

# Raport kwartalny ATC Cargo S.A. za I kwartał 2024 roku

---



## Spis treści

---

1. Raport kwartalny spółki ATC Cargo S.A. za I kwartał 2024 roku – wprowadzenie .....	<b>3</b>
1.1. Władze Spółki ATC Cargo S.A. – Zarząd i Rada Nadzorcza .....	5
1.2. Struktura akcjonariatu .....	5
1.3. Grupa Kapitałowa.....	6
Jednostka stowarzyszona .....	6
Informacja o przyczynach niesporządzenia przez Emitenta skonsolidowanego sprawozdania finansowego .....	6
1.4. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty .....	6
2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości. ....	<b>6</b>
2.1. Informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w ATC Cargo S.A. ....	9
3. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe .....	<b>10</b>
4. Komentarz na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność ATC Cargo S.A., jej sytuację finansową i osiągnięte wyniki w I kwartale 2024 roku .....	<b>17</b>
4.1. Ilość TEU.....	17
4.2. Przychody ze sprzedaży usług.....	17
4.3. Zysk netto.....	17
4.4. Istotne zdarzenia przekazane do publicznej wiadomości w formie raportów bieżących w I kwartale 2024 roku... 17	
5. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania podanych do publicznej wiadomości prognoz wyników na rok 2024 w świetle danych finansowych zaprezentowanych w raporcie kwartalnym za I kwartał 2024 roku .....	<b>18</b>
6. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji – w przypadku, gdy dokument informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu .....	<b>18</b>
7. Informacje na temat inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie, jeżeli Emitent w okresie objętym raportem podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności taką aktywność. ....	<b>18</b>
8. Najważniejsze cele Spółki w roku 2024 .....	<b>19</b>

## 1. Raport kwartalny spółki ATC Cargo S.A. za I kwartał 2024 roku – wprowadzenie

<b>Firma:</b>	ATC Cargo S.A.
<b>Siedziba:</b>	Gdynia
<b>Adres:</b>	ul. Partyzantów 46, 81-423 Gdynia
<b>Telefon:</b>	+48 58 621 39 41
<b>Faks:</b>	+48 58 621 39 69
<b>Adres poczty elektronicznej:</b>	<a href="mailto:inwestorzy@atc-cargo.pl">inwestorzy@atc-cargo.pl</a>
<b>Strona internetowa:</b>	<a href="http://www.atc-cargo.pl">www.atc-cargo.pl</a>
<b>NIP:</b>	958-153-10-10
<b>Regon:</b>	220262540
<b>Sąd rejestrowy:</b>	Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<b>Data rejestracji:</b>	14 kwietnia 2008 roku
<b>Numer KRS:</b>	0000303741

Spółka ATC Cargo S.A. jest operatorem logistycznym oferującym kompleksowe rozwiązania z zakresu zarządzania łańcuchem dostaw dostosowanym 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 załadunku/rozładunku, negocjowaniu stawek w imieniu klienta, zapewnieniu transportu oraz pełnej obsłudze formalnej (celna, ubezpieczeniowa) związanej z przewozem ładunku. Dodatkowo ATC Cargo S.A. oferuje także usługi z zakresu logistyki magazynowej i kontraktowej. W toku wykonywanych usług Spółka nadzoruje 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, Łodzi, Radomsku, Małaszewiczach, Wrocławiu, Rzeszowie, Warszawie, Kuźnicy, Dorohusku oraz w Medyce.

Spółka posiada także rozbudowaną sieć agentów w Azji.

Spółka ATC Cargo S.A. została założona w 2006 roku, a od 2010 roku jej akcje są notowane w alternatywnym systemie obrotu New Connect.

