



Raport roczny

2015 rok



15 maj 2016r.

Spis treści:

LIST ZARZĄDU ATON-HT S.A.	3
WPROWADZENIE	4
WYBRANE DANE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2015 ROKU. 4	
SPRAWOZDANIE ZARZĄDU ATON-HT S.A. Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W ROKU OBROTOWYM 2015 OBEJMUJĄCE OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA	9
SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI ATON-HT S.A. ZA ROK OBROTOWY 2014 OBEJMUJĄCE OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2014 ROKU	21
OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT	80
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI ATON-HT S.A.	87

LIST ZARZĄDU ATON-HT S.A.

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

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

Miniony rok był dla Spółki ATON-HT S.A. okresem niezwykle trudnym oraz okresem intensywnej pracy. Zarząd oraz Członkowie Rady nadzorczej w swoich działaniach skupili się przede wszystkim na utrzymaniu działalności Spółki. W wyniku prowadzonych rozmów doprowadzono do przeprowadzenia prób bezpośrednio u klientów w celu weryfikacji skuteczności urządzenia MOS do oczyszczania gazów.

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

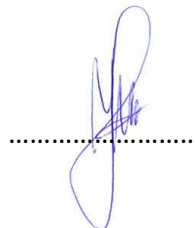
Trudna sytuacja Spółki znalazła odzwierciedlenie w wynikach finansowych ATON-HT S.A., który osiągnął w toku prowadzonej przez siebie działalności w 2015 roku stratę netto. Wysoka strata bilansowa w roku 2015 oraz negatywna opinia przekazana przez biegłego rewidenta postawiła Zarząd w bardzo trudnej sytuacji zmuszając Zarząd oraz Członków Rady Nadzorczej do bardzo intensywnych działań związanych z pozyskaniem zewnętrznego inwestora. Sprawozdanie finansowe za 2015 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej Spółki ATON-HT S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości tj. 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2015 roku.

Dziękujemy wszystkim Partnerom oraz Członkom Rady Nadzorczej za zaangażowanie w tym trudnym dla Spółki okresie i zapraszamy Państwa do zapoznania się z raportem za 2015 rok.

Ewa Błażejowska – Wiceprezes Zarządu



Zbigniew Klóska – Wiceprezes Zarządu



WPROWADZENIE

Niniejszy raport roczny spółki ATON-HT z siedzibą we Wrocławiu („Spółka”, „ATON-HT”) został sporządzony zgodnie z wymogami §5 ust. 1 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” w związku z zapisami §5 ust. 3 oraz ust. 6.1, 6.2 i 6.3.

Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie rocznym Spółki zawierają dane za okres od dnia 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 roku oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego, tj. od dnia 1 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014 roku.

Dane finansowe przedstawione przy wykorzystaniu wariantu porównawczego rachunku zysków i strat oraz wybranych danych z bilansu zostały sporządzone zgodnie z Polskimi Standardami Rachunkowości. Wszelkie dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, zostały zaprezentowane odpowiednio w złotych polskich.

WYBRANE DANE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2015 ROKU

Poniżej zaprezentowano wybrane dane finansowe spółki ATON-HT S.A. za okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku oraz porównawcze dane finansowe za analogiczny okres 2013 roku.

3.1 Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

	2015-12-31	2015-12-31	2014-12-31	2014-12-31
	PLN	EURO	PLN	EURO
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	135 774,34	32 444,64	86 835,20	20 694,76
od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 536,94	5 385,43	86 835,20	20 694,76
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	113 237,40	27 059,21	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	2 208 326,34	527 701,76	1 823 309,18	434 535,08
Amortyzacja	956 429,34	228 548,40	1 465 171,36	349 182,88
Zużycie materiałów i energii	18 705,01	4 469,75	263 034,33	62 686,92
Usługi obce	160 183,95	38 277,56	91 303,91	21 759,75
Podatki i opłaty, w tym:	55,00	13,14	0,00	0,00
podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	740 429,46	176 933,06	0,00	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	150 372,52	35 933,02	0,00	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	1 803,56	430,98	3 799,58	905,52
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	180 347,50	43 095,85	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 072 552,00	-495 257,12	-1 736 473,98	-413 840,32
Pozostałe przychody operacyjne	40 473,30	9 671,50	430 412,28	102 576,81
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 450,00	585,45	181 424,73	43 237,54
Dotacje	38 022,73	9 085,91	225 093,31	53 644,74
Inne przychody operacyjne	0,57	0,14	23 894,24	5 694,53
Pozostałe koszty operacyjne	660 951,50	157 941,00	2 772 457,44	660 738,19
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	2 683 947,06	639 644,20
Inne koszty operacyjne	660 951,50	157 941,00	88 510,38	21 093,99
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 693 030,20	-643 526,62	-4 078 519,14	-972 001,70
Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	64 102,36	15 317,90	103 584,69	24 686,53
Odsetki, w tym:	64 102,36	15 317,90	103 584,69	24 686,53
dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00

Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-2 757 132,56	-658 844,52	-4 182 103,83	-996 688,23
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (I±J)	-2 757 132,56	-658 844,52	-4 182 103,83	-996 688,23
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (K-L-M)	-2 757 132,56	-658 844,52	-4 182 103,83	-996 688,23

3.2 BILANS

AKTYWA	2015-12-31 PLN	2015-12-31 EURO	2014-12-31 PLN	2014-12-31 EURO
Aktywa trwałe	5 083 815,24	1 214 828,72	6 014 294,58	1 433 339,99
Wartości niematerialne i prawne	393 305,60	93 984,32	686 611,20	163 634,70
Koszty zakończonych prac rozwojowych	293 305,60	70 088,32	586 611,20	139 802,48
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	100 000,00	23 896,00	100 000,00	23 832,22
Rzeczowe aktywa trwałe	4 109 009,64	981 889,13	4 746 183,38	1 131 120,92
Środki trwałe	4 064 058,52	971 147,61	4 701 232,26	1 120 408,07
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	100 000,00	23 896,00	100 000,00	23 832,22
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 260 632,22	301 240,73	1 589 929,31	378 915,47
urządzenia techniczne i maszyny	2 686 455,23	641 955,47	2 991 124,61	712 851,43
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki trwałe	16 971,07	4 055,41	20 178,34	4 808,95
Środki trwałe w budowie	44 951,12	10 741,52	44 951,12	10 712,85
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	581 500,00	138 955,27	581 500,00	138 584,37
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	581 500,00	138 955,27	581 500,00	138 584,37
w jednostkach powiązanych	581 500,00	138 955,27	581 500,00	138 584,37
udziały lub akcje	581 500,00	138 955,27	581 500,00	138 584,37
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00

Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	2 547 946,85	608 857,50	3 289 276,86	783 907,74
Zapasy	2 018 339,88	482 302,59	2 201 779,59	524 732,98
Materiały	322 206,11	76 994,39	371 498,32	88 536,30
Półprodukty i produkty w toku	1 656 529,39	395 844,34	1 790 676,89	426 758,08
Produkty gotowe	39 604,38	9 463,86	39 604,38	9 438,60
Towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	419 131,97	100 155,79	977 420,27	232 940,96
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	419 131,97	100 155,79	977 420,27	232 940,96
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	36 974,93	8 835,53	690 220,18	164 494,80
do 12 miesięcy	36 974,93	8 835,53	690 220,18	164 494,80
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdr.	0,00	0,00	69 533,43	16 571,36
inne	382 157,04	91 320,26	217 666,66	51 874,80
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	110 475,00	26 399,11	110 077,00	26 233,79
	7 631 762,09	1 823 686,22	9 303 571,44	2 217 247,72

PASYWA	2015-12-31	2015-12-31	2014-12-31	2014-12-31
	PLN	EURO	PLN	EURO
Kapitał (fundusz) własny	-269 610,35	-64 426,10	2 487 522,21	592 831,79
Kapitał (fundusz) podstawowy	19 702 056,00	4 708 004,21	19 702 056,00	4 695 437,56
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	5 098 840,71	1 218 419,21	5 098 840,71	1 215 166,99
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-22 313 374,50	-5 332 004,99	-18 131 270,67	-4 321 084,53
Zysk (strata) netto	-2 757 132,56	-658 844,52	-4 182 103,83	-996 688,23
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 901 372,44	1 888 112,32	6 816 049,23	1 624 415,93
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00
długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	7 216 043,67	1 724 346,13	6 092 697,73	1 452 025,20
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	7 140 366,62	1 706 262,34	6 017 020,68	1 433 989,68
kredyty i pożyczki	1 925 137,73	460 031,00	1 838 737,55	438 212,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 562 521,37	373 380,18	1 397 894,56	333 149,32
do 12 miesięcy	1 562 521,37	373 380,18	1 397 894,56	333 149,32
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 769 727,46	422 894,16	1 415 440,58	337 330,93
z tytułu wynagrodzeń	1 708 293,18	408 213,82	1 182 927,08	281 917,80
inne	174 686,88	41 743,18	182 020,91	43 379,63
Fundusze specjalne	75 677,05	18 083,79	75 677,05	18 035,52
Rozliczenia międzyokresowe	685 328,77	163 766,19	723 351,50	172 390,73
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	685 328,77	163 766,19	723 351,50	172 390,73
długoterminowe	325 408,38	77 759,60	325 408,38	77 552,04
krótkoterminowe	359 920,39	86 006,59	397 943,12	94 838,68
	7 631 762,09	1 823 686,22	9 303 571,44	2 217 247,72

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU ATON-HT S.A. Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W ROKU
OBROTOWYM 2015 OBEJMUJĄCE OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA
DO 31 GRUDNIA 2015 ROKU**

4.1 Podstawowe informacje o Spółce

Firma Spółka: ATON-HT S.A.
Forma prawna: Spółka Akcyjna
Kraj siedziby: Polska
Siedziba i adres: ul. Na Grobli 6, 50-421 Wrocław
Telefon: +48 71 344 70 79
Telefaks: +48 62 785 83 58
Adres poczty elektronicznej: biuro@aton.com.pl
Adres internetowy: www.aton.com.pl
Numer KRS: 0000240980
Numer REGON: 020125878
Numer NIP: PL8992546366

Kapitał zakładowy

Spółka zaprezentowała w bilansie na dzień bilansowy 31 grudnia 2015 roku kapitał własny w kwocie 19.702.056,00 zł oraz kapitał zapasowy w kwocie 5 098 840,71 zł.

Skład Zarządu Spółki

- Ewa Błażejowska – Wiceprezes Zarządu
- Zbigniew Klóska – Wiceprezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej Spółki

- Ryszard Parosa – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Robert Barczyk – Członek Rady Nadzorczej
- Maciej Kowalski – Członek Rady Nadzorczej (do 16 marca 2016r.)
- Wieńczysław Słapa – Członek Rady Nadzorczej
- Sławomir Bichajło – Członek Rady Nadzorczej
- Karolina Cichocka – Członek Rady Nadzorczej (do 24 maja 2016r.)

4.2 Ogólny zarys działalności Spółki

ATON-HT S.A. jest Spółką działającą na rynku od sierpnia 2005 roku, która została utworzona w celu wdrażania na skalę przemysłową technologii MTT i MOS w zakresie unieszkodliwiania odpadów niebezpiecznych. Technologia MTT (Microwave Thermal Treatment), której Spółka jest prawnym właścicielem, stanowi istotną nowość w zakresie unieszkodliwiania odpadów i jest chroniona patentem nr P209165 w Polsce, patentem nr 4663794 w Japonii oraz patentem nr 2625643 w Kanadzie. Technologia i urządzenia MOS (Microwave Oxidation System), której Spółka jest prawnym właścicielem, stanowi istotną nowość w zakresie termicznego oczyszczania gazów odlotowych i jest przedmiotem zgłoszeń patentowych w kraju i zagranicą (nr zgłoszenia P384957 i P384958). W oparciu o technologie MTT i MOS Spółka skonstruowała urządzenie badawcze, do przeprowadzenia badań nad unieszkodliwianiem azbestu. Powstałe rozwiązania techniczne umożliwiają budowę sprawnych energetycznie reaktorów, w których unieszkodliwiać można w bardzo wysokich temperaturach nie tylko azbest, lecz bardzo szeroką gamę odpadów niebezpiecznych, przy czym praca tych urządzeń nie stanowi zagrożenia dla środowiska naturalnego. Jednocześnie koszt eksploatacji urządzenia jest mniejszy od kosztów eksploatacji dotychczas stosowanych technologii.

Na podstawie przeprowadzonych prac badawczych oraz w wyniku porównania z kierunkami prac z tego zakresu można stwierdzić, że metody mikrofalowe opatentowane przez Spółkę mogą wypełnić powstałą lukę technologiczną pomiędzy istniejącymi technologiami utylizacji a rosnącymi ilościami odpadów, trudnych lub wręcz niemożliwych do unieszkodliwienia metodami konwencjonalnymi. Istotną zaletą metod MTT i MOS jest możliwość unieszkodliwiania odpadów w miejscu ich występowania (technologia przewoźna) oraz zanieczyszczonych substancjami toksycznymi (zużyte oleje transformatorowe zawierające PCB, farby, lakiery, niektóre substancje uszczelniające itp.), których składowanie dopuszczalne dla typowych odpadów nie jest dozwolone. Technologia MTT znajduje zastosowania przy unieszkodliwianiu i utylizacji odpadów niebezpiecznych. Zakres zastosowań tej technologii podzielić można na następujące grupy:

- odpady zawierające azbest,
- odpady przemysłowe zawierające cenne składniki, które można odzyskać np. tlenek aluminium, tlenek cynku i inne,
- odpady biologiczne (medyczne, weterynaryjne itp.),
- niebezpieczne odpady medyczne (krew, środki opatrunkowe, odpady pooperacyjne, strzykawki itp.),
- odpady z laboratoriów badawczych, studenckich (próbki, odczynniki chemiczne itp.),
- odpady z zakładów weterynaryjnych,
- przeterminowane lekarstwa,
- likwidacja toksycznych odpadów lotnych zawartych w gazach, tzw. lotnych związków organicznych (VOC – *Volatile Organic Compounds*),

- wszelkie inne odpady, które należy unieszkodliwiać poprzez obróbkę termiczną w temperaturach powyżej 1000°C.

