieczenia komunikacyjne	89 686,07	153 233,00	169 832,54	73 086,53
4.	Prenumeraty	3 051,21	6 836,54	7 889,05	1 998,70
5.	Pozostałe	157 479,86	760 854,01	661 228,33	257 105,54
	Razem	420 613,36	1 285 815,55	1 193 915,08	512 513,83

32. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 230 391,21	1 752 450,29	2 230 391,21	1 752 450,29
a)	długoterminowe	1 752 450,29	1 274 509,37	1 752 450,29	1 274 509,37
-	przychody przyszłych okresów	1 752 450,29	1 274 509,37	1 752 450,29	1 274 509,37
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	2 230 391,21	1 752 450,29	2 230 391,21	1 752 450,29

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota aktywa/pasywa część krótkoterminowa	Kwota aktywa/pasywa część długoterminowa	Razem
1.	zobowiązania	790 673,95	420 326,78	1 211 000,73

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

34. Zobowiązania warunkowe – nie występują.

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

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

37. Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	1 130 858,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 130 858,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
2.	Zwiększenia, w tym	988 878,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	988 878,00
-	w związku z ujemnymi różnicami kursowymi	49 673,00
-	rezerwa na niezamknięte zlecenia	273 002,00
-	pozostałe	666 203,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
3.	Zmniejszenia	1 130 858,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 130 858,00
-	w związku z ujemnymi różnicami kursowymi	89 168,00
-	rezerwa na niezamknięte zlecenia	375 778,00
-	pozostałe	665 912,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	988 878,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	988 878,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

38. Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym	517 523,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	517 523,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
2.	Zwiększenia, w tym	590 906,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	590 906,00
-	środki trwałe w leasingu	- 6 897,00
-	nalichzone odsetki od pożyczek	537 286,00
-	nalichzone dodatnie różnice kursowe	59 929,00
-	pozostałe	588,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
3.	Zmniejszenia	517 523,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	517 523,00
-	środki trwałe w leasingu	39 111,00
-	nalichzone odsetki od pożyczek	441 584,00
-	nalichzone dodatnie różnice kursowe	36 828,00
-	pozostałe	-
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
4.	Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	590 906,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	590 906,00
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	-	-	-	-	-
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, 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	43 429 611,00	37 454 342,47	5 890 088,32	101 328,28	-
a)	kredyty i pożyczki	1 366 165,11	1 665 026,60	-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-	-	-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	790 673,95	653 640,53	-	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług	32 710 837,77	26 719 421,17	5 890 088,32	101 328,28	-
-	do 12 miesięcy	32 710 837,77	26 719 421,17	5 890 088,32	101 328,28	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-	-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	6 949 420,24	6 803 740,24	-	-	-
h)	z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-	-
i)	inne	1 612 513,93	1 612 513,93	-	-	-
	Razem	43 429 611,00	37 454 342,47	5 890 088,32	101 328,28	-

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	1 366 165,11	1 366 165,11	-	-	-
-	ING Bank Śląski S.A.	1 366 165,11	1 366 165,11	-	-	-
2.	Pożyczki	-	-	-	-	-
	Razem	1 366 165,11	1 366 165,11	-	-	-

41. Inne zobowiązania finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od 1 roku do 3 lat	Wymagalne od 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu	1 211 000,73	790 673,95	420 326,78	-	-
2.	Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
	Razem	1 211 000,73	790 673,95	420 326,78	-	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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	500 272 678,23	410 309 166,15
-	- kraj	435 539 843,30	347 494 651,76
-	- zagranica	64 732 834,93	62 814 514,39
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-
-	- kraj		
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-
-	- kraj		
	Przychody netto ze sprzedaży razem	500 272 678,23	410 309 166,15

43. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	32 513,94	241 969,36
-	- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	32 513,94	241 969,36
-	- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych		
-	- (wartość ujemna)		
2.	Dotacje		
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	78 530,82	36 989,01
4.	Inne przychody operacyjne	1 007 200,57	370 134,15
-	- otrzymane odszkodowania, kary, koszty sądowe, komornicze i grzywny	835 594,63	291 959,14
-	- rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych na należności		
-	- nadwyżki inwentaryzacyjne		
-	- pozostałe przychody operacyjne	171 605,94	78 175,01
	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	1 118 245,33	649 092,52

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	500 272 678,23	410 309 166,15
-	-	500 272 678,23	410 309 166,15
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-
-	-		
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-
	Przychody netto ze sprzedaży razem	500 272 678,23	410 309 166,15

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

46. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	1 942 473,04	1 720 339,22
2.	Zużycie materiałów i energii	1 410 940,91	1 118 163,87
3.	Usługi obce	440 482 568,18	356 007 385,25
4.	Podatki i opłaty	211 014,86	231 971,53
	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	18 338 948,44	18 479 119,43
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 634 188,41	2 858 583,84
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 714 338,88	1 337 611,36
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
	Koszty rodzajowe ogółem	467 734 472,72	381 753 174,50
	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	508 401,86	705 729,95
- odpisy aktualizujące wartość należności	508 401,86	705 729,95
- odpisy aktualizujące wartość zapasów		
3. Inne koszty operacyjne	746 388,10	215 803,53
- odpis należności przed umor. I nieścią.	5 040,21	42 296,64
- koszty postępowania spornego	1 301,29	23 771,24
- kary i odszkodowania	459 831,60	45 944,61
- darowizny	134 049,62	
- naprawy powypadkowe	2 174,25	21 178,88
- niedobory inwentaryzacyjne		
- Inne koszty operacyjne	143 991,13	82 612,16
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	1 254 789,96	921 533,48

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

48. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
2.	Odsetki	800 301,79	172 394,80
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	800 301,79	172 394,80
-	odsetki naliczone	503 695,00	168 244,62
-	odsetki uzyskane z tytułu udzielonych pożyczek	1 855,07	1 684,52
-	odsetki uzyskane pozostałe	294 751,72	2 465,66
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	2 321,29
a)	od jednostek powiązanych	-	2 321,29
b)	od pozostałych jednostek	-	-
4.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
5.	Inne	372 629,97	198 728,84
-	dotądnie różnice kursowe	-	-
-	inne przychody finansowe	372 629,97	198 728,84
	Przychody finansowe ogółem	1 172 931,76	373 444,93

49. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Odsetki	416 181,03	269 840,51
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	416 181,03	269 840,51
-	odsetki od kredytów	89 777,04	85 755,20
-	odsetki dotyczące leasingów	273 881,89	143 645,24
-	odsetki pozostałe	52 522,10	40 440,07
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	-	-
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
4.	Inne	419 997,12	2 006 767,54
-	inne koszty finansowe	5 500,02	5 500,00
-	ujemne różnice kursowe	414 497,10	2 001 267,54
	Koszty finansowe ogółem	836 178,15	2 276 608,05

50. Struktura i odpisy aktualizujące wartość zapasów

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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	5 057 872,81		5 057 872,81
3.	Produkty gotowe			-
4.	Towary	63 186,51		63 186,51
5.	Zaliczki na dostawy	152 569,97		152 569,97
	Razem	5 273 629,29	-	5 273 629,29

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	32 738 414,49	26 380 387,57
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	4 613 305,73	9 569 909,54
	- amortyzacja środków trwałych w leasingu finansowym, podatkowo operacyjnym	1 000 168,67	1 222 866,94
	- koszty reprezentacji	251 258,85	180 523,47
	- PFRON	155 440,32	101 278,00
	- abonament medyczny Medicover dla pracowników	6 580,36	12 306,03
	- składki na rzecz organizacji	28 273,09	11 400,00
	- darowizny	134 049,62	-
	- ubezpieczenie samochodu o wartości powyżej 150.000 zł	98 535,53	65 902,82
	- odpis aktualizacyjny od należności celnych, handlowych i pożyczek	195 141,86	705 729,95
	- faktury, które wpłyną w kolejnych okresach sprawozdawczych	- 218 030,18	2 779 194,08
	- wartość netto sprzedanych środków trwałych	336 512,63	3 370 866,46
	- ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej		146 370,70
	- kary i odszkodowania	32 932,03	-
	- koszty związane z samochodami osobowymi	153 340,18	65 160,23
	- spisane należności	5 040,21	42 296,64
	- czynsz efektywny	2 216 254,68	
	- inne tytuły	217 807,88	866 014,22
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	1 950 634,41	4 607 294,75
	- raty kapitałowe i opłaty wstępne od leasingu podatkowo operacyjnego, bilansowo finansowego	582 623,84	865 097,10
	- umorzone należności		14 002,12
	- koszt nabycia zbywanej nieruchomości		3 644 179,93
	- inne tytuły	1 368 010,57	84 015,60
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	1 584 461,97	212 507,29
	- rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych	78 530,82	36 989,01
	- naliczone odsetki na dzień bilansowy	503 695,00	168 244,62
	- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe naliczone na dzień bilansowy	322 819,22	- 157 780,34
	- inne tytuły	679 416,93	165 054,00
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	-	2 389 704,85
	- przychód z tytułu umowy fit-out		2 389 704,85
6.	Dochód /strata	33 816 623,84	33 520 199,92
7.	Odliczenia od dochodu	60 000,00	-
8.	Podstawa opodatkowania	33 756 624,00	33 520 200,00
9.	Podatek według stawki 19%	6 413 759,00	6 368 838,00
10.	Odliczenia od podatku		
11.	Podatek należny	6 413 759,00	6 368 838,00
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	141 980,00	- 601 030,00
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	73 383,00	20 781,00
15.	Razem obciążenie wyniku brutto	6 629 122,00	5 788 589,00

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	1 463 528,42	500 000,00
	Razem	1 463 528,42	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/2022 z dnia 2022-12-30 kursy wynoszą:

EURO 4,6899 PLN/EURO

USD 4,4018 PLN/USD

59. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	36 730 807,92	25 330 310,80
	-środki pieniężne na rachunkach VAT	846 736,19	776 251,84
2.	Inne środki pieniężne	16 181 324,62	3 865 580,26
3.	Inne aktywa pieniężne		
	Razem	52 912 132,54	29 195 891,06

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.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

63. Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.		144,00	124,00
	Razem	144,00	124,00

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)	3 083 930,34	68 274,14	-
	- wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę/powołania	3 083 930,34		
	- wynagrodzenie Rady Nadzorczej		68 274,14	
	- wypłacona dywidenda			
2.	Wynagrodzenia należne (łącznie z wynagrodzeniem z zysku)			-
	Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów (lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami)			-
	Razem	3 083 930,34	68 274,14	-

65. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających

Lp.	Wyszczególnienie	Warunki	Kwota	Spłacono	Odpisano	Umorzono	Wartość bilansowa na koniec okresu
1.	Pożyczki wypłacone (plus odsetki)		1 049 803,33	-	-	-	1 049 803,33
	- Artur Jadeszko		391 762,62				391 762,62
	- Wiktor Bąk		658 040,71				658 040,71
2.	Inne świadczenia o podobnym charakterze		-	-	-	-	-
3.	Zobowiązania zaciągnięte w imieniu osoby wchodzącej w skład organu zarządzającego		-	-	-	-	-
	Razem		1 049 803,33	-	-	-	1 049 803,33

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	43 418,00
2.	Inne usługi poświadczające	
3.	Usługi doradztwa podatkowego	
4.	Pozostałe usługi	
	Suma	43 418,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

68. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju – nie występują.
69. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie występują.
70. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym – nie wystąpiły.
71. Porównywalność danych – sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r. jest w pełni porównywalne ze sprawozdaniem finansowym sporządzonym za okres 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
72. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie występują.
73. Wykaz spółek, w których jednostka posiada, co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Spółki