W swej działalności biznesowej Emitent dba o wysokie standardy i harmonię funkcjonowania w otoczeniu. Spółka przygotowuje się do zmieniających się standardów i zwiększa zaangażowanie w monitorowanie swojego wpływu w zrównoważony rozwój akcentując ten aspekt w pracy nad projektami biznesowymi, a także

we współpracy ze swoimi klientami, przewoźnikami i partnerami biznesowymi oraz w ramach budowania procesów i zasad wewnątrz organizacji.

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. Ważną kwestią dla firmy jest motywacja pracowników, dlatego też Spółka zapewnia im atrakcyjne warunki pracy, możliwość rozwoju zawodowego i osobistego, zdobywanie nowych kompetencji i umiejętności przez kadre, gdyż zgodnie z założeniami polityki personalnej pracownicy są podstawowym narzędziem rozwoju firmy, a sukces organizacji stanie się udziałem jej pracowników.

Ponadto 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 oferuje również pracownikom możliwość objęcia ubezpieczeniem grupowym oraz prywatną opieką medyczną.

## 1.1. Władze Spółki ATC Cargo S.A. – Zarząd i Rada Nadzorcza

**Organem zarządzającym Spółki ATC Cargo S.A. jest Zarząd.** Na dzień publikacji niniejszego raportu Zarząd Spółki ATC Cargo S.A. jest trzyosobowy:

- Pan Marcin Norbert Karczewski – Prezes Zarządu,
- Pan Wiktor Radosław Bąk – Wiceprezes Zarządu,
- Pan Michał Zbigniew Kierśnikiewicz – Członek Zarządu

**Organem nadzorczym Spółki jest Rada Nadzorcza.** Na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

- Pan Jacek Jerzemowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pan Leszek Józefowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pani Wiktoria Krystyna Bąk – Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Marcin Szymański – Członek Rady Nadzorczej,
- Pani Wanda Laskowska – Członek Rady Nadzorczej

1.2. **Struktura akcjonariatu** – na dzień publikacji niniejszego raportu struktura akcjonariatu ATC Cargo S.A. (z uwzględnieniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu) przedstawia się jak niżej:

Akcjonariusz	Seria	Liczba akcji	Procent akcji	Liczba głosów na WZ	Procent głosów na WZ
Wiktor Bąk	A - akcje imienne	1 250 000	18,85 %	2 500 000	25,96 %
Marcin Karczewski	A - akcje imienne	500 000	7,54 %	1 000 000	10,38 %
	akcje na okaziciela	241 946	3,65 %	241 946	2,51 %
WBW Invest Ignasiak, Szczegodziński S.K.A.*/**	A - akcje imienne	1 250 000	18,85 %	2 500 000	25,96%
	akcje na okaziciela	801 898	12,09 %	801 898	8,32 %
Fundusze Inwestycyjne zarządzane przez Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych 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%
<b>Razem</b>	<b>A B C D E F</b>	<b>6 630 936</b>	<b>100 %</b>	<b>9 630 936</b>	<b>100 %</b>

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

### 1.3. Grupa Kapitałowa i jednostka stowarzyszona

ATC Cargo S.A. nie posiada spółek zależnych.

#### Jednostka stowarzyszona

Na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem kwartalnym, tj. na dzień 31 marca 2024 roku, ATC Cargo S.A. posiadała jednostkę stowarzyszoną **Pickhill Investments Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni (Polska)**. Spółka prowadzi działalność w zakresie pozostałego doradztwa w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania. 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 i w ogólnej liczbie głosów.

#### Informacja o przyczynach niesporządzania przez Emitenta skonsolidowanego sprawozdania finansowego

ATC Cargo S.A. nie posiada spółek zależnych.

### 1.4. Informacje dotyczące ilości zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty.

Emitent wskazuje, iż na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym, tj. na dzień 31 marca 2024 roku, ilość zatrudnionych wyniosła w przeliczeniu na pełne etaty 163 osób.

## 2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

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

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wariantcie kalkulacyjnym. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

#### a) Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Spółka stosuje stawki odpowiadające postępowi techniczno-ekonomicznemu. Dla samochodów osobowych, będących przedmiotem leasingu operacyjnego i finansowego, stosowana jest stawka w wysokości 20% i 30%.