Poza wymienionymi procesami unieszkodliwiania, technologia MTT znaleźć może szereg innych cennych zastosowań. Nowym potencjalnym zastosowaniem technologii MTT może być otaczanie (kapsułowanie) odpadów szczególnie niebezpiecznych, np. odpadów promieniotwórczych, w szkło. Przeprowadzone wstępne eksperymenty wskazały na możliwość mieszania w reaktorze typu ATON bardzo niebezpiecznych odpadów (niepoddających się znanym technologiom unieszkodliwiania) ze szkłem w stanie ciekłym, z jednoczesnym mieszaniem płynnej masy szklanej. Szkło otacza rozdrobnione odpady i po ostudzeniu tworzy warstwę ochronną izolującą szkodliwe substancje od otoczenia. Tak przygotowany i zabezpieczony odpad może być łatwo transportowany i przechowywany.

W chwili obecnej Technologia MTT i MOS umożliwia m.in.:

- unieszkodliwianie odpadów azbestowych,
- regenerację katalizatorów w przemyśle naftowym,
- unieszkodliwianie odpadów medycznych i weterynaryjnych,
- usuwanie uciążliwych zapachów (odorów),
- rozkład (pyrolizę) tworzyw sztucznych.

Dzięki zastosowaniu metod MTT i MOS możliwy jest także proces odzysku energii (cieplnej i elektrycznej) powstałej przy utylizacji czy też przerobie odpadów o dużej kaloryczności tak jak np. odpady samochodowe (ASR) czy też zużyte opony czy odpady z tworzyw sztucznych.

4.3 Ważniejsze wydarzenia, które wystąpiły w 2015 roku.

4.3.1 Dnia 16 lutego 2015r. Zarząd spółki ATON-HT S.A. w trybie art. 160 Ustawy o obrocie informuje, że w dniu 18 listopada 2014 roku otrzymał od pana Macieja Kowalskiego pełniącego funkcję Członka Rady Nadzorczej ATON-HT S.A. zawiadomienie dotyczące zakupu akcji Spółki. Zgodnie z treścią otrzymanego zawiadomienia Pan Maciej Kowalski dokonał następujących transakcji:

a) w dniu 17 listopada 2014 roku:

- 30 000 sztuk akcji na okaziciela po cenie zakupu wynoszącej 0,14 zł,
- 30 000 sztuk akcji na okaziciela po cenie zakupu wynoszącej 0,17 zł,
- 20 000 sztuk akcji na okaziciela po cenie zakupu wynoszącej 0,18 zł,
- 1 000 sztuk akcji na okaziciela po cenie zakupu wynoszącej 0,21zł,

b) w dniu 18 listopada 2014 roku:

- 9 000 sztuk akcji na okaziciela po cenie zakupu wynoszącej 0,22 zł,
- 1 483 sztuk akcji na okaziciela po cenie zakupu wynoszącej 0,24 zł,
- 18 517 sztuk akcji na okaziciela po cenie zakupu wynoszącej 0,25 zł,

- 39 000 sztuk akcji na okaziciela po cenie zakupu wynoszącej 0,26 zł,
- 10 000 sztuk akcji na okaziciela po cenie zakupu wynoszącej 0,27 zł,
- 1 000 sztuk akcji na okaziciela po cenie zakupu wynoszącej 0,28 zł,

Transakcje nabycia akcji Spółki nastąpiły w formie transakcji sesyjnych zwykłych w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect.

4.3.2 Dnia 16 lutego 2015r. Zarząd spółki ATON-HT S.A. w trybie art. 160 Ustawy o obrocie informuje, że w dniu 26 listopada 2014 roku otrzymał od pana Wieńczysława Słapa pełniącego funkcję Członka Rady Nadzorczej ATON-HT S.A. zawiadomienie dotyczące zakupu akcji Spółki. Zgodnie z treścią otrzymanego zawiadomienia Pan Wieńczysław Słapa dokonał następujących transakcji:

- w dniu 14 lutego 2014 roku 10 400 sztuk akcji na okaziciela po cenie zakupu wynoszącej 0,27 zł,
- w dniu 10 marca 2014 roku 12 853 sztuk akcji na okaziciela po cenie zakupu wynoszącej 0,31 zł,
- w dniu 13 marca 2014 roku 20890 sztuk akcji na okaziciela po cenie zakupu wynoszącej 0,30 zł,
- w dniu 28 marca 2014 roku 10 769 sztuk akcji na okaziciela po cenie zakupu wynoszącej 0,37 zł,
- w dniu 29 maja 2014 roku 10 700 sztuk akcji na okaziciela po cenie zakupu wynoszącej 0,20 zł,
- w dniu 18 listopada 2014 roku 10 000 sztuk akcji na okaziciela po cenie zakupu wynoszącej 0,24 zł i 10 000 sztuk akcji na okaziciela po cenie zakupu wynoszącej 0,21 zł,
- w dniu 19 listopada 2014 roku 10 000 sztuk akcji na okaziciela po cenie zakupu wynoszącej 0,18 zł,
- w dniu 21 listopada 2014 roku 10 000 sztuk akcji na okaziciela po cenie zakupu wynoszącej 0,16 zł,

Łączna wartość powyższych transakcji wyniosła 27.083,96 zł. Transakcje nabycia akcji Spółki nastąpiły w formie transakcji sesyjnych zwykłych w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect.

4.3.3 Dnia 16 lutego 2015r. Zarząd spółki ATON-HT S.A. w trybie art. 160 Ustawy o obrocie informuje, że w dniu 22 grudnia 2014 roku otrzymał od Członka Rady Nadzorczej ATON-HT S.A. zawiadomienie dotyczące zakupu akcji Spółki. Zgodnie z treścią otrzymanego zawiadomienia, termin oraz warunki dokonanej transakcji kupna akcji prezentują się następująco:

- 17 grudnia 2014 roku - 15 000 sztuk akcji na okaziciela Spółki po cenie zakupu wynoszącej 0,13 zł.

Transakcje nabycia akcji Spółki nastąpiły w formie transakcji sesyjnych zwykłych w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect. Osoba dokonująca zawiadomienia nie wyraziła zgody na publikację danych osobowych.

4.3.4 Dnia 24 lutego 2015r. Zarząd Spółki ATON-HT poinformował, że w dniu 23 lutego 2015 roku zawarł umowę o pełnienie funkcji Autoryzowanego Doradcy ze spółką BEST CAPITAL.

4.3.5 Dnia 6 czerwca 2015 r. Zarząd zmienił termin publikacji Raportu Roczno Spółki za 2014r.

4.3.6 Dnia 29 czerwca 2015 r. Zarząd zmienił termin publikacji Raportu Roczno Spółki za 2014r.

4.3.7 Dnia 30 czerwca 2015 roku Zarząd Spółki opublikował Raport Roczny Spółki za 2014r.

4.3.8 Dnia 3 lipca 2015r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. zwołał na dzień 29 lipca 2014 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

4.3.9 Dnia 16 lipca 2015r Zarząd Spółki ATON-HT S.A. poinformował, iż Rada Nadzorcza Spółki podjęła w dniu 15 lipca 2015r uchwałę o wyborze Biura Biegłego Rewidenta – Kazimierę Łucką, jako podmiotu uprawnionego do zbadania sprawozdania finansowego Spółki za 2015r.

4.3.10 Dnia 30 lipca 2015r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. przekazał treści uchwał podjętych przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które odbyło się 29 lipca 2015r. Zgromadzeni Akcjonariusze podjęli następujące uchwały:

a) Uchwała nr 4 zatwierdzająca Sprawozdanie Zarządu za rok obrotowy 2014.

b) Uchwała nr 5 zatwierdzająca Sprawozdanie Finansowe spółki za rok obrotowy 2014.

c) Uchwała nr 6 w sprawie pokrycia straty za 2014 r w całości z przyszłych zysków

d) Uchwały nr 7 – 12 w sprawie udzielenia absolutorium członkom Rady Nadzorczej Spółki ATON-HT S.A. Członkowie RN ATON-HT S.A. : Ryszard Parosa, Robert Barczyk, Karolina Cichocka, Wieńczysław Słapa, Maciej Kowalski, Sławomir Bichajło otrzymali absolutorium.

e) Uchwały nr 13 i 14 udzielające członkom Zarządu Spółki ATON-HT S.A. absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2014.

f) Uchwałę nr 15 gdzie zgromadzeni Akcjonariusze podjęli decyzję o dalszym istnieniu Spółki.

4.3.11 Dnia 3 września 2015r. Zarząd spółki ATON-HT S.A. w trybie art. 160 Ustawy o obrocie informuje, że w dniu 3 września 2015 roku otrzymał od Członka Rady Nadzorczej ATON-HT S.A. zawiadomienie dotyczące zakupu akcji Spółki. Zgodnie z treścią otrzymanego zawiadomienia dokonano następujących transakcji:

Transakcje sprzedaży 25000 sztuk akcji:

08 stycznia 2015 r. - 3100 sztuk akcji na okaziciela Spółki po cenie zakupu wynoszącej 0,16zł

09 stycznia 2015 r. - 70 sztuk akcji na okaziciela Spółki po cenie zakupu wynoszącej 0,16zł

14 stycznia 2015 r. - 2000 sztuk akcji na okaziciela Spółki po cenie zakupu wynoszącej 0,15zł

14 stycznia 2015 r. - 19830 sztuk akcji na okaziciela Spółki po cenie zakupu wynoszącej 0,14zł

Transakcje kupna 150000 sztuk akcji:

11 marca 2015 r. - 56433 sztuk akcji na okaziciela Spółki po cenie zakupu wynoszącej 0,15zł

12 marca 2015 r. - 7000 sztuk akcji na okaziciela Spółki po cenie zakupu wynoszącej 0,19zł

13 marca 2015 r. - 5604 sztuk akcji na okaziciela Spółki po cenie zakupu wynoszącej 0,17zł

13 marca 2015 r. - 30963 sztuk akcji na okaziciela Spółki po cenie zakupu wynoszącej 0,18zł

02 września 2015 r. - 25926 sztuk akcji na okaziciela Spółki po cenie zakupu wynoszącej 0,16zł

03 września 2015 r. - 24074 sztuk akcji na okaziciela Spółki po cenie zakupu wynoszącej 0,16zł

Transakcje nabycia akcji Spółki nastąpiły w formie transakcji sesyjnych zwykłych w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect. Osoba dokonująca zawiadomienia nie wyraziła zgody na publikację danych osobowych.

4.4 Zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym

4.4.1 W dniu 3 marca 2016 r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. poinformował, iż w dniu 23 lutego 2016 roku nastąpiło wygaśnięcie umowy z Autoryzowanym Doradcą Best Capital sp. z o.o. Jednocześnie Spółka poinformowała, iż podjęła decyzję o dalszej współpracy z Best Capital sp. z o.o. jako Autoryzowanym Doradcą. Umowa z dnia 24 lutego o pełnienie funkcji Autoryzowanego Doradcy przez Best Capital sp. z o.o. została podpisana obustronnie w dniu 3 marca 2016 roku.

4.4.2 Dnia 15 marca 2016r. Zarząd spółki ATON-HT S.A. w trybie art. 160 Ustawy o obrocie informuje, że w dniu 14 marca 2016 roku otrzymał od Członka Rady Nadzorczej ATON-HT S.A. zawiadomienie dotyczące zakupu akcji Spółki. Zgodnie z treścią otrzymanego zawiadomienia dokonano następujących transakcji:

Transakcje sprzedaży 200 000 sztuk akcji:

14 marca 2016r. - 350 sztuk akcji na okaziciela Spółki po cenie sprzedaży wynoszącej 0,19zł

14 marca 2016r. - 37 475 sztuk akcji na okaziciela Spółki po cenie sprzedaży wynoszącej 0,18zł

14 marca 2016r. - 162 175 sztuk akcji na okaziciela Spółki po cenie sprzedaży wynoszącej 0,17zł

Transakcje zbycia akcji Spółki nastąpiły w formie transakcji sesyjnych zwykłych w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect. Osoba dokonująca zawiadomienia nie wyraziła zgody na publikację danych osobowych.

4.4.3 Dnia 17 marca 2016r. Zarząd spółki ATON-HT S.A. poinformował, iż w dniu 17 marca 2016 roku otrzymał pisemną rezygnację Pana Macieja Kowalskiego z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki z dnia 16 marca 2016 roku. Pan Maciej Kowalski nie podał przyczyny swojej rezygnacji.

Skład Rady Nadzorczej po zmianach przedstawiał się następująco:

- Ryszard Parosa - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Robert Barczyk - Członek Rady Nadzorczej,
- Sławomir Bichajło - Członek Rady Nadzorczej,
- Wieńczysław Słapa - Członek Rady Nadzorczej,
- Karolina Cichocka - Członek Rady Nadzorczej.

4.4.4 Dnia 28 kwietnia 2016r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. zwołał na dzień 25 maja 2016 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

4.4.5 Dnia 28 kwietnia b.r. Zarząd Spółki poinformował o zmianie publikacji terminu raportu rocznego Spółki za rok 2015. Nowy termin publikacji raportu to 15 maja 2016r.

4.4.6 Dnia 6 maja b.r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. poinformowała, iż w dniu 3 maja 2016 roku otrzymał żądanie od akcjonariusza Spółki, działającego na podstawie art. 401 §1 k.s.h., reprezentującego co najmniej 1/20 kapitału zakładowego Spółki. Żądanie dotyczy uzupełnienia porządku obrad o następujący punkt:

Podjęcie uchwały w sprawie zmiany statutu Spółki i upoważnienie Rady Nadzorczej do ustalenia tekstu jednolitego Statutu Spółki.