Lp.	Wyszczególnienie	Udział w kapitale	Udział w liczbie głosów
1.	Pickhill Investments Sp. z o.o.	40,02%	40,02%

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.
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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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 31.12.2022 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		2 995,44		tak
b) Środki pieniężne na rachunkach bankowych	środki na rachunkach Spółki		52 906 041,93		tak
c) Lokaty bankowe do 3 miesięcy	dotyczy środków na lokatach bankowych Spółki				
d) Wycena transakcji forward na 31.12.2022r.			3 095,17		
Pożyczki udzielone i należności własne:					
a) pożyczki udzielone	umowy pożyczki		6 740 000,00	2 827 819,41	tak
b) należności z tytułu dostaw i usług	należności handlowe		42 055 194,77		tak
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:					
a) Udziały	udziały w spółkach		683 190,66		tak
b) Akcje	akcje w spółce				

83. Informacje o instrumentach finansowych

	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
Stan na początek okresu	29 195 891,06	53 750 313,40	57 410 106,97	683 190,66
Zwiększenia, z tytułu:	23 716 241,48	0,00	503 695,00	0,00
- nabycia, założenia, zaciągnięcia	23 716 241,48			0,00
- wyceny	0,00	0,00	503 695,00	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	18 462 309,79	6 290 787,79	0,00
- zbycia, rozwiązania, spłaty	0,00	18 462 309,79	6 290 787,79	0,00
- wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu, z tego:	52 912 132,54	35 288 003,61	51 623 014,18	683 190,66
Wykazywane bilansowo	52 912 132,54	35 288 003,61	51 623 014,18	683 190,66
Zobowiązania długoterminowe - kredyty i pożyczki, w tym:	0	0	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe - inne (kaucja, leasingi)	0	420 326,78	0	0

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(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	1 366 165,11	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	32 710 837,77	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe - inne (kaucja, leasingi)	0	790 673,95	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe - udziały lub akcje	0	0	0	683 190,66
Długoterminowe aktywa finansowe - inne papiery wartościowe	0	0	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe - udzielone pożyczki	0	0	9 567 819,41	0
Długoterminowe aktywa finansowe - inne	0	0	0,00	0
Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	42 055 194,77	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe - udziały lub akcje, w tym:	0	0	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe - inne papiery wartościowe	0	0	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe - udzielone pożyczki	0	0	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe - inne - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	52 912 132,54	0	0	0
Wykazywane pozabilansowo	ATC CARGO S.A. zawarła transakcje forward z terminem realizacji 01-03/2023r.			

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 31.12.2022		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 dzień sporządzenia sprawozdania finansowego	
	zł
Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu:	52 912 132,54
a) środki pieniężne wg wartości nominalnej	52 909 037,37
b) transakcje forward wycenione wg wartości godziwej	3 095,17
Pożyczki udzielone i należności własne:	51 623 014,18
a) pożyczki wg wartości nominalnej powiększone o należne odsetki	9 567 819,41
b) należności z tytułu dostaw i usług	42 055 194,77
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności:	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:	
a) Udziały	683 190,66
b) Akcje	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 2022



PRZYCHODY	500 272 678,23 zł
ZYSK ZE SPRZEDAŻY	32 538 205,51 zł
ZYSK NETTO	26 109 292,49 zł
EBITDA OPERACYJNA	34 480 678,55 zł

1. Wprowadzenie i charakterystyka działalności

Firma:	ATC Cargo S.A.
Siedziba:	Gdynia
Adres:	ul. Partyzantów 46, Gdynia
Telefon:	+48 58 621 39 41
Faks:	+48 58 621 39 69
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, załadunku, rozładunku, 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 (celna, ubezpieczeniowa) 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 oraz 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 Zielonej Górze, Radomsku, Małaszewiczach, Wrocławiu, Warszawie, Kuźnicy, Siemianówce, Dorohusku oraz w Medyce.

Spółka posiada także rozbudowaną sieć agentów w Azji.

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.

Emitenta cechuje dbałość o relacje z pracownikami oraz budowanie i tworzenie przyjaznego środowiska pracy poprzez oferowanie pracownikom dodatkowych benefitów i udogodnień, 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, karty podarunkowe, dodatkowe dni urlopu czy rozbudowane ubezpieczenie medyczne. W ramach pakietu świadczeń socjalnych, Spółka umożliwia również 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 Interestantów Portu Gdynia Zainicjowanie działalności spółki zależnej ATC CARGO Limited z siedzibą w Hongkongu

2015	<p>Uruchomiono własną morską linię drobnicową z głównych portów chińskich tj. Shenzhen, Hong Kong, Shanghai, Ningbo, Xiamen, Xingang i Qingdao</p> <p>Rozpoczęto świadczenie usług magazynowo – przeładunkowych w oparciu o własny magazyn w Gdyni</p> <p>Wyróżnienie certyfikatem Trans.eu Certified Forwarder (TCF)</p>
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 obsłużonych kontenerów</p> <p>Utworzono nowe biuro spedycji i oddział agencji celnej w Małaszewiczach</p> <p>Stworzono nowy dział w ramach struktury wewnętrznej Spółki – dział drobnicy morskiej LCL</p> <p>Wdrożenie i uruchomienie autorskiego, operacyjnego systemu informatycznego</p>
2018	<p>Spółka przekroczyła poziom 115 000 TEU obsłużonych kontenerów, co stanowi największy wolumen w rękach jednego operatora logistycznego w Polsce</p> <p>W związku z rozbudowaniem portfola klientów na usługi kolejowe i obsługi granicznej utworzono nowe biuro spedycji i agencji celnej w Kuźnicy Białostockiej oraz przedstawicielstwo w Braniewie</p> <p>Uruchomienie nowego serwisu drobnicy kolejowej LCL z Chin do Polski</p> <p>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 Swistocz/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>

3. Akcjonariat oraz zmiany w akcjonariacie

Na dzień 31 grudnia 2022 roku następujący akcjonariusze mogli wykonywać prawo głosu na Walnym Zgromadzeniu Spółki:

Akcjonariusz	Seria	Liczba akcji	Procent akcji	Liczba głosów na WZ	Procent głosów na WZ
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 Sp. z o.o.*/**	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 %

* Zgodnie z zawiadomieniami z dnia 22 grudnia 2022 roku, opublikowanymi w raportach bieżących ESPI nr 16/2022 i 17/2022, akcje należące do akcjonariusza WBW Invest Sp. z o.o. są posiadane pośrednio przez Członków Porozumienia z dnia 21 maja 2021 roku - Arkadiusza Ignasiaka, Piotra Ignasiaka i Jacka Szczegodzińskiego,

** na dzień podpisywania niniejszego sprawozdania spółka - po jej przekształceniu - funkcjonuje pod nazwą WBW Invest Ignasiak, Szczegodziński S.K.A

W trakcie roku 2022 miały miejsce następujące zmiany w strukturze akcjonariuszy dysponującymi co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów w Spółce:

- a) Raportem bieżącym ESPI RB NR 9/2022 z dnia 27 maja 2022 roku, Zarząd Spółki poinformował że w dniu 27 maja 2022 roku, zgodnie z art. 69 ust. 1 pkt. 2) ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, otrzymał zawiadomienie od akcjonariusza Spółki Pana Artura Jadeszko (dalej: Akcjonariusz) o zmniejszeniu ilości akcji posiadanych przez Akcjonariusza do poziomu poniżej progu 5% ogólnej liczby głosów. Zgodnie z zawiadomieniem:
 - przed zmianą udziału Akcjonariusz posiadał 1.449.937 akcji w Spółce, co stanowiło 21,86% wszystkich akcji w kapitale zakładowym Spółki, uprawniających do 2.699.937 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, stanowiących 28,03% wszystkich głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki,
 - po zmianie udziału Akcjonariusz posiada 10.964 akcji na okaziciela, stanowiących 0,165% akcji w kapitale zakładowym Spółki, uprawniające do 10.964 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, stanowiących 0,11% ogólnej liczby głosów.

Pełna treść złożonego przez Akcjonariusza zawiadomienia stanowi załącznik do powyższego raportu bieżącego

- b) Raportem bieżącym ESPI RB NR 11/2022 z dnia 31 maja 2022 roku, Zarząd Spółki poinformował że w dniu 31 maja 2022 roku, otrzymał od akcjonariusza Spółki „WBW INVEST” Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu (dalej: Akcjonariusz) zawiadomienie, zgodnie z którym w wyniku nabycia

przez Akcjonariusza akcji Spółki doszło do przekroczenia przez Akcjonariusza 25% ogólnej liczby głosów w Spółce. Zgodnie z zawiadomieniem:

- Przed zmianą udziału Akcjonariusz posiadał 102.086 akcji w Spółce, stanowiących 1,54% wszystkich akcji w kapitale zakładowym Spółki, uprawniających do 102.086 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, stanowiących 1,06% wszystkich głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki,
- Po zmianie udziału Akcjonariusz posiada 1.541.059 akcji w Spółce, stanowiących 23,24% wszystkich akcji w kapitale zakładowym Spółki, uprawniających do 2.791.059 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, stanowiących 28,98% wszystkich głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Pełna treść złożonego przez Akcjonariusza zawiadomienia stanowi załącznik do powyższego raportu bieżącego.

c) Raportem bieżącym ESPI RB NR 12/2022 z dnia 31 maja 2022 roku, Zarząd Spółki poinformował że w dniu 31 maja 2022 roku otrzymał zawiadomienie od akcjonariusza Spółki Piotra Ignasiaka (dalej: Akcjonariusz), który działając jako strona porozumienia akcjonariuszy z dnia 21 maja 2021 roku, poinformował Spółkę, że w związku z nabyciem przez akcjonariusza Spółki „WBW INVEST” Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu akcji Spółki doszło do przekroczenia przez członków powyższego porozumienia to jest Arkadiusza Ignasiaka, Piotra Ignasiaka oraz Jacka Szczegodzińskiego 33 i 1/3% ogólnej liczby głosów w Spółce. Zgodnie z zawiadomieniem:

- Przed zmianą udziału ww. członkowie porozumienia posiadali łącznie 510.839 akcji w Spółce, stanowiących 7,70% wszystkich akcji w kapitale zakładowym Spółki oraz 5,30% udziału w ogólnej liczbie głosów,
- Po zmianie udziału ww. członkowie porozumienia posiadają:
 - i. Bezpośrednio 510.839 akcji w Spółce, stanowiących 7,70% wszystkich akcji w kapitale zakładowym Spółki oraz 5,30% udziału w ogólnej liczbie głosów,
 - ii. Pośrednio poprzez spółkę WBW Invest Sp. z o.o. 1.541.059 akcji w Spółce, stanowiących 23,24% wszystkich akcji w kapitale zakładowym Spółki, uprawniających do 2.791.059 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, stanowiących 28,98% wszystkich głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki,

tj. łącznie posiadają 2.051.898 akcji Spółki stanowiących 30,94% wszystkich akcji w kapitale zakładowym, uprawniających do 3.301.898 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, stanowiących 34,28% wszystkich głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Pełna treść złożonego przez Akcjonariusza zawiadomienia stanowi załącznik do opisanego wyżej raportu bieżącego.

d) Zarząd Spółki ATC Cargo S.A. poinformował raportem bieżącym ESPI 16/2022 z dnia 22 grudnia 2022 r. o tym, że w dniu 22 grudnia 2022 roku otrzymał od akcjonariusza Spółki „WBW INVEST” Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu (dalej: Akcjonariusz) zawiadomienie, zgodnie z którym w wyniku nabycia przez Akcjonariusza akcji Spółki doszło do przekroczenia przez Akcjonariusza 33 1/3% ogólnej liczby głosów w Spółce. Zgodnie z zawiadomieniem:

- Przed zmianą udziału Akcjonariusz posiadał 1.541.059 akcji w Spółce, stanowiących 23,24% wszystkich akcji w kapitale zakładowym Spółki, uprawniających do 2.791.059 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, stanowiących 28,98% wszystkich głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.
- Po zmianie udziału Akcjonariusz posiada 2.051.898 akcji Spółki stanowiących 30,94% wszystkich akcji w kapitale zakładowym, uprawniających do 3.301.898 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, stanowiących 34,28% wszystkich głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Pełna treść złożonego przez Akcjonariusza zawiadomienia stanowi załącznik do opisanego wyżej raportu bieżącego.