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:

- 1) Dla wartości niematerialnych i prawnych:

inne wartości niematerialne i prawne	–	20%, 50%, 100%,
wartość firmy	–	10%.
  
- 2) 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 podlega 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 średnich kursów NBP z dnia poprzedzającego dzień wpływu środków, 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 nr 064/A/NBP/2024 z dnia 2024-03-29). 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 głównie 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 zaszyły 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.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy średnim kursem NBP na ten dzień, a średnim kursem NBP z dnia poprzedzającego dzień powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień 31 grudnia 2023 roku 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 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**

Utworzone zostały rezerwy na różnice pomiędzy kosztem planowanym, a rzeczywistym dotyczącym niezakończonych zleceń spedycyjnych oraz rezerwa na odroczony podatek dochodowy.

**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 związane z prowadzoną przez Emitenta działalnością gospodarczą.

**h) Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

W przypadku przychodów, które powstały w innym okresie niż okres, którego dotyczą, Spółka dokonuje rozliczania w czasie tych przychodów w celu zaliczenia odpowiednich kwot przychodów do tych okresów sprawozdawczych, których one dotyczą.

**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 kalkulacyjny wariant rachunku zysków i strat.

**k) Przychodem ze sprzedaży produktów**, tj. usług, jest kwota należna z tego tytułu od zleceniodawcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. W przypadku Spółki do najistotniejszych przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przychody ze spedycji kontenerowej.

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

**m) Pozostałe przychody i koszty operacyjne** są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z podstawową działalnością, wpływające na wynik finansowy.



n) **Przychody finansowe** są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

o) **Leasing**

ATC Cargo S.A. posiada czynne umowy leasingowe (jest to leasing operacyjny i finansowy). Wszystkie umowy leasingu operacyjnego spełniają warunki wymienione w art. 3 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 2009 roku o rachunkowości. Stąd dokonano ich przekształcenia na warunki leasingu kapitałowego.

**2.1. Informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w ATC Cargo S.A.**

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku nie było istotnych zmian w zakresie stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w ATC Cargo S.A.

### 3. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe

BILANS - AKTYWA		31.03.2024	31.12.2023
		w złotych	w złotych
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>18 392 222,85</b>	<b>18 180 415,35</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>3 208 889,96</b>	<b>3 350 361,11</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,05
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	3 208 889,96	3 350 361,06
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>4 020 754,44</b>	<b>3 899 511,79</b>
1.	Środki trwałe	4 020 754,44	3 899 511,79
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>10 372 527,45</b>	<b>10 372 527,45</b>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	10 372 527,45	10 372 527,45
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>790 051,00</b>	<b>558 015,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	790 051,00	558 015,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>98 081 359,77</b>	<b>85 431 039,34</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>7 015 436,53</b>	<b>8 347 239,29</b>
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	6 913 335,29	8 261 570,88
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	38 408,88	41 209,88
5.	Zaliczki na dostawy	63 692,36	44 458,53
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>60 775 654,94</b>	<b>42 960 226,18</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	60 775 654,94	42 960 226,18
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>29 889 334,65</b>	<b>33 614 434,32</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	29 889 334,65	33 614 434,32
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>400 933,65</b>	<b>509 139,55</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>116 473 582,62</b>	<b>103 611 454,69</b>