W związku z powyższym, Zarząd Emitenta działając na podstawie art. 401 §2 k.s.h. poinformowała, iż porządek obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta zwołanego na dzień 25 maja 2016 r. ulega zmianie poprzez dodanie punktu 14 i będzie wyglądał następująco:

1. Otwarcie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
3. Stwierdzenie zdolności Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia do podejmowania uchwał.
4. Wybór Komisji Skrutacyjnej.
5. Przyjęcie porządku obrad.
6. Przedstawienie i rozpatrzenie sprawozdań Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2015
7. Podjęcie uchwały w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2015.
8. Podjęcie uchwały w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok 2015.
9. Podjęcie uchwały w sprawie przeznaczenia zysku / pokrycia straty osiągniętego w 2015 r.
10. Podjęcie uchwał w sprawie udzielenia członkom Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2015.
11. Podjęcie uchwał w sprawie udzielenia członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2015.
12. Zmiany w składzie Rady Nadzorczej.
13. Podjęcie uchwały w sprawie dalszego istnienia Spółki.
14. Podjęcie uchwały w sprawie zmiany statutu Spółki i upoważnienia Rady Nadzorczej do ustalenia tekstu jednolitego Statutu Spółki.
15. Zapytania i wolne wnioski.
16. Zamknięcie obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

4.4.7 W dniu 12 maja br Zarząd spółki ATON-HT S.A. poinformował, iż w dniu 11 maja 2016 roku otrzymał pisemną rezygnację Pani Karoliny Cichockiej z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem na dzień 24 maja 2016r. Pani Karolina Cichocka, jako przyczynę swojej rezygnacji podała zmiany w życiu prywatnym oraz podjęcie nowych zobowiązań zawodowych.

W związku z powyższą zmianą, skład Rady Nadzorczej od dnia 24 maja będzie przedstawia się następująco:

- Ryszard Parosa - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Robert Barczyk - Członek Rady Nadzorczej,
- Sławomir Bichajło - Członek Rady Nadzorczej,
- Wieńczysław Słapa - Członek Rady Nadzorczej,

5. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

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

Warunkiem koniecznym realizacji powyższych zobowiązań jest pozyskanie klientów na urządzenia oferowane przez ATON-HT S.A. Niezależnie od ewentualnej realizacji przychodów wynikających z prowadzonych rozmów z potencjalnymi nabywcami urządzeń typu ATON konieczne dla utrzymania zdolności regulowania powyższych zobowiązań jest pozyskanie inwestora finansowego.

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

6. Nabycie lub zbycie udziałów (akcji) własnych

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

7. Informacje na temat posiadanych oddziałów.

Spółka nie posiada oddziałów.

8. Ważne osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W 2015 Roku Spółka nie prowadziła działań w zakresie badań i rozwoju

9. Instrumenty finansowe

Nie dotyczy

10. Czynniki ryzyka

Ryzyko niepowodzenia strategii rozwoju Spółki

Spółka działa na rynku od sierpnia 2005 roku i została utworzona w celu wdrażania na skalę przemysłową nowatorskiej technologii MTT i MOS w zakresie unieszkodliwiania odpadów niebezpiecznych. Technologia MTT (Microwave Thermal Treatment) oraz MOS (Microwave Oxidation System) stanowi istotną nowość w zakresie unieszkodliwiania odpadów i jest przedmiotem zgłoszeń patentowych w kraju i zagranicą. Strategia Spółki zakłada przy tym dynamiczny wzrost popytu na usługi związane z unieszkodliwianiem odpadów niebezpiecznych, co z kolei w ocenie Spółki powinno przełożyć się na wzrost zainteresowania produktami i usługami oferowanymi przez Spółkę. Jednocześnie należy mieć na uwadze,

iż w chwili obecnej technologia, którą wykorzystuje Spółka jest niezwykle innowacyjna, a w związku z tym nie posiada ugruntowanej pozycji rynkowej. Istnieje więc ryzyko, że popyt na innowacyjne produkty i usługi oferowane przez Spółkę będzie niewielki i co za tym idzie, Spółka nie osiągnie na rynku oczekiwanej pozycji i nie będzie w stanie zrealizować swoich planów. Reasumując Spółka nie może wykluczyć, że dynamika rozwoju usług związanych z ochroną środowiska, w tym utylizacją odpadów będzie w kolejnych latach na niższym poziomie niż przewidywany lub też nowatorskie technologicznie produkty i usługi, które chce zaproponować Spółka nie znajdą uznania w oczach potencjalnych nabywców. Wystąpienie w/w zjawisk może utrudnić lub uniemożliwić realizację niektórych zamierzeń Spółki, a w związku z tym Spółka nie osiągnie spodziewanych przychodów i zysków.

Ryzyko związane z konkurencją

Emitent zamierza prowadzić działalność w branży utylizacji odpadów, która w chwili obecnej charakteryzuje się znacznym poziomem konkurencji. Jednocześnie oczekiwany znaczący wzrost rynku umożliwia prowadzenie na tym rynku działalności przez wiele podmiotów. Oczekiwany rozwój tej branży wynika przede wszystkim ze zmieniającego się w tym zakresie ustawodawstwa (tak polskiego, jak i w szczególności europejskiego), które wymusza utylizację szkodliwych odpadów, materiałów i substancji. Ponadto na rozwój rynku pozytywny wpływ ma stale rosnąca świadomość ekologiczna społeczeństwa, której wynikiem jest wzrost popytu na usługi związane z utylizacją niebezpiecznych materiałów, między innymi azbestu.

Mając powyższe na uwadze, należy oczekiwać, iż dalszego dynamicznego rozwoju, przy jednoczesnym znaczącym wzroście konkurencji pomiędzy działającymi tam podmiotami.

Ryzyko utraty kluczowych pracowników

Spółka świadcząc swoje usługi, a także prowadząc badania nad nowymi technologiami i nowymi potencjalnymi zastosowaniami opatentowanej przez siebie Technologii MTT wykorzystuje przede wszystkim kompetencje, specjalistyczną wiedzę oraz wieloletnie doświadczenie swoich pracowników.

Należy zwrócić uwagę na fakt, iż Spółka jest podmiotem gospodarczym o stosunkowo niewielkich rozmiarach, zatrudniającym niewielu pracowników, czego konsekwencją jest wykonywanie specjalistycznych zadań przez pojedynczych pracowników. W przypadku utraty tych specjalistów przez Spółkę istnieje ryzyko, iż Spółka nie będzie mógł w sposób efektywny i terminowy wywiązywać się z przyjętych na siebie zobowiązań, co z kolei może doprowadzić do obniżenia planowanych zysków Spółki.

Ryzyko związane z ekspansją na rynki zagraniczne

Emitent działa zarówno na rynku krajowym, jak i zagranicznym. Ze względu na mniejsze doświadczenie Emitenta w świadczeniu usług na rynkach zagranicznych może zaistnieć sytuacja poniesienia dodatkowych kosztów związanych ze wsparciem tej sprzedaży, badaniem rynku czy też innych działań marketingowych. Nie jest wykluczona sytuacja, w której zaistnieją też inne nieprzewidziane sytuacje w czasie działalności na rynkach zagranicznych. Emitent stara się ograniczyć to ryzyko poprzez szczegółowe i wnikliwe badanie rynku, potrzeb klientów i rzetelną ocenę szans rozwoju na rynkach zagranicznych.

Ryzyko związane z kształtowaniem się kursów walutowych

Spółka dokonuje zakupów importowych oraz sprzedaży swoich urządzeń w walutach obcych, w związku, z czym jest narażona na występowanie ryzyka kursowego. Ewentualny wzrost/spadek kursu EUR, USD może mieć negatywny/pozytywny wpływ na wyniki finansowe osiąmane przez Spółkę w przyszłości. Ze względu na obecną skalę działalności Spółka nie zabezpiecza się przed ryzykiem kursowym, a jedynie w celu uniknięcia niekorzystnego wpływu kursów walutowych na osiąmane wyniki, Spółka prowadzi stały monitoring transakcji narażonych na ryzyko kursowe.

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną

Na przychody Spółki wpływa między innymi sytuacja makroekonomiczna krajów Unii Europejskiej, w tym Polski, a w szczególności poziom nakładów na ochronę środowiska. Pogorszenie się sytuacji makroekonomicznej może spowodować spadek popytu (lub jego brak) na produkty i usługi Spółki, a co za tym idzie na wyniki finansowe Spółki. W celu zmniejszenia negatywnego wpływu pogorszenia się sytuacji makroekonomicznej, rozwiązania oferowane przez Spółkę, są tak konstruowane, aby wpływać nie tylko na poprawę ochrony środowiska, ale również mieć pozytywny wpływ na poprawę wyników finansowych.

Ryzyko związane z niestabilnością systemu podatkowego

Polski system podatkowy charakteryzuje się częstymi zmianami przepisów, wiele z nich nie zostało sformułowanych w sposób dostatecznie precyzyjny i brak jest ich jednoznacznej wykładni. Interpretacje przepisów podatkowych ulegają częstym zmianom, a zarówno praktyka organów skarbowych, jak i orzecznictwo sądowe w sferze opodatkowania, są wciąż niejednolite. Kolejnym czynnikiem powodującym brak stabilności polskich przepisów podatkowych jest przystąpienie Polski do Unii Europejskiej, które dodatkowo zwiększa wyżej wymienione ryzyko. W związku z rozbieżnymi interpretacjami przepisów podatkowych w przypadku polskiej spółki zachodzi ryzyko większe niż w przypadku spółki działającej w bardziej stabilnych systemach podatkowych. Jednym z aspektów niedostatecznej precyzji unormowań podatkowych jest brak przepisów przewidujących formalne procedury ostatecznej weryfikacji prawidłowości naliczenia zobowiązań podatkowych za dany okres. Deklaracje podatkowe oraz wysokość faktycznych wypłat z tego tytułu mogą być kontrolowane przez organy skarbowe przez pięć lat od końca roku, w którym minął termin płatności podatku. W przypadku przyjęcia przez organy podatkowe odmiennej niż zakładana przez Spółkę interpretacji przepisów podatkowych, sytuacja taka może mieć istotny negatywny wpływ na działalność Spółki, jego sytuację finansową, wyniki i perspektywy rozwoju.

Ryzyko związane z brakiem stabilności systemu prawnego

Pewne zagrożenie mogą stanowić zmiany przepisów prawa lub różne jego interpretacje. Niespójność, brak jednolitej interpretacji przepisów prawa, częste nowelizacje oraz występujące sprzeczności pomiędzy przepisami ustaw i aktów wykonawczych pociągają za sobą poważne ryzyko w prowadzeniu działalności gospodarczej, a w szczególności w branży, w której działa Spółka. Ewentualne zmiany, w szczególności przepisów dotyczących własności przemysłowej, ochrony środowiska, prawa pracy i ubezpieczeń społecznych oraz prawa handlowego (w tym prawa spółek i prawa regulującego zasady funkcjonowania rynku kapitałowego), mogą zmierzać w kierunku powodującym wystąpienie negatywnych skutków dla działalności jednostki. Prawo polskie obecnie znajduje się wciąż w okresie dostosowawczym,

związanym z przystąpieniem Polski do Unii Europejskiej. Zmiany przepisów prawa z tym związane mogą mieć wpływ na otoczenie prawne działalności gospodarczej, w tym także Spółki. Jednym ze skutków rozszerzenia Unii Europejskiej jest konieczność harmonizacji polskiego prawa z ustawodawstwem europejskim. Zmianie uległo wiele ustaw i nadal wdrażane są dyrektywy prawa europejskiego, które zmieniają procedury administracyjne, sądowe, a także przepisy regulujące prawo prowadzenia działalności gospodarczej i ochrony środowiska. Wejście w życie nowych regulacji obrotu gospodarczego może wiązać się z problemami interpretacyjnymi, niekonsekwentnym orzecznictwem sądów, niekorzystnymi interpretacjami przyjmowanymi przez organy administracji publicznej, itp.

Ryzyko wynikające z udzielonych przez Emitenta zabezpieczeń na majątku

Jedną z form zabezpieczenia udzielonego przez bank kredytu dla Emitenta jest hipoteka ustanowiona na nieruchomości, której Emitent jest właścicielem, położonej w Stradomii Wierchnej. W przypadku zaistnienia sytuacji, w której Emitent nie regulowałaby zobowiązań wynikających z umów kredytowych bank może zaspokoić roszczenia przejmując opisaną wyżej nieruchomość. Sytuacja taka może znacznie ograniczyć możliwości produkcyjne Spółki, a przez to mieć wpływ na jej wyniki finansowe. Spółka reguluje swoje zobowiązania regularnie i w chwili obecnej takie zagrożenie nie występuje.

Ryzyko skutków awarii maszyn i urządzeń, zniszczenia lub utraty majątku

Poważna awaria linii technologicznych, istotne zniszczenie, utrata części lub całości rzeczowego majątku trwałego posiadanego przez Emitenta może spowodować czasowe wstrzymanie produkcji lub sprzedaży. W tym przypadku Emitent może mieć trudności z terminową realizacją umów, co z kolei może pociągać za sobą utratę planowanych przychodów oraz części klientów na rzecz konkurencji. Taka sytuacja spowoduje nie tylko obniżenie jakości obsługi klientów, ale także pogorszenie wyników finansowych. W celu ograniczenia ryzyka Emitent na bieżąco monitoruje stan techniczny linii technologicznych oraz modernizuje posiadane urządzenia.

Ryzyko związane z uzależnieniem od dostawców

Emitent jest producentem wysoko specjalistycznych urządzeń do utylizacji odpadów, objętych ochroną patentową, do produkcji, których wykorzystuje się m.in. nietypowe podzespoły i surowce. W związku z powyższym Spółka współpracuje z ograniczoną grupą dostawców dysponujących podzespołami niezbędnymi do produkcji urządzeń przez Emitenta.

W związku z powyższym w przypadku znacznego podniesienia cen surowców oraz materiałów wykorzystywanych w produkcji przez te podmioty Emitent narażony jest na znaczny wzrost kosztów pozyskania surowca, co może istotnie wpłynąć na rentowność sprzedawanych przez Spółkę produktów. Emitent w celu zminimalizowania ryzyka prowadzi aktywne działania mające na celu poszerzenie ilości kanałów pozyskiwania surowca.