- e) Zarząd Spółki ATC Cargo S.A. poinformował raportem bieżącym ESPI 17/2022 z dnia 22 grudnia 2022 r. o tym, że w dniu 22 grudnia 2022 roku otrzymał zawiadomienie od akcjonariusza Spółki Pana Jacka Szczegodzińskiego, który działając jako strona porozumienia akcjonariuszy z dnia 21 maja 2021 roku, o którym Emitent informował w raporcie bieżącym nr 2/2021 z dnia 28 maja 2021 roku, poinformował Emitenta o zmniejszeniu ilości akcji posiadanych przez członków powyższego porozumienia – akcjonariuszy Piotra Ignasiaka, Arkadiusza Ignasiaka i Jacka Szczegodzińskiego - do poziomu poniżej 1% ogólnej liczby głosów. Zgodnie z zawiadomieniem:
- Przed zmianą udziału ww. członkowie porozumienia posiadali:
 - i. bezpośrednio 510.839 akcji w Spółce, stanowiących 7,70% wszystkich akcji w kapitale zakładowym Spółki oraz 5,30% udziału w ogólnej liczbie głosów,
 - ii. pośrednio przez spółkę WBW Invest Sp. z o.o. 1.541.059 akcji w Spółce, stanowiących 23,24% wszystkich akcji w kapitale zakładowym Spółki, uprawniających do 2.791.059 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, stanowiących 28,98% wszystkich głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki,
 - tj. łącznie posiadali 2.051.898 akcji Spółki stanowiących 30,94% wszystkich akcji w kapitale zakładowym, uprawniających do 3.301.898 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, stanowiących 34,28% wszystkich głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.
 - Przed zmianą udziału poza porozumieniem niżej wskazani członkowie porozumienia posiadali:
 - i. Piotr Ignasiak – 19.966 akcji w Spółce stanowiących 0,3% wszystkich akcji w kapitale zakładowym Spółki oraz 0,21% udziału w ogólnej liczbie głosów,
 - ii. Jacek Szczegodziński 1.840 akcji w Spółce stanowiących 0,03% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 0,02% udziału w ogólnej liczbie głosów.
 - Po zmianie udziału ww. członkowie porozumienia posiadają pośrednio poprzez spółkę WBW Invest Sp. z o.o. 2.051.898 akcji Spółki stanowiących 30,94% wszystkich akcji w kapitale zakładowym, uprawniających do 3.301.898 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, stanowiących 34,28% wszystkich głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.
 - Po zmianie udziału poza porozumieniem niżej wskazani członkowie porozumienia posiadają:
 - i. Piotr Ignasiak – 19.966 akcji w Spółce stanowiących 0,3% wszystkich akcji w kapitale zakładowym Spółki oraz 0,21% udziału w ogólnej liczbie głosów,
 - ii. Jacek Szczegodziński 1.840 akcji w Spółce stanowiących 0,03% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 0,02% udziału w ogólnej liczbie głosów.

Pełna treść złożonego przez Akcjonariusza zawiadomienia stanowi załącznik do opisanego wyżej raportu bieżącego.

3.1. Kapitał zakładowy Spółki:

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

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

4. Władze Spółki – Zarząd i Rada Nadzorcza

4.1. Zarząd

Organem zarządzającym Emitenta jest Zarząd.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Zarząd Emitenta był dwuosobowy, a w jego skład wchodził:

- Pan Marcin Norbert Karczewski – Prezes Zarządu w okresie od 1 maja 2022 roku (od 1 stycznia 2022 roku do 30 kwietnia 2022 roku jako Wiceprezes Zarządu),
- Pan Wiktor Radosław Bąk – Wiceprezes Zarządu, pełniący swoją funkcję przez cały okres 2022 roku.

Na dzień zatwierdzenia sprawozdania w skład Zarządu Spółki wchodziły trzy osoby:

- Pan Marcin Norbert Karczewski – Prezes Zarządu,
- Pan Wiktor Radosław Bąk – Wiceprezes Zarządu,
- Michał Kiersznikiewicz – Członek Zarządu – powołany uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 31 marca 2023 roku, na kadencję rozpoczynającą się od dnia 1 kwietnia 2023 roku.

4.2. Rada nadzorcza

Organem nadzorczym Emitenta jest Rada Nadzorcza.

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 17 maja 2022 roku w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodziły następujące osoby:

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

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

Na dzień zatwierdzenia sprawozdania w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi:

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

5. Grupa Kapitałowa

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

ATC Cargo S.A. na dzień 31 grudnia 2022 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. Spółki zależne zostały zlikwidowane i uległy wyrejestrowaniu w odpowiednich organach.

Spółka zależna **ATC Cargo Limited z siedzibą w Hongkongu (Chiny)**, która nie prowadziła żadnej działalności, a Emitent od dłuższego czasu podejmował działania w kierunku wyrejestrowania spółki przed Rejestrem Spółek, w którym zarejestrowana była spółka zależna finalnie została wykreślona z tegoż rejestru w dniu 14 stycznia 2022 roku.

ATC Cargo S.A. na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem, tj. na dzień 31 grudnia 2022 roku, posiadała jednostkę stowarzyszoną Pickhill Investments Sp. z o.o. Emitent jest w posiadaniu 13 625 udziałów tej spółki, o łącznej wartości nominalnej 681.250,00 złotych, co stanowi 40,02 % w jej kapitale zakładowym.

5.2. *Informacja o przyczynach niesporządzenia przez Emitenta skonsolidowanego sprawozdania finansowego*

Emitent wskazuje, iż na dzień 31 grudnia 2022 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 2022 roku, a także po jego zakończeniu

- a) Raportem ESPI RB 1/2022 z dnia 1 lutego 2022 roku Zarząd Spółki podał do publicznej wiadomości wybrane, szacunkowe wyniki finansowe Spółki za IV kwartał 2021 roku:
 - przychody ze sprzedaży: 129,8 mln zł (w porównaniu do 72 072 364, 57 zł w IV kwartale 2020 roku),

- zysk netto: 9,4 mln zł (w porównaniu do 2 066 850,72 złotych w IV kwartale 2020 roku),
- zysk operacyjny: 12,9 mln zł (w porównaniu do 2 945 183,68 złotych w IV kwartale 2020 roku),
- EBITDA: 13,3 mln zł (w porównaniu do 3 378 631, 29 złotych w IV kwartale 2020 roku).

Wartości podane w raporcie w zakresie danych finansowych za IV kwartał 2021 roku miały charakter szacunkowy. Spółka zastrzegła, że dane mogą różnić się od szczegółowych danych, które zostaną finalnie opublikowane przez Emitenta w raporcie okresowym za ostatni kwartał 2021 roku. Emitent wskazał, że na poziom wyników finansowych Spółki w IV kwartale 2021 roku wpływ miała przede wszystkim sytuacja na rynku transportu morskiego i lądowego na koniec roku 2021, w tym wysokie stawki za przewozy. Ostateczne wyniki za IV kwartał 2021 roku Spółka opublikowała w dniu 14 lutego 2022 roku.

- b) Raportem bieżącym ESPI RB 2/2022 z dnia 16 marca 2022 roku Zarząd Spółki poinformował, iż w dniu 16 marca 2022 roku doszło do podpisania znaczącego aneksu do umowy ramowej przewozu z JYSK Sp. z o.o., o której Emitent informował raportem bieżącym ESPI RB 4/2017 w dniu 12 kwietnia 2017 roku oraz raportem ESPI RB 9/2018 w dniu 13 grudnia 2018 roku. Na podstawie wskazanego wyżej aneksu czas oznaczony, na jaki umowa została zawarta, ulegnie przedłużeniu do dnia 30 kwietnia 2025 roku, przy czym umowa może ulec dalszemu, automatycznemu przedłużeniu na kolejny rok, na dotychczas obowiązujących warunkach, w przypadku gdy nie później niż 3 miesiące przed upływem okresu jej obowiązywania którakolwiek ze stron nie sprzeciwi się jej przedłużeniu. Aneks reguluje ponadto dookreślenie i doprecyzowanie zasad współpracy w zakresie świadczenia usług będących przedmiotem umowy, które obowiązują wraz z wejściem w życie postanowień aneksu do umowy, tj. od dnia 1 maja 2022 roku. Przy czym, zgodnie z zawartym aneksem, JYSK Sp. z o.o. zapewnił, że tygodniowy wolumen kontenerów powierzony do transportu przez Emitenta wynosić będzie 100% całkowitego tygodniowego wolumenu kontenerów wpływających do polskich portów z przeznaczeniem do opisanych w umowie magazynów JYSK Sp. z o.o. znajdujących się na terenie Polski, zapewniając tym samym Emitentowi wyłączność we wskazanym wyżej zakresie. Łączna szacunkowa wartość umowy w okresie od wejścia w życie aneksu do dnia 30 kwietnia 2025 roku wynosi 108 mln złotych.
- c) Raportem bieżącym ESPI RB 3/2022 z dnia 17 marca 2022 roku Zarząd Spółki poinformował, że dokonał analizy wpływu sytuacji polityczno – gospodarczej związanej z konfliktem na Ukrainie na Emitenta. W wyniku analiz, Zarząd Spółki zdefiniował obszar możliwych ryzyk, które mogą wpłynąć na wyniki finansowe Spółki. Zarząd wskazał, że Spółka nie posiada istotnych obrotów z klientami z Rosji czy Ukrainy, a zatrudnienie pracowników w Spółce opiera się co do zasady o obywateli polskich. W związku z tym Emitent nie upatruje w tych aspektach czynników ryzyka. W wyniku dokonanych analiz, Emitent wskazał, że utrzymujące się wahania kursów walut mogą mieć przełożenie na wynik netto Spółki. Obserwowane fluktuacje i brak przewidywalności w zakresie kursów walut mogą wpłynąć na obniżenie wyników finansowych Spółki w 2022 roku, którego wysokość na dzień dzisiejszy jest trudna do oszacowania. Ponadto Spółka wskazała, że zaobserwowane zostały spadki stawek za fracht morski w stosunku do stawek z 2021 roku i z przełomu 2021/2022 roku, kiedy to stawki były na bardzo wysokim poziomie. Stawki frachtu stanowią główny udział w przychodach Emitenta, a także mają przełożenie na jego zysk. W ocenie Emitenta spadki są związane z typową sezonowością na rynku frachtu morskiego oraz faktem, że w tym okresie roku co do zasady występują one na niższym poziomie niż w innych okresach. Jednakże nie można wykluczyć, że konflikt zbrojny na Ukrainie może także przyczynić się do wahań stawek frachtu morskiego. Z uwagi na dynamicznie zmieniającą się sytuację, Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje sytuację polityczno-gospodarczą w związku z ww. konfliktem zbrojnym oraz analizuje ewentualny jej wpływ i możliwość podjęcia działań mających na celu zminimalizowanie wszelkich zidentyfikowanych ryzyk w tym zakresie.