<b>BILANS - PASYWA</b>		<b>31.03.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
		<b>w złotych</b>	<b>w złotych</b>
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>66 257 129,85</b>	<b>63 534 729,74</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	663 093,60	663 093,60
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	24 875 014,05	24 875 014,05
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	8 594 000,00	8 594 000,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	26 808 283,06	26 808 283,06
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	26 808 283,06	26 808 283,06
	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	11 188 339,03	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	2 722 400,11	11 188 339,03
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>50 216 452,77</b>	<b>40 076 724,95</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 597 298,69</b>	<b>3 316 721,73</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	660 487,00	641 702,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	3 936 811,69	2 675 019,73
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1 505 961,09</b>	<b>1 453 863,96</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 505 961,09	1 453 863,96
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>42 958 168,85</b>	<b>34 031 629,89</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	42 878 699,50	33 944 660,54
4.	Fundusze specjalne	79 469,35	86 969,35
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 155 024,14</b>	<b>1 274 509,37</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 155 024,14	1 274 509,37
<b>Pasywa razem</b>		<b>116 473 582,62</b>	<b>103 611 454,69</b>

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		Razem okres 01.01-31.03.2024	Razem okres 01.01-31.03.2023
		w złotych	w złotych
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>99 107 671,79</b>	<b>85 004 862,87</b>
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	99 107 671,79	85 004 862,87
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>84 954 901,05</b>	<b>68 729 404,21</b>
-	jednostkom powiązanych	0,00	0,00
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	84 954 901,05	68 729 404,21
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>14 152 770,74</b>	<b>16 275 458,66</b>
<b>D.</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>10 969 624,21</b>	<b>9 916 644,44</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>3 183 146,53</b>	<b>6 358 814,22</b>
<b>G.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>81 017,30</b>	<b>28 679,13</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 663,00	903,25
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 614,07	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	75 740,23	27 775,88
<b>H.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>35 342,46</b>	<b>30 411,00</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	35 342,46	30 411,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>3 228 821,37</b>	<b>6 357 082,35</b>
<b>J.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>340 975,44</b>	<b>272 070,51</b>

I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	249 038,00	175 680,84
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	91 937,44	96 389,67
<b>K.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>196 840,70</b>	<b>301 688,55</b>
I.	Odsetki, w tym:	164 176,59	143 021,52
–	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	32 664,11	158 667,03
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>	<b>3 372 956,11</b>	<b>6 327 464,31</b>
<b>M.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>650 556,00</b>	<b>1 379 692,00</b>
<b>N.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-M-N)</b>	<b>2 722 400,11</b>	<b>4 947 772,31</b>

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	01.01-31.03.2024	01.01-31.03.2023
	zł	zł
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>63 534 729,74</b>	<b>71 859 047,38</b>
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>63 534 729,74</b>	<b>71 859 047,38</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	663 093,60	663 093,60
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	663 093,60	663 093,60
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	24 875 014,05	24 875 014,05
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	24 875 014,05	24 875 014,05
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	26 808 283,06	20 591 798,57
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	26 808 283,06	20 591 798,57
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	11 188 339,03	25 729 141,16
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	11 188 339,03	25 729 141,16
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	11 188 339,03	25 729 141,16
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	11 188 339,03	25 729 141,16
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	11 188 339,03	25 729 141,16
8. Wynik netto	2 722 400,11	4 947 772,31
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>66 257 129,85</b>	<b>76 806 819,69</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>66 257 129,85</b>	<b>76 806 819,69</b>

Rachunek przepływów pieniężnych	01.01.-31.03.2024r.	01.01.-31.03.2023r.
	zł	zł
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>2 722 400,11</b>	<b>4 947 772,31</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-9 072 052,62</b>	<b>-6 033 494,92</b>
1. Amortyzacja	516 334,87	682 743,81
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	162 881,89	101 068,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 663,00	-903,25
5. Zmiana stanu rezerw	1 280 576,96	898 183,34
6. Zmiana stanu zapasów	1 331 802,76	1 607 914,49
7. Zmiana stanu należności	-17 815 428,76	-13 237 642,77
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 698 757,99	4 014 314,04
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-243 315,33	-99 172,58
10. Inne korekty	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-6 349 652,51</b>	<b>-1 085 722,61</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>3 663,00</b>	<b>392 665,87</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 663,00	903,25
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	391 762,62
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>231 386,74</b>	<b>96 180,37</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	96 180,37	96 180,37
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	135 206,37	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-227 723,74</b>	<b>296 485,50</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>3 400 334,27</b>	<b>158 231,75</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00