Ryzyko związane z uzależnieniem od potencjalnych kontrahentów

Emitent sprzedaje swoje produkty głównie do jednostek samorządowych oraz zakładów generujących odpady wymagające utylizacji. Emitent samodzielnie koordynuje proces sprzedaży, nie korzystając przy tym z usług innych podmiotów. W związku z powyższym nie ponosi ryzyka uzależnienia wysokości sprzedaży od współpracy z lokalnymi partnerami. Jednakże nie można

wykluczyć, że stosowana strategia dystrybucji może okazać się mniej efektywna, w stosunku do podmiotów konkurencyjnych, którzy korzystają ze wsparcia lokalnych sprzedawców, którzy mogą mieć lepszy dostęp do potencjalnych odbiorców urządzeń Emitenta, co w konsekwencji może istotnie negatywnie wpłynąć na osiągnięte przez Emitenta wyniki finansowe. W celu zmniejszenia tego ryzyka Emitent dąży do powiększania ilości odbiorców końcowych w gronie swoich klientów.

Ryzyko związane z wygaśnięciem poszczególnych patentów na technologię wykorzystywaną przez Emitenta

Działalność Emitenta w zakresie produkcji wysoko wyspecjalizowanych urządzeń do utylizacji odpadów opiera się na wykorzystywaniu innowacyjnych technologii, które są objęte ochroną patentową. Po wygaśnięciu patentów istnieje ryzyko pojawienia się podmiotów konkurencyjnych wykorzystujących zbliżone technologie. Wejście na rynek innych podmiotów oferujących podobne do Emitenta produkty może przełożyć się na utratę części rynków zbytu Emitenta.

W opinii Zarządu Emitenta znaczącą przewagą Spółki w tym zakresie jest wieloletnie doświadczenie pracowników Emitenta w zakresie projektowania nowych rozwiązań i zastosowania ich w kolejnych urządzeniach. Ponadto istotnym aspektem ograniczającym niniejsze ryzyko jest wypracowana znacząca praktyka oraz metody sprawnego dokonywania serwisu działających instalacji. W związku z powyższym obsługa klienta w wykonaniu Emitenta będzie charakteryzowała się znacznie wyższym poziomem jakości względem konkurencji.

Ryzyko związane z dźwignią finansową i z zadłużeniem Emitenta

Emitent finansuje swoją bieżącą działalność w części przy pomocy krótko i średnioterminowych kredytów bankowych i pożyczek. Nie można wykluczyć, że w przyszłości na skutek zmian o charakterze gospodarczym Emitent będzie miał trudności w wywiązywaniu się z zobowiązań względem kredytodawców lub pożyczkodawców. Mogłoby to spowodować pogorszenie sytuacji finansowej Emitenta i spowolnić tempo jego rozwoju, ze względu na konieczność zdobycia alternatywnych źródeł finansowania lub przeznaczenia większej części wypracowanego zysku na spłatę zobowiązań finansowych. Istnieje również ryzyko utraty płynności wynikające z ewentualnego braku środków na pokrycie bieżących zobowiązań.

Ryzyko związane ze zmianą cen wyrobów Emitenta

Emitent nie przewiduje zmian cen wytwarzanych urządzeń ze względu na ich niepowtarzalność, innowacyjność oraz brak na rynku konkurencyjnych urządzeń podobnego przeznaczenia. Dodatkowo należy zauważyć, iż w produkcji urządzeń typu Aton wykorzystywane są w większości standardowe, ogólnodostępne komponenty i materiały.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI ATON-HT S.A. ZA ROK OBROTOWY 2014 OBEJMUJĄCE OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2014 ROKU

Sprawozdanie finansowe Spółki zawiera:

1. Informacje ogólne.
2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
3. Bilans na dzień 31 grudnia 2015 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę PLN **7 631 762,09**
4. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wykazujący stratę netto w kwocie – PLN **2 757 132,56**
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wykazujące spadek kapitałów własnych o kwotę PLN **2 757 132, 56**
6. Rachunek przepływów środków pieniężnych sporządzony metodą pośrednią za okres od 01 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wykazujący stan zerowy środków pieniężnych o kwotę PLN **0,00**
7. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Informacje ogólne

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 stycznia 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd Spółki jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2015 rok

2.1. Informacje o Jednostce

Nazwa z określeniem formy prawnej:	ATON-HT Spółka Akcyjna
Adres siedziby:	Ul. Na Grobli 6 50-421 Wrocław
Regon:	020125878
NIP:	8992546366
Podstawa prawna działalności: Wpis do Krajowego Rejestru Sądowego VI Wydział Gospodarczy nr 0000240980	
Dane kontaktowe:	www.aton.com.pl, e-mail: biuro@aton.com.pl Biuro Zarządu: 071 707 11 82,
Sąd rejonowy:	Dla Wrocławia-Fabrycznej: ul. Poznańska 16-20 53-630 Wrocław
Rejestr Przedsiębiorców KRS:	0000240980
Główny numer PKD:	28.21.Z - Produkcja pieców, palenisk i palników piecowych

2.1.1 Przedmiotem działalności jest:

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

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

2.1.2 Czas trwania emitenta

Czas trwania emitenta jest nieokreślony.

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

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015 do 31.12.2015.

Dane porównywalne prezentowane są za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

2.1.4 Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu i Rady Nadzorczej emitenta.

Skład Zarządu Spółki

- Ewa Błażejowska – Wiceprezes Zarządu
- Zbigniew Klóska – Wiceprezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej Spółki

- Ryszard Parosa – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Robert Barczyk – Członek Rady Nadzorczej
- Maciej Kowalski – Członek Rady Nadzorczej (do 16 marca 2016r.)
- Wieńczysław Słapa – Członek Rady Nadzorczej
- Sławomir Bichajło – Członek Rady Nadzorczej
- Karolina Cichocka – Członek Rady Nadzorczej (do 24 maja 2016r)

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

W skład przedsiębiorstwa emitenta nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

2.1.6 Wskazanie czy emitent jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Emitent nie jest jednostką dominującą i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

2.1.7 Wskazanie, czy jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody połączenia

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz danymi porównywalnymi nie miało miejsca połączenie spółek, w którym uczestniczył emitent.

2.1.8 Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Zarząd ATON-HT S.A. przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego przyjął zasadę kontynuacji działalności Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości i wskazuje w dalszej części ryzyka prowadzenia działalności.

Zdaniem Zarządu Spółki ryzyka opisane w dalszej części wprowadzenia do sprawozdania finansowego, dodatkowych informacjach i objaśnieniach oraz w sprawozdaniu z działalności nie mają wpływu na prawidłowość przyjętej zasady.

W 2015 roku Zarząd Spółki zamierza skupić się na sprzedaży urządzeń, na które w ocenie Spółki będzie największy popyt. W związku ze zmianą ustawy o gospodarce odpadami komunalnymi Zarząd Spółki zamierza zintensyfikować działania mające na celu dostarczanie urządzeń do Zakładów Gospodarki Odpadami. Zgodnie ze znowelizowaną ustawą to właśnie gminy będą odpowiedzialne na gospodarkę odpadami na ich terenie, co stanowi doskonałą okazję do sprzedaży urządzeń typu HR do unieszkodliwiania części odpadów pochodzących po przesortowaniu odpadów komunalnych.

2.1.9 Stwierdzenie, czy sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych, a zestawienie i objaśnienie różnic, będących wynikiem z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości lub korekt błędów podstawowych zostało zamieszczone w dodatkowej nocy objaśniającej.

Dane zawarte w sprawozdaniach finansowych za okresy, o których mowa w pkt. 2.1.3 są porównywalne i w związku z tym nie zaistniała potrzeba ich przekształcenia a co za tym idzie, prezentacji dodatkowej noty objaśniającej.

2.1.10 Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły istotne różnice dotyczące przyjętych zasad rachunkowości.

2.1.11 Wskazanie czy w przedstawionym sprawozdaniu lub danych porównywalnych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub dane porównywalne zostały zamieszczone w raporcie.

Raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za okresy objęte sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi, nie zawierały zastrzeżeń, co do ich kompletności, rzetelności i jasności jak też zgodności z księgami rachunkowymi oraz przepisami prawa. Opinia zawiera zastrzeżenie dotyczące zakresu badania ze względu na niepewność. Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego wydał opinię negatywną ze względu na poważne zagrożenia kontynuacji działalności.

2.1.12 Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

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

Warunkiem koniecznym realizacji powyższych zobowiązań jest pozyskanie klientów na urządzenia oferowane przez ATON-HT S.A. Niezależnie od ewentualnej realizacji przychodów wynikających z prowadzonych rozmów z potencjalnymi nabywcami urządzeń typu ATON konieczne dla utrzymania zdolności regulowania powyższych zobowiązań jest pozyskanie inwestora finansowego.

Przeprowadzony proces restrukturyzacji spowodował istotne obniżenie kosztów działalności przy jednoczesnym zachowaniu zdolności realizacji prac przy projektowaniu, produkcji oraz testów na produkowanych przez Spółkę urządzeniach.

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

2.1.13 Nabycie lub zbycie udziałów (akcji) własnych

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

2.1.14 Informacje na temat posiadanych oddziałów.

Spółka nie posiada oddziałów.

2.1.15 Opis czynników ryzyka i zagrożeń

A. Ryzyka

Ryzyko kredytowe

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

Ryzyko płynności finansowej

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

Ryzyko związane z kształtowaniem się kursów walutowych

Spółka dokonuje zakupów importowych oraz sprzedaży swoich urządzeń w walutach obcych, w związku z czym jest narażony na występowanie ryzyka kursowego. Ewentualny wzrost lub spadek kursu EUR, USD może mieć negatywny lub pozytywny wpływ na wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę w przyszłości. Ze względu na obecną skalę działalności Spółka nie zabezpiecza się przed ryzykiem kursowym, a jedynie w celu uniknięcia niekorzystnego wpływu

kursów walutowych na osiągnięte wyniki, Spółka prowadzi stały monitoring transakcji narażonych na ryzyko kursowe.

Ryzyko stopy procentowej

Spółka ze względu na profil i specyfikę swojej działalności na obecnym etapie jej rozwoju narażona jest na ryzyko zmiany stopy procentowej. Przyczyną występowania tego rodzaju ryzyka jest podejmowanie działań, których skutki finansowe są odsunięte w czasie. Głównie za sprawą krótkich terminów zapłaty zobowiązań i długich terminów zapłaty za sprzedane urządzenia lub np.: sprzedaż licencji, technologii. W tym wypadku ryzyko ogranicza się w zasadzie do ryzyka dochodu. Zmiana stóp procentowych wpływa również na wartość rynkową majątku Spółki ze względu na walory znajdujące się w obrocie.

Ryzyko związane ze zmianą cen:

Ceny akcji;

Inwestor inwestujący w akcje Spółki z rynku NewConnect musi być świadomy faktu, że inwestycja ta jest bardziej ryzykowna niż inwestycja w akcje spółek notowanych na rynku podstawowym GPW. Na rynku NewConnect dominuje szczególnie wysoka zmienność cen akcji w powiązaniu z niską płynnością obrotu. Inwestowanie w akcje na rynku NewConnect musi być rozważane w perspektywie średnio i długoterminowej inwestycji.

Ceny wyrobów;

Zarząd nie przewiduje zmian cen wytwarzanych urządzeń ze względu na ich niepowtarzalność, innowacyjność oraz brak na rynku konkurencyjnych urządzeń podobnego przeznaczenia.

Dodatkowo należy zauważyć, iż w produkcji urządzeń typu Aton wykorzystywane są w większości standardowe, ogólnodostępne komponenty i materiały.

B. Metody zarządzania ryzykiem finansowym:

Spółka stosuje następujące metody zabezpieczeń przed ryzykiem cenowym:

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

2.1.16 Publikacja sprawozdania finansowego za 2014 rok

Sprawozdanie finansowe za rok 2014 nie było publikowane w Monitorze B.

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

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

- **zasady wiarygodności** - dane przyjęte za podstawę wyceny aktywów i pasywów, wynikające z ksiąg rachunkowych odzwierciedlają stan rzeczywisty dokonanych przez Spółkę operacji i umożliwiają rzetelną wycenę aktywów i pasywów oraz prawidłowe ustalenie wyniku finansowego,
- **zasady istotności** – wyodrębnienie wszystkich operacji gospodarczych istotnych co do oceny sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego i rentowności Spółki przy zachowaniu zasady ostrożnej wyceny,
- **zasady kontynuacji** – przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustaleniu wyniku finansowego przyjmuje się założenie, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w niezmnieszonej istotnie zakresie,
- **zasady ciągłości formalnej i materialnej** – przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły, w kolejnych latach obrotowych dokonuje się jednakowego grupowania operacji gospodarczych na kontach, wyceny aktywów, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, z możliwością porównań do okresów wcześniejszych,
- **zasady memoriału** – w księgach rachunkowych ujęte są wszystkie osiągnięte przychody i obciążające je koszty związane z tymi przychodami, dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty,
- **zasady współmierności przychodów i kosztów**,
- **zasady ostrożnej wyceny** – poszczególne aktywa i pasywa wycenia się, stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty – z uwzględnieniem realnej ich wartości możliwej do uzyskania na dzień wyceny,
- **zasady indywidualnej wyceny** – wartość poszczególnych aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też zysków i strat nadzwyczajnych ustala się oddzielnie,
- **zasady aktualizacji stanu aktywów i pasywów za pomocą inwentaryzacji**
Poszczególne aktywa i pasywa są aktualizowane do ich realnej wartości kalkulowanej na dzień wyceny,

2.2.1. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

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

2.2.2. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

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

2.2.3. Wartości niematerialne i prawne

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

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

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

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

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

2.2.4. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądu, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały

zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, to w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

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

Spółka stosuje dla środków trwałych następujące roczne stawki amortyzacyjne:

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

Posiadany rzeczowy majątek trwały nie podlegał aktualizacji wyceny.