- d) Raportem bieżącym ESPI RB 4/2022 z dnia 19 kwietnia 2022 roku Zarządu Spółki poinformował, że w dniu 19 kwietnia 2022 roku wpłynęły pisma od Pana Artura Jadeszko (Prezesa Zarządu i Akcjonariusza Spółki) zawierające:
- wniosek o niezwłoczne zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki i umieszczenie w porządku obrad tego Walnego Zgromadzenia uchwały w sprawie wyrażenia zgody na dalsze trwanie uprzywilejowania 1 250 000 akcji imiennych serii A o numerach od 0.000.001 do 250.000 oraz od 2.000.001 do 3.000.000, uprzywilejowanych, zgodnie z § 7 ust. 3 Statutu Spółki, co do prawa głosu, w przypadku ich zbycia przez Artura Jadeszko na rzecz spółki działającej pod firmą WBW INVEST Sp. z o. o. z siedzibą we Wrocławiu, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS: 0000422911, posiadającej REGON: 021894120, NIP: 8943040081 (dalej: „WBW INVEST”);
 - wniosek, w związku z postanowieniami § 11 ust. 2 Statutu Spółki oraz zawartą w dniu 13 kwietnia 2022 roku z WBW INVEST przedwstępną umową sprzedaży akcji, o wyrażenie zgody przez Zarząd Spółki na zbycie przez Pana Artura Jadeszko 1 250 000 akcji w kapitale zakładowym Spółki, imiennych, uprzywilejowanych, serii A, o numerach od 0.000.001 do 250.000 oraz od 2.000.001 do 3.000.000, stanowiących 18,85 % akcji w kapitale zakładowym Spółki, uprawniających do 2.500.000 (dwa miliony pięćset tysięcy) głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, na rzecz WBW INVEST;
 - oświadczenie o jego rezygnacji z funkcji Prezesa Zarządu i członka Zarządu Spółki ze skutkiem na dzień 30 kwietnia 2022 roku.

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

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

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Stwierdzenie prawidłowości zwołania Zgromadzenia i jego zdolności do podejmowania uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad Zgromadzenia.
5. Podjęcie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na dalsze trwanie uprzywilejowania akcji imiennych serii A o numerach od 0.000.001 do 250.000 oraz od 2.000.001 do 3.000.000 w przypadku ich zbycia przez Artura Jadeszko.

6. Zakończenie obrad i zamknięcie Zgromadzenia. Mając na uwadze powyższe, w załączeniu do niniejszego wniosku przesyłam projekt uchwały, o której mowa w pkt. 5 ww. porządku obrad.”

Do wniosku Akcjonariusza Pana Artura Jadeszko został również załączony projekt uchwały dotyczący sprawy, o której mowa w punkcie 5 zaproponowanego porządku obrad powyżej. Treść projektu powyższej uchwały została zamieszczona w treści raportu bieżącego EBI RB 3/2022.

W związku z powyższym Spółka dokonała zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia na dzień 18 maja 2022 roku, na godz. 12:00, w Gdyni przy ulicy Świętojańskiej 69/1, w Kancelarii Notarialnej Notariusz Anny Elżbiety Wiśniewskiej, o czym Zarząd Spółki informował raportem bieżącym ESPI RB 5/2022 oraz raportem bieżącym EBI RB 5/2022 z dnia 21 kwietnia 2022 roku. W porządku obrad Zgromadzenia znalazł się punkt wniesiony przez Akcjonariusza, a dotyczący podjęcia uchwały w sprawie wyrażenia zgody na dalsze trwanie uprzywilejowania akcji imiennych serii A o numerach od 0.000.001 do 250.000 oraz od 2.000.001 do 3.000.000 w przypadku ich zbycia przez Artura Jadeszko.

- e) W nawiązaniu do powyższego również raportem bieżącym EBI RB 3/2022 Zarząd Spółki poinformował, że w dniu 19 kwietnia 2022 roku wpłynęło od Akcjonariusza Pana Artura Jadeszko żądanie zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta, dokonany na podstawie art. 400 § 1 Kodeksu spółek handlowych o treści jak niżej: "Działając w imieniu własnym, na podstawie art. 400 § 1 Kodeksu spółek handlowych, jako akcjonariusz ATC CARGO S.A. („Spółka”) posiadający łącznie 21,7 % w kapitale zakładowym Spółki, zwracam się z wnioskiem o niezwłoczne zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, na koszt Spółki, z następującym porządkiem obrad Zgromadzenia:
1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
 2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
 3. Stwierdzenie prawidłowości zwołania Zgromadzenia i jego zdolności do podejmowania uchwał.
 4. Przyjęcie porządku obrad Zgromadzenia.
 5. Podjęcie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na dalsze trwanie uprzywilejowania akcji imiennych serii A o numerach od 0.000.001 do 250.000 oraz od 2.000.001 do 3.000.000 w przypadku ich zbycia przez Artura Jadeszko.
 6. Zakończenie obrad i zamknięcie Zgromadzenia.
- Mając na uwadze powyższe, w załączeniu do niniejszego wniosku przesyłam projekt uchwały, o której mowa w pkt. 5 ww. porządku obrad.”.
- Do wniosku Akcjonariusza Pana Artura Jadeszko został również załączony projekt uchwały dotyczący sprawy, o której mowa w punkcie 5 zaproponowanego porządku obrad powyżej. Treść projektu powyższej uchwały została zamieszczona w treści raportu bieżącego EBI RB 3/2022. W związku z powyższym Spółka dokonała zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia na dzień 18 maja 2022 roku, na godz. 12:00, w Gdyni przy ulicy Świętojańskiej 69/1, w Kancelarii Notarialnej Notariusz Anny Elżbiety Wiśniewskiej, o czym Zarząd Spółki informował raportem bieżącym ESPI RB 5/2022 oraz raportem bieżącym EBI RB 5/2022 z dnia 21 kwietnia 2022 roku. W porządku obrad Zgromadzenia znalazł się punkt wniesiony przez Akcjonariusza, a dotyczący podjęcia uchwały w sprawie wyrażenia zgody na dalsze trwanie uprzywilejowania akcji imiennych serii A o numerach od 0.000.001 do 250.000 oraz od 2.000.001 do 3.000.000 w przypadku ich zbycia przez Artura Jadeszko. Raportem bieżącym EBI RB 9/2022 z dnia 18 maja 2022 roku, Zarząd Spółki poinformował o treści uchwał podjętych na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu z dnia 18 maja 2022 roku, w tym o podjęciu uchwały nr 3/2022 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie wyrażenia zgody na dalsze trwanie uprzywilejowania akcji imiennych serii A o numerach od 0.000.001 do 250.000 oraz od 2.000.001 do 3.000.000 w przypadku ich zbycia przez Artura Jadeszko. W dniu 23 maja 2022 roku Zarząd Spółki poinformował raportem bieżącym ESPI RB nr 7/2022, że w dniu 23 maja 2022 roku podjął uchwałę, na podstawie której wyraził zgodę na zbycie przez Akcjonariusza ATC Cargo S.A. Artura Jadeszko 1.250.000 (jeden milion dwieście pięćdziesiąt tysięcy) akcji w kapitale zakładowym Spółki, imiennych, uprzywilejowanych, serii A, o numerach od 0.000.001 do 250.000 oraz od 2.000.001 do 3.000.000, stanowiących 18,85 % akcji w kapitale zakładowym Spółki, na rzecz spółki działającej pod firmą WBW INVEST Sp. z o. o. z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS: 0000422911, posiadającej REGON: 021894120 oraz NIP: 8943040081. W wyniku podjęcia powyższej uchwały Zarząd Spółki złożył w formie pisemnej oświadczenie o wyrażeniu zgody na zbycie opisanych wyżej akcji na rzecz powołanej wyżej spółki.
- f) Raportem bieżącym EBI NR 4/2022 z dnia 19 kwietnia 2022 roku, Zarząd Spółki poinformował, że w dniu 19 kwietnia 2022 roku wpłynęło oświadczenie od Pana Artura Jadeszko o rezygnacji z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu i Członka Zarządu Spółki. Zgodnie z wyżej wskazanym oświadczeniem złożonym Zarządowi Spółki rezygnacja nastąpiła ze skutkiem na dzień 30 kwietnia 2022 roku.

- g) Raportem bieżącym EBI NR 6/2022 z dnia 27 kwietnia 2022 roku, Zarząd Spółki poinformował, że w dniu 27 kwietnia 2022 roku wpłynęło oświadczenie od Pana Marcina Karczewskiego o rezygnacji z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu i Członka Zarządu Spółki ze skutkiem na koniec dnia 30 kwietnia 2022 roku. Jednocześnie Zarząd Emitenta poinformował, że Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu w dniu 27 kwietnia 2022 roku, podjęła uchwałę o powołaniu z początkiem dnia 1 maja 2022 roku Pana Marcina Karczewskiego do pełnienia funkcji Członka Zarządu na stanowisku Prezesa Zarządu ATC Cargo S.A.
- h) Raportem bieżącym EBI NR 8/2022 z dnia 17 maja 2022 roku, Zarząd Spółki poinformował, iż w dniu 17 maja 2022 roku wpłynęło oświadczenie od Pana Marcina Kieszkowskiego o rezygnacji z pełnienia funkcji Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej oraz Członka Rady Nadzorczej ATC Cargo S.A. z dniem 17 maja 2022 roku.
- i) Raportem bieżącym EBI NR 10/2022 z dnia 18 maja 2022 roku, Zarząd Spółki poinformował, że Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło w dniu 18 maja 2022 r. uchwałę nr 5/2022 o powołaniu Pana Leszka Józefowskiego na stanowisko Członka Rady Nadzorczej ATC Cargo S.A. Pan Leszek Józefowski został powołany w skład Rady Nadzorczej, w miejsce Pana Marcina Kieszkowskiego, który z dniem 17 maja 2022 roku złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej oraz Członka Rady Nadzorczej, o którym to zdarzeniu Zarząd Spółki informował raportem bieżącym EBI RB 8/2022 z dnia 17 maja 2022 roku. Zgodnie z § 22 ust. 1 Statutu Spółki, Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na okres wspólnej kadencji wynoszącej 3 (trzy) lata. Mandaty członków aktualnego składu Rady Nadzorczej wygasną z chwilą zatwierdzenia sprawozdania finansowego za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej, tj. w 2025 roku.
- j) Raportem bieżącym ESPI RB NR 8/2022 z dnia 26 maja 2022 roku, Zarząd Spółki poinformował, że po przeanalizowaniu sytuacji i w oparciu o opisane poniżej czynniki, w dniu 26 maja 2022 roku podjął uchwałę, na mocy której postanowił wystąpić z rekomendacją do Rady Nadzorczej i Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Wspólników Spółki o przeznaczenie zysku netto osiągniętego przez Spółkę w 2021 roku w całości, tj. w wysokości 20.591.798,57 zł (dwadzieścia milionów pięćset dziewięćdziesiąt jeden tysięcy siedemset dziewięćdziesiąt osiem złotych 57/100) na kapitał rezerwowy Spółki. Zarząd Spółki podjął wskazaną wyżej decyzję po dokonaniu oceny bieżącej sytuacji, w kontekście zdarzeń na rynkach finansowych, w tym rosnącej inflacji, podwyżki stóp procentowych, a co za tym idzie także wzrostu kosztów finansowania. W aktualnych realiach, rosnące rok do roku przychody Spółki skłaniają do kumulowania kapitału i zwiększenia zaangażowania środków własnych Spółki. Zarząd Spółki, udzielając niniejszej rekomendacji, miał również na względzie zapewnienie Spółce perspektyw rozwoju w aktualnych, szczególnych i niepewnych, warunkach rynkowych i ekonomicznych. Raportem bieżącym ESPI RB NR 10/2022 z dnia 27 maja 2022 roku, w nawiązaniu do raportu ESPI RB 8/2022 z dnia 26 maja 2022 roku, Zarząd Spółki poinformował o tym, że Rada Nadzorcza podjęła w dniu 27 maja 2022 roku uchwałę w sprawie oceny rekomendacji Zarządu z dnia 26 maja 2022 roku dotyczącej podziału zysku netto za rok obrotowy 2021. Na mocy podjętej uchwały, wniosek Zarządu co do przeznaczenia całości zysku netto osiągniętego przez ATC Cargo S.A. w 2021 roku w wysokości 20.591.798,57 zł (dwadzieścia milionów pięćset dziewięćdziesiąt jeden tysięcy siedemset dziewięćdziesiąt osiem tysięcy złotych 57/100) na kapitał rezerwowy Spółki został oceniony przez Radę Nadzorczą pozytywnie. Na podstawie raportu bieżącego EBI RB NR 14/2022, Zarząd Spółki poinformował o treści uchwał podjętych przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 30 czerwca 2022 r., w tym o podjęciu uchwały nr 6/2022 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30 czerwca 2022 roku w sprawie podziału zysku netto ATC Cargo Spółki Akcyjnej wypracowanego w 2021 roku, na podstawie

której Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, po zapoznaniu się z rekomendacją Zarządu Spółki w przedmiocie podziału zysku netto oraz oceną Rady Nadzorczej Spółki, postanowiło przeznaczyć zysk netto osiągnięty przez ATC Cargo S.A. w 2021 roku w wysokości 20.591.798,57 zł (dwadzieścia milionów pięćset dziewięćdziesiąt jeden tysięcy siedemset dziewięćdziesiąt osiem 57/100 złotych) w całości na kapitał rezerwowy.