2. Kredyty i pożyczki	3 400 334,27	158 231,75
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>519 785,09</b>	<b>414 937,49</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	356 903,20	313 869,49
8. Odsetki	162 881,89	101 068,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>2 880 549,18</b>	<b>-256 705,74</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>-3 696 827,07</b>	<b>-1 045 942,85</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-3 725 099,67</b>	<b>-1 141 803,08</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-28 272,60	-95 860,23
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>33 614 434,32</b>	<b>52 912 132,54</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)</b>	<b>29 889 334,65</b>	<b>51 770 329,46</b>



## **4. Komentarz na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność ATC Cargo S.A., jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w I kwartale 2024 roku**

### **4.1. Ilość TEU**

ATC Cargo S.A. konsekwentnie rozwija zakres świadczonych usług logistycznych, jednak nadal wiodącą usługą pozostaje obsługa logistyczna ładunków skonteneryzowanych.

W I kwartale 2024 roku ilość TEU\* obsługowanych przez Spółkę wyniosła 38 652 TEU w porównaniu do I kwartału 2023 roku, kiedy było to 29 151 TEU. Zaprezentowany wzrost ilości potwierdza, że Spółka zdobywa coraz większy udział w rynku obsługowanych TEU.

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

### **4.2. Przychody ze sprzedaży usług**

W I kwartale 2023 roku ATC Cargo S.A. wypracowała 85 004 862,87 złotych przychodów, natomiast w I kwartale 2024 roku przychody Spółki wyniosły 99 107 671,79 złotych.

Stawki, które miały wpływ na wyniki Emitenta w I kwartale 2024 roku były na niższym poziomie niż te, które miały wpływ na wyniki finansowe w I kwartale 2023 roku (stawki morskie na przełomie roku 2022/2023 utrzymywały się jeszcze na dość wysokim poziomie w porównaniu do tych, które były oferowane na rynku w analogicznym okresie rok wcześniej). Po trwającym w 2023 roku trendzie spadkowym, od końcówki 2023 roku obserwowany jest trend wzrostowy, jednak stawki te nadal dynamicznie wahają się i w związku z tym ich wpływ na wzrost przychodów Emitenta nie jest tak znaczący.

### **4.3. Zysk netto**

W I kwartale 2024 roku zysk netto wyniósł 2 722 400,11 złotych w porównaniu do 4 947 772,31 zł w I kwartale 2023 roku.

W I kwartale 2024 roku na obniżenie zysku netto Emitenta nadal wpływ miał utrzymujący się w tym okresie niższy (niż w porównywanym okresie) poziom stawek za fracht morski oraz m.in. wynikająca z tego czynnika wzmożona konkurencja między podmiotami specjalizującymi się w usługach z związanych ze spedycją morską. Dodatkowo, na wyniki finansowe w raportowanym kwartale w pewnym stopniu oddziaływała także sytuacja na wschodniej granicy Polski, która wpłynęła na ograniczenie rozwoju działalności Emitenta związanej z kolejową obsługą graniczną w tamtym rejonie.

### **4.4. Istotne zdarzenia przekazane do publicznej wiadomości w formie raportów bieżących w I kwartale 2024 roku oraz do dnia publikacji niniejszego raportu**

Raportem ESPI 1/2024 z dnia 31 stycznia 2024 Spółka poinformowała o wybranych, szacunkowych wynikach finansowych za IV kwartał 2023 roku prezentując przychody ze sprzedaży: 85 mln zł (w porównaniu do 112 325 286,03 zł w IV kwartale 2022 roku), zysk netto: 2,66 mln zł (w porównaniu do 10 553 863,99 zł w IV kwartale 2022 roku) oraz EBITDA: 3,34 mln zł (w porównaniu do 13 695 402, 17 zł w IV kwartale 2022 roku). Zaznaczono przy tym, że wyżej wymienione dane za IV kwartał 2023 roku mają charakter szacunkowy. Zgodnie z treścią raportu Emitent poinformował, że na jego wyniki finansowe nadal wpływ miał utrzymujący się w tym okresie niższy (niż w porównywanym kwartale 2022 roku) poziom stawek za fracht morski oraz wzmożona konkurencja między podmiotami specjalizującymi się, tak jak Spółka, w organizacji transportu.