Zgodnie z art. 16i ust 5 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2011 r. nr 74, poz. 397 ze zm.), który brzmi: „Podatnicy mogą obniżać podane w Wykazie stawek amortyzacyjnych stawki dla poszczególnych środków trwałych. Zmiany stawki dokonuje się począwszy od miesiąca, w którym środki te zostały wprowadzone do ewidencji, albo od pierwszego miesiąca każdego następnego roku podatkowego.” Spółka od stycznia 2015r zmniejszyła stawki amortyzacji

2.2.5. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

2.2.6. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciążają koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniżki cen odpisywano w koszty do wysokości poprzednio odpisanych w koszty różnic.

2.2.7. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody: „pierwsze weszło - pierwsze wyszło”. Jeśli istnieje możliwość zaklasyfikowania zużycia materiałów bezpośrednio do danego urządzenia, to jego wartość jest przypisywana do kosztu wytworzenia urządzenia. Jeśli nie można stwierdzić, do jakiego urządzenia został wykorzystany dany materiał, jego koszt jest rozliczny kluczem na wszystkie budowane w danym okresie urządzenia.

Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika.

Zapasy, które utraciły swoją wartość na skutek utraty wartości handlowej i użytkowej obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

TKW - Ze względu na specyfikę działalności Spółki tj. Hi Tech oraz czasochłonnego wytwarzania pojedynczych powtarzalnych lub niepowtarzalnych urządzeń różnego rodzaju (np. wyroby produkowane na zamówienie), produkcji złożonej, montażowej, przechodzącej skomplikowane i wielostopniowe procesy technologiczne w wielu etapach lub wielu wydziałach, zależnie od organizacji wydziałów montażowych, Techniczny Koszt Wytworzenia urządzeń typu ATON kalkulowany jest na zasadzie metody grupowania kosztów rodzajowych według możliwości udokumentowania ich związku z wyróżnionymi przedmiotami (urządzeniami) kalkulacji (kompletacje urządzeń). W efekcie tworzy się następującą strukturę kosztów:

- koszty materiałowe, bezpośrednio, przyporządkowane są poszczególnym przedmiotom kalkulacji, miejscom powstania kosztów albo fazom działalności na podstawie źródłowych dokumentów.
- koszty pozostałe, których nie można bezpośrednio przypisać do urządzenia, są rozdzielane i rozliczane według klucza godzinowego nakładów pracy.

W ewidencji analitycznej wyodrębniony został każdy z tytułów rozliczeń międzyokresowych.

2.2.8. Należności i zobowiązania

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

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

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

2.2.9. Środki pieniężne

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

2.2.10. Kapitał zakładowy

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

2.2.11. Rezerwy na zobowiązania

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

2.2.12. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

2.2.13. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.
- ujemną wartość firmy.

2.2.14. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

W 2015r. roku nie aktywowano odroczonego podatku dochodowego.

2.2.15. Wynik finansowy

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

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

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

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

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

Przeciętna kursów średnich NBP za okres 01.01. – 31.12.2014 – 4,1960 zł/eur.

Przeciętna kursów średnich NBP za okres 01.01. – 31.12.2015 – 4,1848 zł/eur.

Najniższy kurs średni NBP EUR w okresie 01.01. – 31.12.2014 – 4,0998 zł/eur.

Najniższy kurs średni NBP EUR w okresie 01.01. – 31.12.2015 – 3,9822 zł/eur.

Najwyższy kurs średni NBP EUR w okresie 01.01. – 31.12.2014 – 4,3432 zł/eur.

Najwyższy kurs średni NBP EUR w okresie 01.01. – 31.12.2015 – 4,3580 zł/eur.

3. Dane finansowe ATON-HT S.A. na dzień 31.12. 2015 r. oraz dane porównawcze na dzień 31.12.2014 r.

3.1 BILANS

	2015-12-31	2014-12-31	Różnica z początkiem roku
AKTYWA			
Aktywa trwałe	5083815,24	6014294,58	-930479,34
Wartości niematerialne i prawne	393305,60	686611,20	-293305,60
Koszty zakończonych prac rozwojowych	293305,60	586611,20	-293305,60
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	100000,00	100000,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	4109009,64	4746183,38	-637173,74
Środki trwałe	4064058,52	4701232,26	-637173,74
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	100000,00	100000,00	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1260632,22	1589929,31	-329297,09
urządzenia techniczne i maszyny	2686455,23	2991124,61	-304669,38
środki transportu	0,00	0,00	0,00
inne środki trwałe	16971,07	20178,34	-3207,27
Środki trwałe w budowie	44951,12	44951,12	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	581500,00	581500,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	581500,00	581500,00	0,00
w jednostkach powiązanych	581500,00	581500,00	0,00
udziały lub akcje	581500,00	581500,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	2547946,85	3289276,86	-741330,01
Zapasy	2018339,88	2201779,59	-183439,71
Materiały	322206,11	371498,32	-49292,21
Półprodukty i produkty w toku	1656529,39	1790676,89	-134147,50
Produkty gotowe	39604,38	39604,38	0,00
Towary	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	419131,97	977420,27	-558288,30
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	419131,97	977420,27	-558288,30
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	36974,93	690220,18	-653245,25
do 12 miesięcy	36974,93	690220,18	-653245,25

powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	69533,43	-69533,43
Inne	382157,04	217666,66	164490,38
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	110475,00	110077,00	398,00
	7631762,09	9303571,44	-1671809,35

PASYWA	2015-12-31	2014-12-31	Różnica z początkiem roku
Kapitał (fundusz) własny	-269610,35	2487522,21	-2757132,56
Kapitał (fundusz) podstawowy	19702056,00	19702056,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	5098840,71	5098840,71	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-22313374,50	-18131270,67	-4182103,83
Zysk (strata) netto	-2757132,56	-4182103,83	1424971,27
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7901372,44	6816049,23	1085323,21
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
długoterminowa	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
długoterminowe	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	7216043,67	6092697,73	1123345,94
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	7140366,62	6017020,68	1123345,94
kredyty i pożyczki	1925137,73	1838737,55	86400,18
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1562521,37	1397894,56	164626,81

do 12 miesięcy	1562521,37	1397894,56	164626,81
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1769727,46	1415440,58	354286,88
z tytułu wynagrodzeń	1708293,18	1182927,08	525366,10
Inne	174686,88	182020,91	-7334,03
Fundusze specjalne	75677,05	75677,05	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	685328,77	723351,50	-38022,73
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	685328,77	723351,50	-38022,73
długoterminowe	325408,38	325408,38	0,00
krótkoterminowe	359920,39	397943,12	-38022,73
	7631762,09	9303571,44	-1671809,35

3.2 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – WARIANT PORÓWNAWCZY

	2015-12-31	2014-12-31	Różnica z początkiem roku
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	135774,34	86835,20	48939,14
od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	22536,94	86835,20	-64298,26
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	113237,40	0,00	113237,40
Koszty działalności operacyjnej	2208326,34	1823309,18	385017,16
Amortyzacja	956429,34	1465171,36	-508742,02
Zużycie materiałów i energii	18705,01	263034,33	-244329,32
Usługi obce	160183,95	91303,91	68880,04
Podatki i opłaty, w tym:	55,00	0,00	55,00
podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	740429,46	0,00	740429,46
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	150372,52	0,00	150372,52
Pozostałe koszty rodzajowe	1803,56	3799,58	-1996,02
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	180347,50	0,00	180347,50
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2072552,00	-1736473,98	-336078,02
Pozostałe przychody operacyjne	40473,30	430412,28	-389938,98
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2450,00	181424,73	-178974,73
Dotacje	38022,73	225093,31	-187070,58
Inne przychody operacyjne	0,57	23894,24	-23893,67
			-
Pozostałe koszty operacyjne	660951,50	2772457,44	2111505,94
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
			-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	2683947,06	2683947,06
Inne koszty operacyjne	660951,50	88510,38	572441,12
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2693030,20	-4078519,14	1385488,94

Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	64102,36	103584,69	-39482,33
Odsetki, w tym:	64102,36	103584,69	-39482,33
dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-2757132,56	-4182103,83	1424971,27
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00
Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (I±J)	-2757132,56	-4182103,83	1424971,27
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (K-L-M)	-2757132,56	-4182103,83	1424971,27

3.3 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH sporządzony za okres 01.01.2015 – 31.12.2015

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH sporządzony za okres 01.01.2015 - 31.12.2015

(pieczęć jednostki)		(metoda pośrednia)	jednostka obliczeniowa:	
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok		
		2014	2015	
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	-4 182 103,83	-2 757 132,56	
II.	Korekty razem	4 141 512,39	2 783 082,56	
1.	Amortyzacja	1 465 171,36	956 429,34	
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3.	Odsutki i udziały w zyskach (dywidendy)			
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			
5.	Zmiana stanu rezerw			
6.	Zmiana stanu zapasów	296 165,74	183 439,71	
7.	Zmiana stanu należności	-20 136,80	558 288,30	
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-58 541,66	1 123 345,94	
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 458 853,75	-38 420,73	
10.	Inne korekty			
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-40 591,44	25 950,00	
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	39 987,01	10 000,00	
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	39 987,01	10 000,00	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
-	zbycie aktywów finansowych		0,00	
-	dywidendy i udziały w zyskach			
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych			
-	odsutki			
-	inne wpływy z aktywów finansowych			
4.	Inne wpływy inwestycyjne			
II.	Wydatki	0,00	35 950,00	
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		35 950,00	
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
-	nabycie aktywów finansowych		0,00	
-	udzielone pożyczki długoterminowe			
4.	Inne wydatki inwestycyjne			
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	39 987,01	-25 950,00	
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	0,00	0,00	
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2.	Kredyty i pożyczki			
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4.	Inne wpływy finansowe			
II.	Wydatki	0,00	0,00	
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4.	Splaty kredytów i pożyczek		0,00	
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8.	Odsutki			
9.	Inne wydatki finansowe			
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-604,43	0,00	
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym			
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F.	Środki pieniężne na początek okresu	604,43	0,00	
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	0,00	0,00	
-	o ograniczonej możliwości dysponowania			

3.4 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM SPORZĄDZONY ZA OKRES 01.01.2014 – 31.12.2014

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM sporządzone za okres 01.01.2015 - 31.12.2015

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	0,00	0,00
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	19 702 056,00	19 702 056,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	19 702 056,00	19 702 056,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 098 840,71	5 098 840,71
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 098 840,71	5 098 840,71

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-5 753 447,95	-4 182 103,83
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-5 753 447,95	-4 182 103,83
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 753 447,95	-4 182 103,83
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-12 377 822,72	-18 131 270,67
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-12 377 822,72	-18 131 270,67
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-12 377 822,72	-18 131 270,67
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-18 131 270,67	-22 313 374,50
8.	Wynik netto	-4 182 103,83	-2 757 132,56
	a) zysk netto		
	b) strata netto	4 182 103,83	2 757 132,56
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 487 522,21	-269 610,35
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

4 Dodatkowe informacje i objaśnienia.

4.1.1 Informacje i objaśnienia do bilansu za rok 2015

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych.

		WARTOŚĆ NABYCIA				UMORZENIE – AMORTYZACJA			
Nazwa grupy	Gr.	Stan na 01.01.2015	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2015	Stan na 01.01.2015	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2015
1. Grunty	0	100 000	0,00	0,00	100.000	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Budynki i budowle	1-2	3.328.035,46	0,00	0,00	3.328.035,46	1.738.106,15	329.297,09	0,00	2.067.403,24
3. Urządzenia techniczne i maszyny	3-6	7.094.038,57	28.000	10.000	7.112.038,57	4.102.913,96	358.367,71	35.698,33	4.425.583,34
4. Środki transportu	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Pozostałe środki trwałe	8	49.994,01	0,00	0,00	49.994,01	29.815,67	3.207,27	0,00	33.022,94
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE		10.572.068,04	28.000	10 000	10.590.068,04	5.870.835,78	690.872,07	35.698,33	6.526.009,52
6. Środki trwałe w budowie		44.951,12	0,00	0,00	44.951,12	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Wartości niematerialne i prawne		2.100.924,19	0,00	0,00	2.100.924,19	1.514.312,99	293305,60	0,00	1 807 618,59
8. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		100.000	0,00	0,00	100.000	0,00	0,00	0,00	0,00

OGÓŁEM	12.817.943,35	28.000	10000	12.835.943,35	7.385.148,77	984 177,67	35.698,33	8.333 628,11
WARTOŚĆ NETTO	5.432.794,58			4 502 31 5,24				

4.1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

4.1.3 Wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej o wodnej	672 949,48	0,00	0,00	672 949,48
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	672 949,48	0,00	0,00	672 949,48

4.1.4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

4.1.5 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nazwa akcjonariusza	Ilość akcji	Ilość głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów na WZ
Robert Barczyk	2 934 530	3 234 530	14,89%	16,01%
Vasto Investment sarl	1 679 037	1 679 037	8,52%	8,31%
Adam Szuba	1 055 213	1 055 213	5,35%	5,22%
Pozostali akcjonariusze	14 033 276	14 233 276	71,24%	70,46%
Razem	19 702 056	20 202 056	100%	100%

Dane na temat struktury własności zostały przedstawione zgodnie ze stanem wiedzy na dzień 31 grudnia 2015 roku.

4.1.6 Spółka akcyjna ATON - HT przestrzega ładu korporacyjnego.

4.1.7 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy, kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

4.1.8 Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd proponuje pokryć stratę zyskiem z przyszłych okresów.

4.1.9 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

4.1.10 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

4.1.11 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

4.1.12 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - Naliczony ZFŚS, - opłacone z góry czynsze, - prenumeraty, - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku itp.) - prace rozwojowe w trakcie realizacji	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy, - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe,	723 351,50	685 328,77

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

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

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

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

Aktualnie Spółka posiada następujące zobowiązania warunkowe:

Dofinansowania:

Program badawczy AMIANTE:

W ramach 7 Programu Ramowego ATON HT S.A. był koordynatorem 2-letniego programu Amiante, zakładającego współpracę MŚP z jednostkami badawczymi.