- k) Raportem bieżącym ESPI RB NR 9/2022 z dnia 27 maja 2022 roku, Zarząd Spółki poinformował że w dniu 27 maja 2022 roku, zgodnie z art. 69 ust. 1 pkt. 2) ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, otrzymał zawiadomienie od akcjonariusza Spółki Pana Artura Jadeszko (dalej: Akcjonariusz) o zmniejszeniu ilości akcji posiadanych przez Akcjonariusza do poziomu poniżej progu 5% ogólnej liczby głosów. Pełna treść złożonego przez Akcjonariusza zawiadomienia stanowi załącznik do powyższego raportu bieżącego.
- l) Raportem bieżącym ESPI RB NR 11/2022 z dnia 31 maja 2022 roku, Zarząd Spółki poinformował że w dniu 31 maja 2022 roku, otrzymał od akcjonariusza Spółki „WBW INVEST” Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu (dalej: Akcjonariusz) zawiadomienie, zgodnie z którym w wyniku nabycia przez Akcjonariusza akcji Spółki doszło do przekroczenia przez Akcjonariusza 25% ogólnej liczby głosów w Spółce. Pełna treść złożonego przez Akcjonariusza zawiadomienia stanowi załącznik do powyższego raportu bieżącego.
- m) Raportem bieżącym ESPI RB NR 12/2022 z dnia 31 maja 2022 roku, Zarząd Spółki poinformował że w dniu 31 maja 2022 roku otrzymał zawiadomienie od akcjonariusza Spółki Piotra Ignasiaka (dalej: Akcjonariusz), który działając jako strona porozumienia akcjonariuszy z dnia 21 maja 2021 roku, poinformował Spółkę, że w związku z nabyciem przez akcjonariusza Spółki „WBW INVEST” Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu akcji Spółki doszło do przekroczenia przez członków powyższego porozumienia to jest Arkadiusza Ignasiaka, Piotra Ignasiaka oraz Jacka Szczegodzińskiego 33 i 1/3% ogólnej liczby głosów w Spółce. Pełna treść złożonego przez Akcjonariusza zawiadomienia stanowi załącznik do powyższego raportu bieżącego.
- n) Zarząd Spółki ATC Cargo S.A. poinformował raportem bieżącym ESPI 15/2022 z dnia 5 grudnia 2022 r. o podjęciu decyzji w sprawie rozpoczęcia przeglądu opcji strategicznych dotyczących przyszłości Spółki. Celem przeglądu jest ocena możliwych kierunków działań zmierzających do rozwoju ATC Cargo S.A. oraz wzrostu wartości Spółki dla akcjonariuszy. Spółka rozważa i jest otwarta na szereg możliwych opcji strategicznych, które mogą obejmować pozyskanie inwestora strategicznego lub finansowego lub przeprowadzenie transakcji, w tym mogącej skutkować zmianą struktury akcjonariatu Emitenta. Możliwy jest także ewentualny brak działań Emitenta związanych z wyżej wymienionymi opcjami. W ramach przeglądu opcji strategicznych Spółka skorzysta z usług profesjonalnych doradców. Na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego za IV kwartał 2022 roku żadne decyzje związane z wyborem konkretnej opcji strategicznej przez Zarząd nie zostały podjęte i nie ma pewności, czy i kiedy taka decyzja zostanie podjęta w przyszłości. O dalszych istotnych decyzjach w tym zakresie Zarząd ATC Cargo S.A. będzie informował w trybie stosownych raportów.
- o) Zarząd Spółki ATC Cargo S.A. poinformował raportem bieżącym ESPI 16/2022 z dnia 22 grudnia 2022 r. o tym, że w dniu 22 grudnia 2022 roku otrzymał od akcjonariusza Spółki „WBW INVEST” Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu (dalej: Akcjonariusz) zawiadomienie, zgodnie z którym w wyniku nabycia przez Akcjonariusza akcji Spółki doszło do przekroczenia przez Akcjonariusza 33 1/3% ogólnej liczby głosów w Spółce. Pełna treść złożonego przez Akcjonariusza zawiadomienia stanowi załącznik do powyższego raportu bieżącego.

- p) Zarząd Spółki ATC Cargo S.A. poinformował raportem bieżącym ESPI 17/2022 z dnia 22 grudnia 2022 r. o tym, że w dniu 22 grudnia 2022 roku otrzymał zawiadomienie od akcjonariusza Spółki Pana Jacka Szczegodzińskiego, który działając jako strona porozumienia akcjonariuszy z dnia 21 maja 2021 roku, o którym Emitent informował w raporcie bieżącym nr 2/2021 z dnia 28 maja 2021 roku, poinformował Emitenta o zmniejszeniu ilości akcji posiadanych przez członków powyższego porozumienia – akcjonariuszy Piotra Ignasiaka, Arkadiusza Ignasiaka i Jacka Szczegodzińskiego - do poziomu poniżej 1% ogólnej liczby głosów. Pełna treść złożonego przez Akcjonariusza zawiadomienia stanowi załącznik do powyższego raportu bieżącego.

Dodatkowo, po dniu bilansowym:

- a) Zarząd Spółki ATC Cargo S.A. poinformował raportem bieżącym EBI 1/2023, że dnia 2 stycznia 2023 roku Spółka zawarła z PKF Consult Sp. z o.o. Sp.k. z siedzibą w Warszawie umowę o przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Emitenta za rok obrotowy 2022 i za rok obrotowy 2023. PKF Consult Sp. z o.o. Sp.k. z siedzibą w Warszawie jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (Dz.U.2022.1302 t.j.), wpisanym na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 477. 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 (Dz.U.2021.217 t.j.).
- b) Zarząd Spółki ATC Cargo S.A. poinformował raportem bieżącym EBI 4/2023 z dnia 31 marca 2023 roku, że Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu w dniu 31 marca 2023 roku podjęła uchwałę o powołaniu, z początkiem dnia 1 kwietnia 2023 roku, Pana Michała Kierśnikiewicza do pełnienia funkcji Członka Zarządu. Zgodnie ze Statutem ATC Cargo S.A. kadencja członków Zarządu Spółki trwa 5 lat. Życiorys zawodowy powołanego Członka Zarządu w zakresie, o którym mowa w § 10 pkt 20 Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Dokument informacyjny", stanowi załącznik do niniejszego raportu.
- c) Zarząd Spółki ATC Cargo S.A. poinformował raportem bieżącym ESPI 1/2023 z dnia 8 marca 2023 roku o otrzymaniu w dniu 8 marca 2023 roku od Pani Wandy Laskowskiej - Członka Rady Nadzorczej Spółki powiadomienia o transakcjach na akcjach Spółki, o którym mowa w art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR. Powyższe powiadomienie stanowi załącznik do niniejszego raportu.
- 7. Czynniki zewnętrzne i wewnętrzne istotne dla rozwoju Spółki mające miejsce w 2022 roku oraz perspektywy rozwoju działalności w roku 2023**

7.1. Czynniki zewnętrzne

Spadek obrotu kontenerowego na rynku polskim

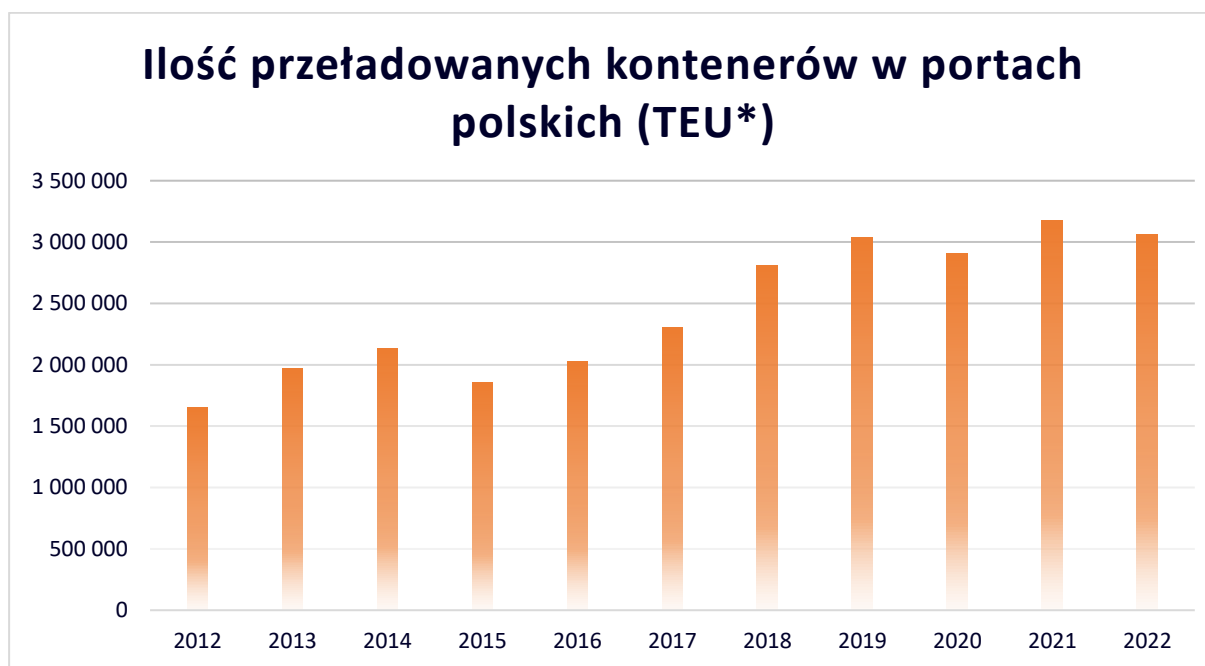
W 2022 roku obroty kontenerowe w polskich portach spadły o ok. 3,65 % w skali roku w porównaniu do 2021 roku.