Raportem bieżącym ESPI nr 2/2024 z dnia 6 marca 2024 roku spółka poinformowała o rozpoczęciu „na zasadzie wyłączności, rozmowy z renomowanym inwestorem branżowym („Inwestor”) dotyczące inwestycji przez Inwestora pośrednio w spółkę Loconi Intermodal S.A., w której Emitent pośrednio (tzn. poprzez posiadanie udziałów w Pickhill Investments sp. z o.o.) posiada około 40% akcji („Transakcja”). W obecnie

rozważanym kształcie, zasadnicze elementy Transakcji obejmują w szczególności: (i) nabycie przez Inwestora pakietu kontrolnego udziałów, w tym części udziałów przysługujących Emitentowi w spółce Pickhill Investments sp. o.o., większościowym akcjonariuszu Loconi Intermodal S.A. (łącznie – „Grupa Loconi”), (ii) zapewnienie finansowania dłużnego podmiotom z Grupy Loconi przez Inwestora oraz Emitenta, oraz (iii) uzgodnienie zasad wyjścia z inwestycji Emitenta w Grupę Loconi w perspektywie kilku lat, na wycenie opartej o przyszłe wyniki finansowe Grupy Loconi.

Raportem ESPI 3/2024 z dnia 9 maja 2024 roku Spółka poinformowała o wybranych, szacunkowych wynikach finansowych Spółki za I kwartał 2024 roku: przychody ze sprzedaży: 99,1 mln zł (w porównaniu do 85 004 862,87 zł w I kwartale 2023 roku), zysk netto: 2,7 mln zł (w porównaniu do 4 947 772,31 zł w I kwartale 2023 roku), EBITDA: 3,7 mln zł (w porównaniu do 7 041 558,03 zł w I kwartale 2023 roku). Zaznaczono przy tym, że wyżej wymienione dane za I kwartał 2024 roku mają charakter szacunkowy. Zgodnie z treścią raportu, Spółka poinformowała, że w I kwartale 2024 roku na wyniki finansowe Spółki nadal w znacznej mierze oddziaływały czynniki związane z poziomem stawek za fracht morski (niższe stawki niż te które miały wpływ na wyniki za I kwartał w 2023 roku), a także dodatkowo sytuacja na wschodniej granicy Polski, która wpłynęła na ograniczenie rozwoju działalności Emitenta związanej z kolejową obsługą graniczną w tamtym rejonie.

**5. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania podanych do publicznej wiadomości prognoz wyników w świetle danych finansowych zaprezentowanych w raporcie kwartalnym za I kwartał 2024 roku**

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok 2024.

**6. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji – w przypadku, gdy dokument informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu**

Spółka nie publikowała dokumentu informacyjnego zawierającego informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

**7. Informacje na temat inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie, jeżeli Emitent w okresie objętym raportem podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności taką aktywność.**

Opisane wyżej inicjatywy nie wystąpiły w okresie objętym raportem.

**8. Najważniejsze cele Spółki w roku 2024**

Głównym celem Zarządu ATC Cargo S.A. w 2024 roku jest dalsze wzmocnienie pozycji Spółki na rynku usług logistycznych 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, obsługa ładunków z innych niż dotychczas branż,
- 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.

Gdynia, dnia 15 maja 2024 roku

Marcin Karczewski  
Prezes Zarządu

Wiktor Bąk  
Wiceprezes Zarządu

Michał Kierśnikiewicz  
Członek Zarządu