Projekt rozpoczął się w październiku 2008 i uczestniczyło w nim 6 MŚP oraz 4 jednostki badawcze z krajów UE, m.in Francji, Niemczech, Łotwy, Estonii i Polski. Jako koordynator ATON-HT S.A. otrzymał 797.256 EUR, które rozdysponował na pozostałych uczestników.

W chwili obecnej Spółka oczekuje na audyt przeprowadzony przez komisję w celu weryfikacji projektu oraz jego zakończenie.

- 7 Program Ramowy, IRCOW - Innovative technologies and eco design recommendations for reuse and recycling of Construction and Demolition (C&D) waste, with a special focus on technologies for onsite solutions (Wdrożenie innowacyjnych technologii dla odzysku wysokiej jakości materiałów z odpadów budowlanych i rozbiórkowych - rola Atona zainstalowanie przewoźnego systemu utylizacji odpadów azbestowych, przygotowanie odpadów - pokruszenie, zmieszanie z dodatkami - i ich unieszkodliwienie metodą MTT). Program do 2013 roku. Spółka otrzymała 50% wartości umowy na I etap badań. Ze względu na trudną sytuację finansową Spółka zawiesiła swój udział w programie IRCOW.

- 7 Program Ramowy GREENLAND - Gentle remediation of trace element contaminated land (Rola Atona - przeprowadzenie badań procesu zgazowania biomasy powstałej z roślin uprawianych na terenach zanieczyszczonych metalami ciężkimi) Program do 2012r. Spółka otrzymała 50% wartości umowy na I etap badań. Ze względu na trudną sytuację finansową ATON-HT S.A. zawiesił swój udział w programie.

4.2. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

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

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym na eksport za	
	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
Wyroby	0,00	0,00	0,00	0,00
Materiały i towary	0,00	113 237,40	0,00	0,00
Usługi	86 835,20	22 536,94	0,00	0,00
RAZEM	86 835,20	135 774,34	0,00	0,00

4.2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

4.2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

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

Dane nie wystąpiły w roku obrotowy

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

Lp.	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	- 2 757 132,56
2	Przychody wyłączone z opodatkowania	-38 022,73
3	Koszty trwałe niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	698 974,23
4	Koszty przejściowo niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	1 002 879,84
5	Strata podatkowa	- 1 093,301,22
6	Odliczenie strat z ubiegłych lat	0,00
7	Podstawa opodatkowania	0,00

4.2.6 W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Nie dotyczy.

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

Nie wystąpiło w roku obrachunkowy.

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

<i>Nakłady na:</i>	<i>Poniesione w bieżącym roku obrotowym</i>	<i>Planowane na następny rok obrotowy</i>
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Środki trwałe – w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie – w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

4.2.9 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym.

4.3 Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych

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

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku</i>
Pracownicy umysłowi	4
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	2
Ogółem:	6

4.3.2 Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

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

Dane dotyczące pozycji 2 i 3 przedstawia tabela poniżej:

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

4.3.4 Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie i ocenę sprawozdania finansowego za 2015r. wynosi 5000 zł (pięć tysięcy) netto.

Umowa została zawarta w dniu 4 kwietnia 2016 roku .

4.4 Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń

4.4.1 Opis ryzyka związanego z wyceną produkcji w toku:

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

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

4.4.2 Ryzyko związane z ekspansją na rynki zagraniczne:

Jednym z celów strategicznych Emitenta jest zdobycie, zagranicznych rynków zbytu dla swoich produktów i usług. W związku z tym Emitent dąży do udoskonalania swojej oferty i dostosowywania jej do wymogów potencjalnych klientów spoza rynku krajowego. Należy jednak rozważyć ryzyko niepowodzenia tego przedsięwzięcia, które może być spowodowane np. sytuacją finansową Emitenta, brakiem lub niedostatecznym popytem w krajach docelowych, błędnym rozpoznaniem potrzeb potencjalnych klientów, niepełnym dostosowaniem produktów Spółki do wymagań rynków zagranicznych, nieefektywną kampanią reklamową lub niespodziewanym pojawieniem się konkurencyjnej firmy. Wystąpienie zdarzeń opisanych w powyższym ryzyku może spowodować ograniczenie dynamiki rozwoju Spółki, niższe wyniki Spółki lub utratę części zainwestowanych środków. Zarząd stara się ograniczyć to ryzyko poprzez szczegółowe i wnikliwe badanie rynku, potrzeb klientów, rzetelną ocenę szans rozwoju

na rynkach zagranicznych. Należy również podkreślić, iż istnieje ryzyko z tyt. prowadzonej działalności po za granicami kraju związane ze ściągalsnością należności w terminach uzgodnionych. Wpływ na spłatę w terminach mogą mieć różne czynniki, konieczność wykazania skuteczności technologii, bezawaryjności urządzenia, etc., jak również problemy finansowe klienta Emitenta oraz klienta. Ryzyko to oznacza niebezpieczeństw straty dla Spółki.

4.4.3 Transakcje ze stronami powiązanymi zawarte na warunkach nierynkowych:

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

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

Nie dotyczy

5. Zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym

5.1 W dniu 3 marca 2016 r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. poinformował, iż w dniu 23 lutego 2016 roku nastąpiło wygaśnięcie umowy z Autoryzowanym Doradcą Best Capital sp. z o.o. Jednocześnie Spółka poinformowała, iż podjęła decyzje o dalszej współpracy z Best Capital sp. z o.o. jako Autoryzowanym Doradcą. Umowa z dnia 24 lutego o pełnienie funkcji Autoryzowanego Doradcy przez Best Capital sp. z o.o. została podpisana obustronnie w dniu 3 marca 2016 roku.

5.2 Dnia 15 marca 2016r. Zarząd spółki ATON-HT S.A. w trybie art. 160 Ustawy o obrocie informuje, że w dniu 14 marca 2016 roku otrzymał od Członka Rady Nadzorczej ATON-HT S.A. zawiadomienie dotyczące zakupu akcji Spółki. Zgodnie z treścią otrzymanego zawiadomienia dokonano następujących transakcji:

Transakcje sprzedaży 200 000 sztuk akcji:

14 marca 2016r. - 350 sztuk akcji na okaziciela Spółki po cenie sprzedaży wynoszącej 0,19zł

14 marca 2016r. - 37 475 sztuk akcji na okaziciela Spółki po cenie sprzedaży wynoszącej 0,18zł

14 marca 2016r. - 162 175 sztuk akcji na okaziciela Spółki po cenie sprzedaży wynoszącej 0,17zł

Transakcje zbycia akcji Spółki nastąpiły w formie transakcji sesyjnych zwykłych w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect. Osoba dokonująca zawiadomienia nie wyraziła zgody na publikację danych osobowych.

5.3 Dnia 17 marca 2016r. Zarząd spółki ATON-HT S.A. poinformował, iż w dniu 17 marca 2016 roku otrzymał pisemną rezygnację Pana Macieja Kowalskiego z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki z dnia 16 marca 2016 roku. Pan Maciej Kowalski nie podał przyczyny swojej rezygnacji.

Skład Rady Nadzorczej po zmianach przedstawiał się następująco:

- Ryszard Parosa - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Robert Barczyk - Członek Rady Nadzorczej,

- Sławomir Bichajło - Członek Rady Nadzorczej,
- Wieńczysław Słapa - Członek Rady Nadzorczej,
- Karolina Cichocka - Członek Rady Nadzorczej.

5.4 Dnia 28 kwietnia 2016r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. zwołał na dzień 25 maja 2016 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

5.5 Dnia 28 kwietnia b.r. Zarząd Spółki poinformował o zmianie publikacji terminu raportu rocznego Spółki za rok 2015. Nowy termin publikacji raportu to 15 maja 2016r.

5.6 Dnia 6 maja b.r. Zarząd Spółki ATON-HT S.A. poinformowała, iż w dniu 3 maja 2016 roku otrzymał żądanie od akcjonariusza Spółki, działającego na podstawie art. 401 §1 k.s.h., reprezentującego co najmniej 1/20 kapitału zakładowego Spółki. Żądanie dotyczy uzupełnienia porządku obrad o następujący punkt:

Podjęcie uchwały w sprawie zmiany statutu Spółki i upoważnienie Rady Nadzorczej do ustalenia tekstu jednolitego Statutu Spółki.

W związku z powyższym, Zarząd Emitenta działając na podstawie art. 401 §2 k.s.h. poinformowała, iż porządek obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta zwołanego na dzień 25 maja 2016 r. ulega zmianie poprzez dodanie punktu 14 i będzie wyglądał następująco:

1. Otwarcie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
3. Stwierdzenie zdolności Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia do podejmowania uchwał.
4. Wybór Komisji Skrutacyjnej.
5. Przyjęcie porządku obrad.
6. Przedstawienie i rozpatrzenie sprawozdań Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2015
7. Podjęcie uchwały w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2015.
8. Podjęcie uchwały w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok 2015.
9. Podjęcie uchwały w sprawie przeznaczenia zysku / pokrycia straty osiągniętego w 2015 r.
10. Podjęcie uchwał w sprawie udzielenia członkom Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2015.
11. Podjęcie uchwał w sprawie udzielenia członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2015.
12. Zmiany w składzie Rady Nadzorczej.
13. Podjęcie uchwały w sprawie dalszego istnienia Spółki.
14. Podjęcie uchwały w sprawie zmiany statutu Spółki i upoważnienia Rady Nadzorczej do ustalenia tekstu jednolitego Statutu Spółki.
15. Zapytania i wolne wnioski.

16. Zamknięcie obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

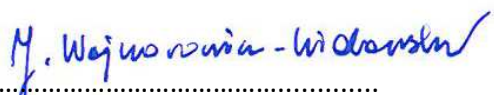
5.7 W dniu 12 maja br Zarząd spółki ATON-HT S.A. poinformował, iż w dniu 11 maja 2016 roku otrzymał pisemną rezygnację Pani Karoliny Cichockiej z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem na dzień 24 maja 2016r. Pani Karolina Cichocka, jako przyczynę swojej rezygnacji podała zmiany w życiu prywatnym oraz podjęcie nowych zobowiązań zawodowych.

W związku z powyższą zmianą, skład Rady Nadzorczej od dnia 24 maja będzie przedstawia się następująco:

- Ryszard Parosa - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Robert Barczyk - Członek Rady Nadzorczej,
- Sławomir Bichajło - Członek Rady Nadzorczej,
- Wieńczysław Słapa - Członek Rady Nadzorczej,


.....
Ewa Błażejowska – Wiceprezes Zarządu


.....
Zbigniew Klóska – Wiceprezes Zarząd


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

OPINIA ORAZ RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ATON-HT S.A

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

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

I. Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy .

II. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego ATON-HT S.A. z siedzibą we Wrocławiu na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą

7631762,09 zł

3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku wskazujący stratę netto w wysokości

2757132,56 zł

4. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku wykazujący po uwzględnieniu straty netto za 2015 r. spadek o kwotę

2757132,56 zł

5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku wykazujący stan zerowy środków pieniężnych

0,00 zł

6. dodatkowe informacje i objaśnienia

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego jest odpowiedzialny kierownik jednostki. Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o jego rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

III. Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r., Nr 152, poz. 1023),
2. Krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawozdanie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad rachunkowości i znaczących szacunków sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

IV. Załączone sprawozdanie zostało sporządzone w oparciu o zasadę kontynuacji działalności:

Badanie sprawozdania zostało ograniczone w zakresie rozliczeń z ZUS oraz z tytułu wynagrodzeń nie utworzono rezerw na prawdopodobne odsetki.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego wydaje opinię negatywną, gdyż istnieją poważne zagrożenia kontynuacji działalności. Spółka utraciła zdolność regulowania zobowiązań w tym również wobec pracowników i budżetu. Zobowiązania przewyższają wartość aktywów, które można spieniężyć w krótkim czasie. W roku 2015 Spółka dokonała sprzedaży na kwotę 135774,34zł. Wielkość zobowiązań stanowi 94,55 % sumy bilansowej. Nierozliczona strata bilansowa wynosi 25070507,06 zł., a jej udział w kapitale zakładowym stanowi 127,25%. Udział nierozliczonej straty w sumie bilansowej wynosi 328,50%. Wszystkie wskaźniki rentowności przyjęły wartości ujemne. Stopa zadłużenia wykazuje także tendencję rosnącą. Bank BZWBK wypowiedział umowę kredytową i uzyskał tytuł egzekucji komorniczej. Wskaźniki płynności w 2015 roku uległy znacznej obniżce w stosunku do ubiegłego roku.

V. Sprawozdanie z działalności Spółki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego są z nim zgodne, za wyjątkiem zastosowania zasady kontynuacji działalności.

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

Kazimiera Łucka

biegły rewident
przeprowadzający badanie
nr ewidencyjny 8544

Wrocław, 12 maj 2016r.

Biuro Biegłego Rewidenta
Kazimiera Łucka
Podmiot uprawniony Nr 3784
ul. Na Ostatnim Groszu 6/16, 54-207 Wrocław

Raport z badania sprawozdania finansowego za rok 2015

ATON-HT S.A.
z siedzibą we Wrocławiu
ul. Na Grobli 6

wykonał: biegły rewident Kazimiera Łucka

maj 2016 r.