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

Port	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
BCT	408 722	394 478	475 275	354 992	318 871	363 462	411 655	511 976	502 150	572 955	538 576
DCT**	896 962	1 150 887	1 188 380	1 069 699	1 289 842	1 593 760	1 932 454	2 069 206	1 914 078	2 109 454	2 071 279
GCT	263 586	333 657	370 558	327 885	321 626	344 940	391 307	383 222	401 526	410 908	373 885
DB PS	52 157	61 282	78 441	87 110	86 176	85 588	76 837	75 691	86 829	81 765	75 386
SUMA**	1 653 156	1 966 696	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

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

** - dane zawierają pewną liczbę transzipmentów, źródło: „Namiary na morze i handel”.



Stawki za fracht morski

Jednym z istotnych czynników, który ma wpływ na działalność Emitenta w roku 2022 i znajduje odzwierciedlenie w wynikach finansowych, w tym przede wszystkim w wysokości przychodów, jest poziom stawek za przewozy morskie.

Poziom osiągniętych przez ATC Cargo S.A. przychodów z usług spedycji morskiej jest bezpośrednio uzależniony od poziomu stawek za fracht morski w ten sposób, że oferta cenowa 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. Zależność ta polega na tym, że oferta cenowa Spółki składa się ze stawki za fracht morski oferowanej przez armatora i rośnie lub spada nie pozostając bez wpływu na poziom osiągniętej prowizji.

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 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 przeladowanych w 2022 roku kontenerów na trójmiejskich terminalach kontenerowych. Pozycja ATC Cargo S.A. w tym zakresie utrzymuje się już od kilku lat.

7.2. Czynniki wewnętrzne

Poziom obsłużonych kontenerów

ATC Cargo S.A. specjalizuje się w spedycji towarów skonteneryzowanych. W 2022 roku ATC Cargo S.A. odnotowało niewielki wzrost ilości obsłużonych kontenerów w stosunku do poprzedniego roku. W tym roku Spółka obsłużyła łącznie 107 180 TEU, co świadczy o tym, że pozycja ATC Cargo S.A. w zakresie obsługiwanego wolumenu jest stabilna, mimo spadku obsłużonych kontenerów na polskich terminalach morskich.

TEU*	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Ogółem	53 789	74 352	67 357	74 820	88 356	115 790	115 019	108 260	106 458	107 180

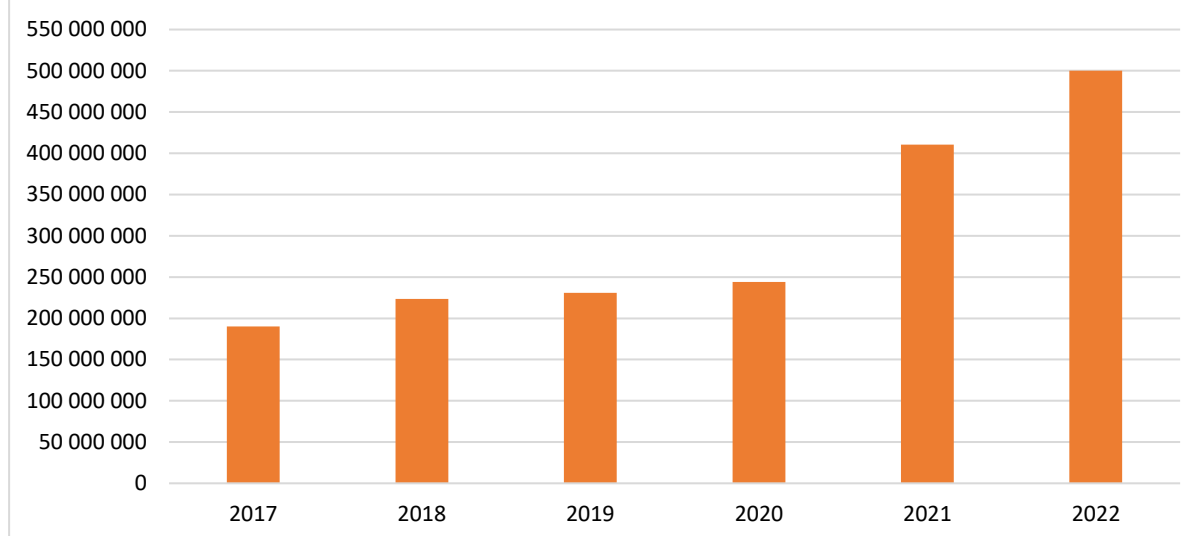
* TEU – (*twenty-feet equivalent unit*) - jednostka pojemności równoważna objętości kontenera o długości 20 stóp

Poza obsługą kontenerów, Spółka z powodzeniem i konsekwentnie rozwija inne gałęzie swojej działalności.

Wzrost poziomu przychodów

W 2022 roku ATC Cargo S.A. wypracowała 500 272 678,23 złotych przychodów, co stanowi **wzrost o około 22%** w porównaniu do roku 2021, kiedy było to 410 309 166,15 złotych.

Przychody ATC Cargo S.A. w latach 2017 - 2022

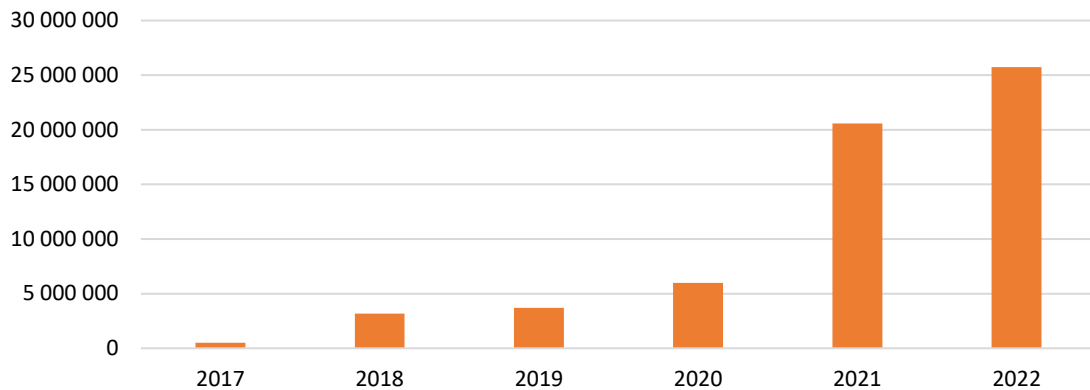


Struktura przychodów z podziałem na usługi	2021	2022
Spedycja kontenerowa i drobnica morska	365 998 657,66 zł	430 413 620,96 zł
Spedycja lądowa pozostała	13 852 179,12 zł	26 573 059,37 zł
Pozostałe usługi spedycyjne	30 458 329,37 zł	43 285 997,90 zł
Razem	410 309 166,15 zł	500 272 678,23 zł

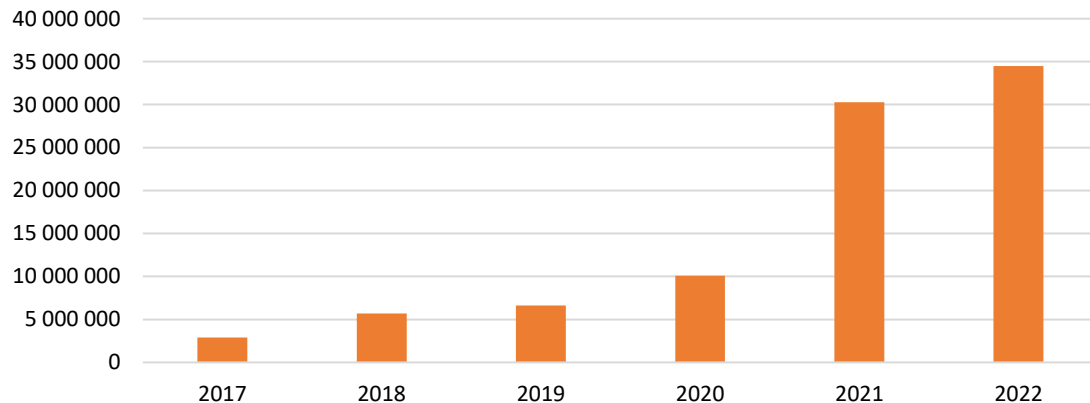
Wzrost zysku netto

W 2022 roku ATC Cargo S.A. wypracowało **zysk netto w wysokości 26 109 292,49 złotych, natomiast w 2021 roku było to 20 591 798,57 złotych**. Oznacza to, że Spółka w 2022 roku wygenerowała **wzrost zysku o ok. 27%** w porównaniu do roku 2021. EBIDTA w 2022 roku osiągnęła poziom 34 480 678,55 złotych.

Zysk netto ATC Cargo S.A. w latach 2017 - 2022



EBIDTA ATC Cargo S.A. w latach 2017 - 2022



8. Najważniejsze cele Spółki na rok 2023

Głównym celem Zarządu ATC Cargo S.A. w 2023 roku jest dalsze wzmocnienie pozycji Spółki na rynku usług spedycyjnych poprzez:

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

9. 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 zagranicą,
- transport ładunków ponadnormatywnych.

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

Pomimo, iż ATC Cargo S.A. nie posiada własnej floty samochodowej, ściśle współpracuje z około 100 podmiotami świadczącymi usługi w zakresie transportu drogowego kontenerów morskich. Ogólna flota jaką dysponują nasi podwykonawcy to 1250 zestawów zdolnych do przewożenia kontenerów morskich 20, 40, 45-stopowych oraz 40RF.

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.

Oprócz powyższego w portfolio usług Spółki coraz większe znaczenie odgrywa obsługa graniczna pociągów na wschodnich przejściach granicznych, a także świadczenie innych usług powiązanych z transportem kolejowym ładunków masowych.

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 plandekowe itp.

Obsługa celna

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

Logistyka magazynowa 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, znacznej powierzchniowo, w Gdańsku, 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 banderolowania czy 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. W związku z dynamicznie rozwijającym się zapotrzebowaniem na tego typu usługi ATC Cargo S.A. otworzyło w 2021 roku Biuro Frachtu Lotniczego w Warszawie, które zajmuje się kompleksową obsługą spedycji lotniczej w relacji importowej i eksportowej. W zakresie podwykonawców Spółka współpracuje z partnerami należącymi do międzynarodowych stowarzyszeń transportu lotniczego, takich jak: IATA, IATA CASS (The Air Transport Association).

Doradztwo w zakresie spedycji międzynarodowej

Naszym klientom w ramach realizowanych kontraktów oferujemy, oprócz sprzedaży samej usługi spedycyjnej i transportowej, doradztwo w zakresie szeroko rozumianej optymalizacji procesów logistycznych. Jest to szczególnie istotne w kontekście zarządzania relacjami z klientami.

10. Odbiorcy usług Emitenta oraz rynki zbytu

Odbiorcami usług Emitenta są przedsiębiorcy o zdywersyfikowanym profilu działalności, począwszy od branży meblarskiej i akcesoriów gospodarstwa domowego, elektronicznej, fotowoltaicznej czy chemicznej oraz dekoracyjnej. 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 2022 roku znalazły się międzynarodowe koncerny, zarówno takie, z którymi Spółka współpracuje od lat, jak i nowi klienci.

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

Rodzaj sprzedaży	2022	2021	2020	2019	2018
sprzedaż dla podmiotów krajowych	435 539 843,30 zł	347 494 651,76 zł	170 614 416,27 zł	158 370 774,32 zł	161 965 078,05 zł
sprzedaż dla podmiotów zagranicznych	64 732 834,93 zł	62 814 514,39 zł	73 577 804,07 zł	72 567 805,51 zł	60 691 453,00 zł

11. Dostawcy usług

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

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

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

12. Istotne informacje i wskaźniki pozafinansowe

12.1 Zasoby ludzkie

Emitent wskazuje, iż na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem, tj. na dzień 31 grudnia 2022 roku, liczba osób zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty wynosiła 144 osoby, z czego 53,47 % stanowią kobiety. W stosunku do roku 2021 Emitent odnotował wzrost zatrudnienia o 7 osób.

12.2 Odpowiedzialność społeczna

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

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

12.3 Nagrody i konferencje

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

13. Informacje uzupełniające

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

W 2022 roku nie wystąpiły zmiany w podstawowych zasadach zarządzania Spółką i jej grupą kapitałową w stosunku do 2021 roku.

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

W 2022 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, wysokość stóp procentowych. Istnieje ryzyko, że spowolnienie tempa wzrostu gospodarczego, spadek poziomu inwestycji przedsiębiorstw czy wzrost zadłużenia jednostek gospodarczych lub odnotowywana w ostatnim czasie inflacja może mieć negatywny wpływ na działalność oraz sytuację finansową Spółki, poprzez obniżenie popytu na usługi Emitenta, co w konsekwencji może mieć przełożenie na działalność lub wyniki finansowe Emitenta. W związku z tym, że Spółka od kilku lat wdraża procesy optymalizacyjne, można zakładać, że pozwolą one na złagodzenie wpływu opisanych wyżej czynników na Emitenta.

Ryzyko związane z sytuacją polityczno – gospodarczą, w tym z konfliktem na Ukrainie

W lutym 2022 roku doszło do wybuchu konfliktu zbrojnego na Ukrainie. ATC Cargo S.A. nie posiada i nie posiadała przed wybuchem wojny istotnych obrotów z klientami z Rosji czy Ukrainy. Ponadto Spółka zatrudnia co do zasady obywateli polskich. W związku z tym Emitent nie upatruje w tych aspektach czynników ryzyka, które w znaczny sposób mogłyby wpływać na jego działalność lub wyniki finansowe.

Ryzyko związane z wahaniami kursów walut

Kursy walut, a w szczególności kurs dolara i euro, znacznie wzrosły po wybuchu konfliktu na Ukrainie, a ich szczyt miał miejsce w październiku 2022 roku, by następnie obrać trend spadkowy. Tak duża zmienność kursów mogła oddziaływać na wyniki finansowe Spółki, jednak działania podejmowane w zakresie ograniczenia wpływu tych wahań pozwoliły znacznie zminimalizować ich negatywny skutek.

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 codziennego raportu 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 nieznaczny.

Ryzyko niestabilnego otoczenia prawnego.

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

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

przyjętej przez niego, co w konsekwencji mogłoby wpłynąć na nałożenie na Emitenta kary finansowej mogącej mieć wpływ na jego wyniki finansowe. Emitent podejmuje stałe działania eliminujące to ryzyko poprzez uzyskiwanie indywidualnych interpretacji podatkowych dla zdarzeń, które mogą być interpretowane w niejednoznaczny sposób.

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

Czynniki ryzyka związane działalnością Spółki

Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży.

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

Ryzyko rotacji pracowników.

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

W celu wyeliminowania powyższego ryzyka Spółka prowadzi dynamiczną politykę kadrową stwarzającą możliwości do zaspokojenia potrzeb zawodowych oraz społecznych pracowników, która jednocześnie zapewnia Spółce realizację celów przedsiębiorstwa. Podstawowym elementem tej polityki są programy motywacyjne, posiadanie bogatej oferty socjalnej (ubezpieczenie medyczne, polisa na życie, program dla młodych mam i ojców, dofinansowania wyjazdów, urlopów z ZFŚS, itp.), organizacja staży pracy oraz stwarzanie pracownikom możliwości podnoszenia kwalifikacji, a także poszerzania wiedzy i doświadczenia za pomocą szkoleń wewnętrznych oraz zewnętrznych. Ponadto w ramach struktur organizacyjnych Emitent buduje trwale zespoły pracowników opierające się na wiedzy i doświadczeniu wielu osób, zabezpieczając się w ten sposób na wypadek utraty kluczowych pracowników.

Ryzyko związane z sytuacją finansową Emitenta.

Na sytuację finansową Emitenta wpływ ma ryzyko płynności finansowej 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.

Ponadto Emitent podejmuje działania pozwalające na zachowanie równowagi pomiędzy uzyskiwaniem przychodów z tytułu świadczonych usług, a regulowaniem należności wobec swoich dostawców. W spółce istnieje również skuteczny system windykacji. W przypadku znacznego przekroczenia terminu płatności przez klienta Spółki, Emitent podejmuje zdecydowane działania zmierzające do odzyskania należnej mu wierzytelności włącznie

ze skierowaniem sprawy na drogę postępowania sądowego. Przedstawione działania w należyty sposób zabezpieczają Emitenta przed 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 sprawdzonym o zweryfikowanej i stabilnej sytuacji finansowej. Emitent posiada również stosowne rozwiązania systemowe pozwalające mu na stałe monitorowanie terminowości w płatnościach danego klienta oraz wolumenu świadczonych dla niego usług w toku współpracy, a także pozwalające na weryfikowanie sytuacji prawno – finansowej klienta przed podjęciem z nim współpracy celem wyboru odpowiedniej formy współpracy zabezpieczającej interesy Emitenta.

Ryzyko nieterminowego/niekompletnego wykonania zlecenia.

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

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

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

Ryzyko związane z obsługą celną klientów.

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

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

Ryzyko związane z realizacją strategii.

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

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

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

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

13.4 Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego

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

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

Aktualnie z udziałem Spółki prowadzone są postępowania przed sądami oraz organami administracji publicznej, jednakże w ocenie Emitenta żadne z nich nie ma charakteru istotnego. W sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 roku stan odpisu aktualizującego na należności handlowe i inne wynosił 195 141,86 zł.

13.6 Zaciągnięte i wypowiedziane w 2022 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 2022 roku

13.7 Objaśnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie rocznym, a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na 2022 roku

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2022 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 2022 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 2022 roku.

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

Na dzień zatwierdzenia sprawozdania Spółka korzysta z linii kredytowej Banku Pekao S.A. oraz ING Banku Śląskiego S.A. Spółka posiada ponadto limity na zawieranie transakcji zabezpieczających w Banku Pekao S.A. oraz w ING Banku Śląskim 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 znacznego przekroczenia przez Klienta Spółki terminu płatności, Emitent podejmuje zdecydowane działania zmierzające do odzyskania należnej mu wierzytelności włącznie z kierowaniem sprawy na drogę postępowania sądowego. Dodatkowo Emitent wdrożył w Spółce procedurę przyznawania limitów kredytowych swoim kontrahentom, która przewiduje przyznawanie odroczonej terminowości płatności tylko i wyłącznie klientom sprawdzonym i zweryfikowanym o stabilnej sytuacji finansowej.

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

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

Zarząd Emitenta nie widzi ryzyka związanego z realizacją zamierzeń inwestycyjnych.

13.12. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

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

Gdynia, dnia 30 maja 2023 roku

Marcin Karczewski
Prezes Zarządu

Wiktor Bąk
Wiceprezes Zarządu

Michał Kierśnikiewicz
Członek Zarządu

Oświadczenia Zarządu



Gdynia, dnia 30.05.2023 roku

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Działając w imieniu ATC Cargo S.A. z siedzibą w Gdyni, niniejszym oświadczamy, iż według naszej najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe ATC Cargo S.A. za rok obrotowy 2022 i dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U.2021.217 t.j.) oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności ATC Cargo S.A. zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

ATC CARGO S.A.
Prezes Zarządu

Marcin Karczewski

ATC CARGO S.A.
Wiceprezes Zarządu

Wiktor Bąk

ATC CARGO S.A.
Członek Zarządu

Michał Kiersznikiewicz

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



Worldwide Logistics Group



Gdynia, dnia 30.05.2023 roku

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Działając w imieniu ATC Cargo S.A. z siedzibą w Gdyni, niniejszym oświadczamy, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań PKF Consult Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Warszawie, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego ATC Cargo S.A. za rok obrotowy 2022, 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 badanie, spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

ATC CARGO S.A.
Prezes Zarządu

Marcin Karczewski

ATC CARGO S.A.
Wiceprezes Zarządu

Wiktor Bąk

ATC CARGO S.A.
Członek Zarządu

Michał Kiersznikiewicz

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



Worldwide Logistics Group



Sprawozdanie biegłego rewidenta



Sprawozdanie biegłego rewidenta

jakość

transparentność

kompetencje

etyka





Accountants &
business advisers

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

rocznego sprawozdania finansowego

ATC CARGO S.A.

z siedzibą w Gdyni

za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r.



PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.
jest firmą członkowską rodziny firm PKF International Limited, rodziny niezależnych pod względem prawnym firm
i nie przyjmuje żadnej odpowiedzialności ani zobowiązań za działania lub zaniechania działań przez jakąkolwiek
firmę członkowską i/lub korespondencyjną bądź firmy członkowskie i/lub korespondencyjne.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

DLA WALNEGO ZGROMADZENIA AKCJONARIUSZY

Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego

Opinia o sprawozdaniu finansowym

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego ATC CARGO S.A. z siedzibą w Gdyni przy ul. Partyzantów 46 zwanej dalej „Spółką”, za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r., na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie to zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie „ATC CARGO SPÓŁKA AKCYJNA 2022 finał po kor.xml”, opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Spółki w dniu 30 maja 2023 r.

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu zasad rachunkowości i sprawozdawczości finansowej określonych w ustawie o rachunkowości/w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe ATC CARGO S.A.:

- przedstawia rzetelnie i jasno obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2022 r., wyniku finansowego oraz przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia zgodnie z ustawą o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa,

a także z wpływającymi na jego treść postanowieniami statutu Spółki,

- zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania, w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania, przyjętymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, zwanymi dalej „Krajowymi Standardami Badania”, ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, zwaną dalej „ustawą o biegłych rewidentach”, mającymi zastosowanie do badań sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy kończące się 31 grudnia 2022 r.

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została opisana poniżej w sekcji „Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego”.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności), zwanym dalej „Kodeksem IESBA”, przyjętym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach. Wypełniliśmy także nasze inne obowiązki etyczne określone w ustawie o biegłych rewidentach i Kodeksie IESBA.

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



Kluczowe sprawy (kwestie) badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Są one wyznaczone spośród:

- obszarów, dla których oszacowaliśmy ryzyko istotnego zniekształcenia jako wysokie,
- znaczących ryzyk istotnego zniekształcenia,

- naszych znaczących osądów odnoszących się do obszarów sprawozdania finansowego wymagających znaczących osądów Zarządu Spółki,
- zdarzeń oraz transakcji, które miały znaczący wpływ na nasze badanie.

Kluczowe sprawy badania zostały przez nas zaadresowane w kontekście badania rocznego sprawozdania finansowego jako całości i przy formułowaniu o nim opinii i nie wydajemy osobnej opinii na ich temat.