•	Spis treści.	
A	CZĘŚĆ OGÓLNA	2
A.1	Dane identyfikujące jednostkę	2
A.1.1	Nazwa jednostki	2
A.1.2	Przedmiot działalności jednostki	2
A.1.3	Informacja o średniorocznej liczbie zatrudnienia	2
A.1.4	Podstawa prawna działalności jednostki i jej kapitał podstawowy	2
A.1.5	Akt zawiązania jednostki	2
A.1.6	Kierownictwo spółki	2
A.2	Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe	3
A.2.1	Informacje o sprawozdaniu finansowym jednostki za poprzedni rok obrotowy	3
A.2.2	Dane identyfikujące podmiot uprawniony przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego	3
B	OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWO-FINANSOWEJ	4
1.	Struktura majątku i źródeł jego finansowania	4
2.	Dynamika pozycji kształtujący wynik finansowy	5
3.	Struktura pozycji wynikowych	5
5.	Ogólna ocena działalności-istotne zjawiska negatywne	7
6.	Zagrożenie zasady ciągłości działalności	8
C	CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	8
I	Prawidłowość i rzetelność ksiąg rachunkowych	8
II	Funkcjonowanie kontroli wewnętrznej	9
III	Prawidłowość i rzetelność ujęcia majątku	9
AI	Wartości niematerialne i prawne	9
AII	Rzeczowy majątek trwały	10
BI	Zapasy	11
BII	Należności i roszczenia	12
BIII	Środki pieniężne	12
BIV	Rozliczenia międzyokresowe	13
A	Prawidłowość i rzetelność ujęcia źródeł finansowania majątku	13
AI	Kapitał podstawowy-akcyjny	13
AIII	Kapitał zapasowy	14
AVI	Nie podzielony wynik lat ubiegłych	14
AVII	Wynik finansowy netto roku obrotowego	14
B	Rezerwy	14
D	Zobowiązania	14
E	Rozliczenie międzyokresowe i przychody przyszłych okresów	16
1	Przychód ze sprzedaży usług i towarów	16
2	Koszty sprzedanych towarów i produktów	16
3	Wynik brutto na sprzedaży	17
4	Pozostałe koszty operacyjne	17
5	Pozostałe koszty operacyjne	17
6	Wynik na działalności operacyjnej	18
7	Przychody finansowe	18
8	Koszty operacji finansowych	18
9	Wynik działalności gospodarczej	19
10	Wynik brutto	19
11	Dochód do opodatkowania	19
12	Wynik netto	19
F	Poprawność i wystarczalność pozostałych sprawozdań finansowych	20
G	Zdarzenia po dacie zakończenia roku obrachunkowego	20
H	Podsumowanie badania i ustalenia końcowe	21

A.CZĘŚĆ OGÓLNA

A. 1 Dane identyfikujące jednostkę

A.1.1 Nazwa jednostki

ATON-HT S.A.

Siedziba: ul. Na Grobli 6, 50-421 Wrocław

A.1.2 Przedmiot działalności jednostki

Zasadniczym przedmiotem działalności jednostki jest produkcja urządzeń do utylizacji odpadów, co jest zgodne z zarejestrowanym przedmiotem działalności.

A.1.3 Informacja o średniorocznej liczbie zatrudnionych

Średnioroczne zatrudnienie w latach 2010-2015 wyniosło :

2010r.- 39 osób, 2011- 41 osób, 2012- 30 osób, 2013-19 osób, 2014-10 osób, 2015-4 osoby

A.1.4 Podstawa prawna działalności jednostki i jej kapitał podstawowy

A.1.5 Akt zawiązania jednostki

Spółka ATON –HT S.A. jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod Nr KRS 0000240980

Kapitał zakładowy na 31.12.2015 r. wynosi 19702056,00 zł. Wartość nominalna każdej akcji wynosi 1,00 zł. Spółka posiada 19702056,00 akcji w podziale na :

Nazwa akcjonariusz	Ilość akcji	Ilość głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów na WZ
Robert Barczyk	2 934 530	3 234 530	14,89%	16,01%
Vasto Investment sari	1 679 037	1 679 037	8,52%	8,31%
Adam Szuba	1 055 213	1 055 213	5,35%	5,22%
Pozostali akcjonariusze	14 033 276	14 233 276	71,24%	70,46%
Razem	19 702 056	20 202 056	100%	100%

Spółka ATON –HT S.A. posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 8992546366 oraz numer statystyczny REGON 020125878

A.1.6 Kierownictwo Spółki

W okresie badanym Członkiem Zarządu byli:

- | | | |
|-------------------|----------------------|-----------------------|
| - Zbigniew Klóska | - Wiceprezes Zarządu | - pełni funkcję nadal |
| - Ewa Błażejowska | - Wiceprezes Zarządu | - pełni funkcję nadal |

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 29.07.2015 uchwala numer 13 udzieliło absolutorium pani Ewie Błażejowskiej, a uchwała numer 14 panu Zbigniewowi Klósce

A.2 Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe

Badaniem objęto:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- bilans na dzień 31 grudnia 2015 r. zamykający się ogólną sumą aktywów i pasywów w kwocie 7631762,09 zł,
- rachunek wyników zamykający się stratą netto w kwocie 2757132,56 zł,
- informację dodatkową stanowiącą załącznik na 7 do Ustawy o rachunkowości (Dz. U. 121/94),
- sprawozdanie Zarządu za rok 2015,
- księgi za rok 2015, na podstawie których sporządzono sprawozdania,
- sprawozdanie z przepływu środków płatniczych.
- zestawienie zmian w kapitale własnym

A.2.1 Informacje o sprawozdaniu finansowym jednostki za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie za rok 2014 zostało zatwierdzone przez Zgromadzenie Akcjonariuszy Uchwałą Nr 5 w dniu 29.07.15 r. Strata netto w kwocie 4182103,83 zł. zgodnie z uchwałą Nr 6 będzie pokryta z zysków osiągniętych w przyszłych okresach.

Bilans wraz z Uchwałami Walnego Zgromadzenia złożono w Urzędzie Skarbowym oraz w Sądzie Rejonowym. Zgodnie z uchwałą Nr 21 z 29.07.2015r. Walne Zgromadzenie postanowiło o dalszym istnieniu spółki. Bilans zamknięcia za rok 2014 wprowadzono jako bilans otwarcia na dzień 01.01.2015 r.

A.2.2 Dane identyfikujące podmiot uprawniony przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego

Badanie przeprowadziła Kazimiera Łucka biegły rewident wpisana na listę biegłych rewidentów pod numerem 8544 zam. we Wrocławiu przy ul. Na Ostatnim Groszu 6/16 na podstawie umowy pomiędzy Zarządem Spółki a Biurem Biegłego Rewidenta Kazimiera Łucka ul. Na Ostatnim Groszu 6/16, 54-207 Wrocław, wpisanym na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3784. Podmiot uprawniony jak i biegły rewident są niezależni od badanej jednostki. Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, jak również nieprawidłowości jakie wystąpiły poza systemem rachunkowości.

Badana Spółka udostępniła żądane informacje i udzieliła wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania oraz Zarząd złożył oświadczenie o kompletnym ujęciu w księgach rachunkowych operacji dotyczących badanego roku, kompletnym wykazaniu zobowiązań warunkowych oraz o zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu.

A.2.3 Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziło Biuro Biegłego Rewidenta Kazimiera Łucka ul. Na Ostatnim Groszu 6/16, 54-207 Wrocław, wpisanym na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3784.

Biuro wydało opinię negatywną ze względu na zagrożenie kontynuacji działalności w roku 2014. W 2015 roku sytuacja finansowo-ekonomiczna spółki uległa dalszemu pogorszeniu.

B. OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWO-FINANSOWEJ

1. Struktura majątku i źródeł jego finansowania

	<i>Stan na dzień :</i>	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015
	<i>Pozycje aktywów</i>	tys. zł	tys. zł	%	%
A.	Majątek trwały	6014,3	5083,9	64,64	66,61
AI.	Wartości niematerialne i prawne	686,6	293,3	7,38	3,84
AII	Rzeczowe składniki maj. trwałego, w tym:	4746,2	4109,0	51,01	53,84
	- grunty	100,0	100,0	1,07	1,31
	- budynki i budowle	1589,9	1260,6	17,09	16,52
	- urządzenia techniczne i maszyny	2991,1	2686,4	32,15	35,20
	- środki transportowe	0,0	0,0	0,00	0,00
	- pozostałe środki	20,1	17,0	0,22	0,22
	- środki trwałe w budowie	45,0	45,0	0,48	0,59
AIII	Inwestycje długoterminowe	581,5	581,5		
AIV	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
B	Majątek obrotowy	3289,3	2547,9	35,35	33,38
BI	Zapasy, w tym:	2201,8	2018,3	23,67	26,45
	- materiały	371,5	322,6	3,99	4,23
	- produkty gotowe	39,6	39,6	0,43	0,52
	- półprodukty- produkcja w toku	1790,7	1656,5	19,25	21,71
	- zaliczki na dostawy	0,0	0,0	0,00	0,00
BII	Należności i roszczenia, w tym:	977,4	419,1	10,51	5,49
	- z tytułu dostaw	690,2	37,0	7,42	0,51
BIII	Inwestycje krótkoterminowe	0,0	0,0	0,00	0,00
BIV	Środki pieniężne	0,0	0,0	0,00	0,00
BV	Rozliczenia międzyokresowe	110,0	110,0	1,18	1,44
	Razem aktywa	9303,6	7631,8	100,00	100,00
	<i>Pozycje pasywów</i>				
A	Kapitał / fundusz własny	2487,5	-269,6	26,74	-4,84
AI	Kapitał / fundusz udziałowy	19702,0	19702,0	211,77	258,1
AII	Należne wkłady na poczet kapitału				
AIII	Kapitał / fundusz zapasowy	5098,8	5098,8	54,80	66,81
AIV	Kapitał /fundusz rezer. z aktualizacji wyceny				
AV	Pozostały kapitał / fundusz rezerwowy				
AVI	Nie podz. wynik lat ubiegłych	-18131,3	-22313,4	-194,88	-292,37
AVII	Wynik finansowy netto roku obrotowego	-4182,1	-2757,1	-44,95	-36,13
B	Rezerwy				
C	Zobowiązania długoterminowe				
D	Zobow. krótkoterminowe i fund.specjalne	6816,0	7216,4	73,26	94,55
DI	Zobowiązania, w tym:	6092,7	7140,4	65,49	93,56
	- kredyty bankowe plus pożyczki	1838,7	1925,1	19,76	25,22
	- z tytułu dostaw	1397,9	1562,5	15,02	20,47
	- z tytułu pod. ceł i ubezpiec. Społecznych	1415,4	1769,7	15,21	23,19
DII	Fundusze specjalne	75,7	75,7	0,81	0,99
E	Rozl. międzyokr. i przych. przyszł. Okr.	723,4	685,4	7,78	8,98
	Razem pasywa	9303,6	7631,8	100,0	100,0

Bilans ocenianej Spółki wykazuje za rok 2015 zmniejszenie ogólnej sumy aktywów i pasywów, a więc majątku o 1671,8 tys. zł w porównaniu ze stanem na początek roku.

Obniżka nastąpiła w majątku trwałym o 930,48 tys. zł w stosunku do stanu na 31.12.2014 r., a w majątku obrotowym o 741,4 tys. zł.

2. Dynamika pozycji kształtujących wynik finansowy.

Dynamikę przedstawia się na podstawie danych rzeczywistych.

	Wartość za okres:	2014 r.	2015r.	
		OU	OB	OB/OU
	Pozycje rachunku zysków i strat	tys. zł	tys. zł	%
A	Przychód ze sprzedaży towarów i produkcji.	86,8	135,8	156,45
I	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów.	0,0	113,2	0,0
II	Przychody ze sprzedaży produktów i usług.	86,8	22,6	26,04
III	zmiana stanu zapasów	0,0	0,0	0,0
IV	Koszty operacyjne	1823,3	2208,3	121,16
B	Koszty sprzedaży.			
C	Zysk brutto na sprzedaży.	-1736,5	2072,6	119,36
D	Pozostałe przychody operacyjne.	430,4	40,5	9,41
E	Pozostałe koszty operacyjne.	2772,5	661,0	23,84
F	Zysk na działalności operacyjnej.	-4078,5	2693,0	66,03
G	Przychody finansowe.	0,0	0,0	0,0
H	Koszty finansowe.	103,6	64,1	61,82
I	Zyski nadzwyczajne			
J	Straty nadzwyczajne			
K	Strata brutto na działalności gospodarczej.	-4182,1	2757,1	65,93
L	Strata netto	-4182,1	2757,1	65,93

3. Struktura pozycji wynikowych

Wartość za okres:	2014 r.	2015r.	2014r.	2015r.
Pozycje rachunku zysków i strat	tys. zł	tys. zł	%	%
I. Przychód ze sprzedaży, w tym:	86,8	135,8	16,78	77,03
- ze sprzedaży produktów	86,8	22,6	16,78	12,82
- ze sprzedaży towarów i materiałów.	0,0	113,2	0,00	64,21
II. Zmiana stanu półproduktów - wyrobów	0,0	0,0	0,00	0,00
III. Pozostałe przychody operacyjne	430,4	40,5	83,22	22,97
IV. Przychody finansowe	0,0	0,0	0,00	0,00
V. Zyski nadzwyczajne			0,00	0,00
Razem	517,2	176,3	100,00	100,00

I. Koszty działalności operacyjnej, w tym:	1823,3	2208,3	38,80	75,28
- wartość sprzed. towarów i materialnej	0,0	180,3	0,00	6,15
- zużycie materiałów i energii	263,0	18,7	5,60	0,64
- usługi obce	91,3	160,2	1,94	5,46
- wynagrodzenia i świad. na rzecz prac.	0,0	890,8	0,00	30,37
- amortyzacja	1465,2	956,4	31,18	32,60
II. Pozostałe koszty operacyjne	2772,4	661,0	59,00	22,53
III. Koszty finansowe	103,6	64,1	2,20	2,19
IV. Straty nadzwyczajne			0,00	0,00
Razem	4699,3	2933,4	100,00	100,00

Wynik finansowy netto tj. strata za okres 1.01.15 - 31.12.2015r. wynosi 2757132,56 zł.