Kluczowa sprawa: **Ujmowanie przychodów ze sprzedaży**

Opis kluczowej sprawy	Jak odniesiono się do tej sprawy w czasie badania
<p>Przychody ze sprzedaży prezentowane w rachunku zysków i strat osiągnęły w badanym roku wartość 500,3 mln zł w porównaniu do 410,3 mln zł w roku poprzednim (wzrost o 22%).</p> <p>Ryzyko błędów i oszustw w ujmowaniu przychodów ze sprzedaży występuje w każdej jednostce gospodarczej. W przypadku badanej Spółki jest to obszar, który bezpośrednio wpływa na główne wskaźniki służące do oceny jej aktualnej sytuacji finansowej, zarówno przez organy Spółki, jak i podmioty zewnętrzne.</p> <p>Ta pozycja sprawozdania finansowego została zidentyfikowana jako szczególnie narażona na występowanie błędów, między innymi w zakresie poprawnego określenia momentu przejścia ryzyka na odbiorcę usługi i przyporządkowania do właściwego okresu sprawozdawczego. Przychody ze sprzedaży są również obszarem, w którym może mieć miejsce potencjalne obejście kontroli przez kierownictwo w celu poprawienia wyników finansowych Spółki.</p> <p>Opisywana kluczowa sprawa jest związana z następującymi ujawnieniami w sprawozdaniu finansowym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, punkt „ustalenie wyniku finansowego”, - nota „Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów”, - nota „Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów”. 	<p>Procedury badania wykonane przez nas w związku z kluczową sprawą obejmowały m.in.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ocenę poprawności i adekwatności stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości w obszarze przychodów, - poznanie i ocena zaprojektowania i wdrożenia wybranych znaczących kontroli w procesie ujmowania przychodów, - wykonanie na wybranej próbie testów skuteczności operacyjnej wybranych kontroli zidentyfikowanych jako znaczące dla badania, - test wiarygodności polegający na sprawdzeniu na wybranej próbie prawidłowości ujęcia w księgach transakcji sprzedaży poprzez inspekcję faktur sprzedaży, dowodów wykonania usługi oraz zapłat, - test cut-off, polegający na sprawdzeniu właściwego przyporządkowania przychodów ze sprzedaży do okresu sprawozdawczego na przełomie roku, - test szczegółowy, polegający na porównaniu wartości przychodów ze sprzedaży zaprezentowanych w rachunku zysków i strat z kwotami sprzedaży wykazanymi w deklaracjach VAT, - analizę poziomu przychodów i marży w poszczególnych miesiącach badanego roku, - sprawdzenie poprawności i kompletności ujawnień dotyczących przychodów ze sprzedaży w sprawozdaniu finansowym.

Kluczowa sprawa: **Investycje długoterminowe w jednostce, w której Spółka posiada zaangażowanie**

Opis kluczowej sprawy	Jak odniesiono się do tej sprawy w czasie badania
<p>Spółka na dzień 31 grudnia 2022 roku była w posiadaniu inwestycji długoterminowych (udziałów) w jednostce Pick Hill Investments Sp. z o.o., w której posiada zaangażowanie w kapitale w postaci udziałów 0,7 mln zł i należności pożyczkowej 7,7 mln zł.</p> <p>Ta pozycja sprawozdania została zidentyfikowana jako szczególnie narażona na występowanie błędów wynikających z zastosowania założeń i osądów kierownictwa m. in. co do kondycji finansowej tej jednostki, wyrażonej w określeniu przyszłych przepływów pieniężnych pozwalających na spłatę</p>	<p>Procedury badania wykonane przez nas w związku z kluczową sprawą obejmowały m.in.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zrozumienie i ocenę procesu wyceny udziałów, w jednostce, w której Spółka posiada zaangażowanie, w tym identyfikacji przesłanek wskazujących na utratę wartości oraz sposobu ustalania i weryfikacji kalkulacji odpisu aktualizującego, - dokonanie krytycznej oceny testu na utratę wartości inwestycji długoterminowych, w tym istnienia przesłanek utraty wartości tych inwestycji; porównanie wartości skorygowanych aktywów



pożyczek w umownych terminach oraz co do zastosowanej stopy dyskontowej w teście na utratę wartości inwestycji.	netto spółki Pick Hill Investments Sp. z o.o. do wyceny udziałów wykazywanych w sprawozdaniu finansowym Spółki, - ocena kompletności i prawidłowości ujawnień na temat udziałów w jednostkach zależnych oraz odpisów aktualizujących te udziały.
Opisywana kluczowa sprawa jest związana z następującymi ujawnieniami w sprawozdaniu finansowym: - nota „Zakres zmian inwestycji długoterminowych”, - nota 82 „Charakterystyka instrumentów finansowych”, - nota 83 „Informacje o instrumentach finansowych”, - nota na ostatniej stronie informacji dodatkowej odnośnie testu na utratę wartości aktywów finansowych.	

Kluczowa sprawa: Zapasy – produkcja w toku – koszty niezakończonych usług spedycji morskiej na dzień bilansowy

Opis kluczowej sprawy	Jak odniesiono się do tej sprawy w czasie badania
Spółka na dzień 31 grudnia 2022 roku wykazała w pozycji „Półprodukty i produkcja w toku” koszty związane z niezakończonymi na dzień bilansowy usługami spedycji morskiej w kwocie 5,1 mln zł. Koszty te są ustalane na podstawie zastosowanego algorytmu mającego na celu zachowanie współmierności poniesionych kosztów i przychodów, w którym brane są pod uwagę m. in. planowane koszty oraz planowane przychody z usług spedycji morskiej.	Procedury badania wykonane przez nas w związku z kluczową sprawą obejmowały m.in.: - zrozumienie i ocenę procesu ustalania wielkości produkcji w toku, będącej kosztem niezakończonych na dzień bilansowy usług spedycji morskiej, w tym poprawność matematyczną zastosowanego algorytmu, - test wiarygodności na wybranej próbie umów poprzez porównanie zapisów księgowych do kwot będących wynikiem obliczenia z zastosowaniem algorytmu, sprawdzenie poprawności określenia stopnia zaawansowania usługi, porównanie do dokumentów źródłowych: m. in. umów, - ocena kompletności i prawidłowości ujawnień w sprawozdaniu finansowym dotyczących niezakończonych na dzień bilansowy usług spedycji.
Z uwagi na możliwą uznaniowość przy określeniu współmierności, ta pozycja sprawozdania została przez nas określona jako szczególnie narażona na występowanie błędów.	
Opisywana kluczowa sprawa jest związana z następującymi ujawnieniami w sprawozdaniu finansowym: - nota „Struktura i odpisy aktualizujące wartość zapasów”.	

Inne sprawy

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2021 r. zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 24 maja 2022 r.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, które prezentuje jasny i rzetelny obraz zgodnie z ustawą o rachunkowości, jego zgodność z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki, a także za prowadzenie ksiąg rachunkowych zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego wolnego od istotnych zniekształceń powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie w sprawozdaniu finansowym, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności. Przy wyborze zasad i polityk

rachunkowości oraz sporządzaniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki jest również odpowiedzialny, za przyjęcie założenia, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmińszonym istotnie zakresie, chyba że Zarząd Spółki zamierza dokonać likwidacji albo zaniechać prowadzenia działalności lub gdy nie ma innej realnej możliwości jej kontynuowania.

Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby roczne sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Celem badania jest uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta zawierającego opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z powyżej wskazanymi standardami 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.

Przeprowadzając badanie, zgodnie z Krajowymi Standardami Badania:

- stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, oraz
- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowane 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, powstałego na skutek oszustwa lub innych nieprawidłowości jest wyższe niż ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia powstałego na skutek błędu, ponieważ może obejmować zmywy, fałszerstwo, celowe pominięcia, wprowadzanie w błąd lub obejście kontroli wewnętrznej i może dotyczyć każdego obszaru prawa i regulacji, nie tylko tego bezpośrednio wpływającego na sprawozdanie finansowe,
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej znaczącej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki,
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości, zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki,
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki założenia kontynuacji działalności przy stosowaniu przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, oraz na podstawie zebranych dowodów badania, oceniamy czy istnieje istotna niepewność dotycząca zdarzeń lub warunków, które mogą budzić znaczące wątpliwości co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności. Gdy ocenimy, iż istotna niepewność istnieje, jesteśmy zobowiązani w naszym sprawozdaniu z badania albo zwrócić uwagę na ujawnienia w sprawozdaniu finansowym dotyczące tej niepewności, albo zmodyfikować naszą opinię o sprawozdaniu finansowym, jeżeli ujawnienia te są nieadekwatne. Nasza ocena jest oparta na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania z badania. Jednakże w przyszłości mogą wystąpić zdarzenia lub warunki, które mogą spowodować, iż Spółka nie będzie kontynuowała działalności,
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Komunikujemy Radzie Nadzorczej informacje związane z badaniem, w szczególności o planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikowaliśmy podczas badania.

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

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 z badania w sekcji „Kluczowe sprawy (kwestie) badania”, z wyjątkiem spraw co do których 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 przewyższyłyby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Zgodnie z ustawą o biegłych rewidentach jesteśmy także zobowiązani zawrzeć w sprawozdaniu z badania opinię o tym, czy sprawozdanie finansowe jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem oraz opinię, czy zostało ono sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Opinie w tym zakresie sformułowaliśmy w oparciu o prace wykonane w trakcie badania.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Inne informacje dołączone do rocznego sprawozdania finansowego

Inne informacje to informacje finansowe i niefinansowe, inne niż sprawozdanie finansowe, oraz sprawozdanie z badania. Inne informacje obejmują sprawozdanie z działalności Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2022 r.

Sprawozdanie z działalności

Sprawozdanie z działalności zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie „Sprawozdanie Zarządu za rok 2022_final.pdf”, opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Spółki w dniu 30 maja 2023 r.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa. Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za zapewnienie, aby sprawozdanie z działalności było zgodne z wymogami ustawy o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jesteśmy zobowiązani sformułować opinię, czy sprawozdanie z działalności uwzględnia przepisy ustawy o rachunkowości, a także czy jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Dodatkowo jesteśmy zobowiązani sformułować oświadczenie, czy w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia, a w przypadku ich stwierdzenia wskazać na czym one polegają.



Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem z działalności. Przeanalizowaliśmy, czy zawiera ono informacje wymagane powyższymi przepisami prawa oraz sprawdziliśmy, czy informacje w nim zawarte są zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Czytając sprawozdanie z działalności rozważyliśmy, w oparciu o naszą wiedzę o Spółce i jej otoczeniu, czy nie zawiera ono istotnych zniekształceń.

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Naszym zdaniem, w oparciu o prace wykonane w związku z badaniem rocznego sprawozdania finansowego, załączone sprawozdanie z działalności ATC CARGO S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r.:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości,
- informacje prezentowane w tym sprawozdaniu są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.



Signed by /
Podpisano przez:

Wojciech Marcin
Adrianowski

Date / Data:
2023-05-30 18:16

Wojciech Adrianowski
Biegły rewident nr 10225

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
firmy audytorskiej nr 477

ul. Orzycka 6 lok. 1B
02-695 Warszawa

Gdańsk, dnia 30 maja 2023 r.

W świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności Spółki istotnych zniekształceń.

Inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w postaci elektronicznej, w strukturach logicznych i formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych. Prawidłowe i pełne odczytanie danych i informacji zawartych w tym sprawozdaniu finansowym, wymaga użycia odpowiedniego narzędzia informatycznego, które odczytuje te dane i informacje w oparciu o odpowiednie schematy i definicje określone w tym Biuletynie.

Zbadane sprawozdanie finansowe, o którym mowa w sekcji „Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego” kluczowy biegły rewident opatrzył swoim podpisem elektronicznym w formie kontrasygnaty. Niniejsze sprawozdanie z badania dotyczy wyłącznie sprawozdania finansowego posiadającego tę kontrasygnatę.



Informacja o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego



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

Lp.	Zasada	Stosowanie przez Spółkę	Komentarz Zarządu
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	Tak	Emitent stosuje przedmiotową praktykę z pominięciem rejestrowania, transmisji i upubliczniania obrad Walnego Zgromadzenia, gdyż w opinii Emitenta stosowanie powyższej praktyki nie przyniesie wymiernych korzyści w porównaniu do przewidywanych kosztów wprowadzenia tej zasady do praktyki postępowania.
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	Tak	
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej: 3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	Tak	
	3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	Tak	
	3.3. opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	Tak	
	3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki,	Tak	
	3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami	Tak	

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

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

	umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.		usług Autoryzowanego Doradcy, to przedmiotowa zasada będzie stosowana.
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 potrzeb w tym zakresie.
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	Tak	

	nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.		
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	Tak	
16.	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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	Tak	

	bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.		
17.	(skreślony)		