Struktura kosztów w układzie rodzajowym w roku 2015 przedstawia tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w PLN	Udział w %
1.	Materiały i energia	18705,01	0,92
2.	Usługi obce	160183,95	7,90
3.	Podatki i opłaty	55,00	0,00
4.	Wynagrodzenie	740429,46	36,51
5.	Świadczenia na rzecz pracow.	150372,52	7,41
6.	Amortyzacja	956429,34	47,16
7.	Pozostałe	1803,56	0,09
	Razem	2027978,84	100,00

Największą pozycję stanowią koszty amortyzacji oraz koszty osobowe. W 2015 roku spółka ograniczyła zatrudnienie z 10 do 4 osób.

4. Podstawowe wskaźniki charakteryzujące działalność gospodarczą badanej jednostki w okresie badanym i poprzednim.

I grupa to wskaźniki obliczone dla okresu ubiegłego na podstawie danych rzeczywistych (OU)

WSKAŹNIK	J.m.	OU 2014	OB 2015	OB - OU
1. Aktywa czynne Maj. trw. + maj. obrot. - zob. krótkoter.	tys. zł	3210,9	415,8	-2795,10
2. Kapitał własny Kap. własny + rezerwy + zob. długoter.	tys. zł	2487,5	-269,6	-2757,10
3. Kap. pracujący /aktywa bież. netto/ Maj. Obrotowy - zobow. krótkoterm.	tys. zł	-2803,4	-4668,1	-1864,70
4. Stopy zysku Wynik na sprzedaży / aktywa czynne	%	-54,08	-498,46	-444,38
5. Rentowność majątku Zysk netto / Majątek ogółem	%	-44,95	-36,13	8,82
6. Rentowność kapitałów własnych Zysk netto / kapitały własne	%	-168,12	-1022,67	- 854,55

II grupa to wskaźniki obliczone tylko na podstawie danych rzeczywistych .

WSKAŹNIK	J.m.	OU	OB	OB - OU
1. Marży zysku brutto - rentowność Zysk brutto / sprzedaż netto	%	-4818,09	-2030,26	2787,83
2. Marży zysku brutto Zysk netto / sprzedaż netto	%	-4818,09	-2030,26	2787,83
3. Rentowności brutto sprzedaży Wynik na sprzedaży / sprzedaż netto	%	-2000,58	-1526,22	474,36
4. Poziomu kosztów Koszty własne / sprzedaż netto	%	2100,58	-1626,14	-3726,72
5. Rentowności pracy Zysk netto / koszty osobowe	%	0,00	-309,51	-309,51
6. Wskaźnik obciążeń zysku brutto Odpisy obligatoryjne / zysk netto	%	0,00	0,00	0,00
7. Finansowy maj. trwał. kapitał własny. (Kap. wł. + rezerwy) majątek trwały	%	41,36	-7,27	-48,63
8. Wskaźnik obc. majątku zadłużeniem Zobowiązania ogółem / majątek ogółem	%	65,49	94,55	29,06
9. Wskaźnik zadłużenia Zobowiązania ogółem / kapitały własne	%	244,93	2673,58	2428,65
10. Wskaźnik unieruchom. środków Majątek trwały / majątek ogółem	%	64,65	66,61	1,96
11. Trwałości struktury finansowania Kapitały stałe / kapitały całkowite	%	26,74	-3,53	-30,27
12. Aktywności majątku Kapitał pracujący / majątek ogółem	%	-30,13	-61,17	-31,04
13. Wskaźnik płynności I Majątek obrotowy / zobowiązania bieżące		0,54	0,36	-0,18
14. Wskaźnik płynności II (Majątek obrót. - zapasy)/ zobow. bieżące		0,18	0,06	-0,12
15. Wskaźnik płynności III (Środ. pień. + pap. p. do obr.)/ zob. bieżące		0,00	0,00	0,00
16. Rotacji należności Należ. przec. • 360 / sprzedaż netto	dni	287	98	-189,00
17. Rotacji zapasów Zapasy przec. • 360 / k. działalności oper.	dni	435	329	-106,00
18. Rotacji zobowiązań Zobow. przec. • 360 / k. działalności oper.	dni	1363	1176	-187,00

Analizy dokonano w cenach bieżących z uwzględnieniem danych z dwóch kolejnych lat. Analiza powyższych wielkości i wskaźników wskazuje na wystąpienie w roku 2015 następujących tendencji:

- spadek wszystkich wskaźników rentowności, które nadal przyjęły wartości ujemne
- wzrost stopy zadłużenia spowodowany głównie ujemnym wynikiem finansowym oraz niskim poziomem sprzedaży.
- spadek wartości kapitału obrotowego netto oraz wskaźników płynności

5. Ogólna ocena działalności - istotne zjawiska negatywne.

Na podstawie danych ujętych w powyższych zestawieniach należy stwierdzić, że obrazują one złą sytuację finansową i ekonomiczną badanej Spółki w 2015 r.

Sytuacja ta spowodowana została niskim poziomem sprzedaży. W 2015 roku zarząd czynił starania w celu uzyskania odbiorców w kraju i zagranicą. Brak popytu. Pomimo starań nie pozyskano zewnętrznego inwestora finansowego.

6. Zagrożenia zasady ciągłości działalności

Biorąc pod uwagę wszystkie wyliczone wskaźniki za rok 2015 oraz wyjaśnienia Zarządu i plany na następne okresy należy stwierdzić, że istnieje zagrożenie kontynuacji działalności w 2016 roku.

Zagrożenie kontynuacji działalności występuje ze względu na duże zobowiązania wobec dostawców, pracowników oraz budżetu i ZUS, które przewyższają wartość aktywów możliwych do spieniężenia w krótkim okresie czasu. Nierozliczona strata do 31.12.2015 wynosi 25070507,06 zł., co stanowi 127,25% wartości kapitału zakładowego, a 328,50% sumy bilansowej. Wartość zobowiązań w stosunku do wartości majątku wynosi aż 94,55%. Spółka jest w posiadaniu tytułu egzekucyjnego na rzecz BZWBK za niespłacony kredyt w wysokości 800 tys. zł. Należy nadmienić, że spółka nie posiada środków na regulowanie zobowiązań egzekucyjnych. Od trzech lat wskaźniki rentowności przyjmują wartości ujemne i ulegają pogorszeniu. Stopa zadłużenia rośnie.

7. Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych.

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych za okres 2015 roku. zostało prawidłowo sporządzono w oparciu o dane z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów z 23.11.1995 r. (Dz. Urząd. MF nr 20)

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

I. Prawidłowość i rzetelność ksiąg rachunkowych.

1. Badana jednostka posiada zakładowy plan kont wprowadzony z dniem 01.09.2005 roku zgodnie z Zarządzeniem Prezesa Nr 1/2005 z dnia 31.08.2005 oraz pozostałą dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości, spełniające podstawowe wymagania wynikające z art. 10 ustawy z 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz.U.nr121,poz.591). Zmiany polityki rachunkowości wynikające ze zmian przepisów rachunkowych i podatkowych zostały wprowadzone odrębnymi uchwałami Zarządu. Polityka uwzględnia charakter prowadzonej działalności i jest prowadzona w sposób ciągły.
2. Księgi rachunkowe obejmują elementy wynikające z art. 13 ustawy o rachunkowości. Prowadzone są one w technice komputerowej przy zastosowaniu systemu finansowo-księgowego Sage Symfonia Finanse i Księgowość. System Symfonia posiada zabezpieczenie hasłowe przed dostępem osób nieuprawnionych .Dziennik uznaje się za prowadzony prawidłowo.
3. Zgodnie z zakładowym planem kont i innymi decyzjami wewnętrznymi badanej jednostki:
 - składniki majątku o charakterze majątku trwałego traktuje się jako:
 - środki trwałe, jeżeli ich cena nabycia / koszt wytworzenia przekracza 3500,00 zł.
 - środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości, amortyzowane jednorazowo, ewidencjonowane pozabilansowo, jeżeli ich cena nabycia / koszt wytworzenia nie przekracza 3500,00 zł.

- majątek trwały amortyzuje się w oparciu o plan amortyzacji metodą liniową. W badanej jednostce stosowana jest amortyzacja podatkowa oraz amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów. Dotyczy to środków trwałych zakupionych ze środków otrzymanych dotacji.
- zapasy ewidencjonuje się i wycenia w ciągu roku wg cen nabycia, ich wycena do bilansu wg zasady ostrożnej wyceny wg cen nabycia.
- 4. Organizacja rachunku kosztów przedstawia się następująco:
 - koszty ewidencjonowane są na kontach zespołu 4-go, oraz w układzie kalkulacyjnym w zespole 5-tym.
- 5. Konta ksiąg pomocniczych (ewidencja analityczna) prowadzone są w sposób prawidłowy i obejmują między innymi zakres określony w art.17 ustawy o rachunkowości.
- 6. Organizacja ewidencji księgowej zapewnia kompletność ujęcia operacji gospodarczych.
- 7. Badana jednostka posiada instrukcję obiegu dowodów księgowych.
- 8. Dokumentacja księgowa spełnia wymagania art.21 ustawy, w szczególności w zakresie kwalifikowania dowodów do ujęcia w księgach rachunkowych.
- 9. Odpowiedzialność za prawidłowość rozliczeń podatkowych i zrównanych z nimi ponosi podmiot prowadzący księgi rachunkowe.
- 10. Jednostka posiada poprawny system archiwowania dowodów księgowych i ksiąg rachunkowych.
- 11. Księgi rachunkowe Spółki prowadzone są przez podmiot do tego uprawniony- JWW Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. Umowa o prowadzenie ksiąg została zawarta w dniu 26.01.2009r.

II. Funkcjonowanie kontroli wewnętrznej.

1. Kontrola funkcjonalna w okresie 01.01. - 31.12.2015 r. przypisana była do poszczególnych stanowisk kierowniczych, a jej podstawowe zadania wynikają z zakresu czynności pracowników.
2. Kontrola podstawowych operacji dokonywana jest przez kierowników, takich jak zakup, sprzedaż, obrót pieniężny, wynagrodzenia itp. a następnie przez Prezesa .
3. Badana jednostka posiada plan inwentaryzacji. Zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora z dnia 29.12.2015 r. do realizacji inwentaryzacji powołano w sposób poprawny zespoły spisowe. Zespoły te zostały przeszkolone.
4. Inwentaryzacją roczną objęto następujące składniki majątku:

Składniki majątku	Wg stanu na dzień
Środki trwałe	31.12.2015 r.
Gotówka w kasie	31.12.2015 r.
Produkcja w toku i prace rozwojowe	31.12.2015 r.
Półfabrykaty, wyroby gotowe, materiały	31.12.2015 r.

5. W wyniku inwentaryzacji składników rzeczowych stwierdzono drobne różnice inwentaryzacyjnych, które zostały zaksięgowane.
6. Spółka nie dopełniła obowiązku uzgodnienia sald z kontrahentami.

III. Prawdliwość i rzetelność ujęcia majątku.

AI. Wartości niematerialne i prawne

1/koszty prac rozwojowych –

-Wartość początkowa	1466528,00 zł.
- Umorzenie	1173222,40 zł.
- Wartość netto	293305,60 zł.

2/inne wartości niematerialne i prawne - **0,00 zł**

Wyszczególnienie	Wartość początkowa (zł)	Umorzenie (zł)	Wartość netto (zł)
Stan na 31.12.2014 r.	634396,19	634396,19	0,00
Ujęcie nowych wartości			
Spisanie z ewidencji sprzedaż			
Amortyzacja w 2015 r.		0,00	0,00
Stan 31.12.2015r.	634396,19	634396,19	0,00

3/zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych - **100000,00zł.**

Saldo pochodzi z wcześniejszych okresów.

AII. Rzeczowy majątek trwały.

1/grunty własne - **100000,00zł.**

2/budynki i budowle

Prawidłowo wykazano wartość budynków i budowli.

	Wartość początkowa (zł)	Umorzenie (zł)	Wartość netto (zł)
BZ 31.12.2014 r.	3328035,46	1738106,15	1589929,31
Inwestycje, zakupy, ulepszenia			
Likwidacje i sprzedaż oraz korekta przeszacowania			
Amorty. plan. 2015 r.		329297,05	-329297,05
Amortyzacja nie plan.			
BZ 31.12.2015 r.	3328035,46	2067403,24	1260632,22
	Stopień umorzenia	62,12%	

3/urządzenia techniczne i maszyny

Prawidłowo wykazano wartość urządzeń technicznych i maszyn.

	Wartość początkowa (zł)	Umorzenie (zł)	Wartość netto (zł)
BZ 31.12.2014 r.	7094038,57	4102913,96	2991124,61
Inwestycje, zakupy, ulepszenia + aktualizacja przeszacowania			
Likwidacje i sprzedaż + inne	9187,74	9187,74	0,00
Amorty. plan. 2015 r.		304669,38	-304669,38
Amortyzacja nie plan.			
BZ 31.12.2015 r.	7084850,83	4398395,60	2686455,23
	Stopień umorzenia	62,08%	

4/ środki transportu

Pozycja nie występuje.

5/ pozostałe środki trwałe

Prawidłowo wykazano wartość pozostałych środków trwałych.

	Wartość początkowa (zł)	Umorzenie (zł)	Wartość netto (zł)
BZ 31.12.2014 r.	49994,01	29815,67	20178,34
Inwestycje, zakupy, ulepszenia			
Likwidacje i sprzedaż			
Amorty. plan. 2015 r.		3206,47	-3206,47
Amortyzacja nie plan.			
BZ 31.12.2015 r.	49994,01	33022,14	16971,07
	Stopień umorzenia	66,05%	

6/ inwestycje rozpoczęte

Nakłady na inwestycję w 2015 roku wynosiły 0,00 zł., saldo pochodzi z 2012r.

7/ inwestycje długoterminowe-udziały - 581500,00

Spółka w dniu 10.04.2013 Rep.A 616/2013 zawiązała spółkę MOS-TRADE Sp. z o.o. w której objęła 100% udziału

8/ pozostałe ustalenia dotyczące majątku trwałego.

Amortyzacja naliczona metodą liniową, stawki zgodnie z rozporządzeniami Ministra Finansów przy zachowaniu wymogów w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych.

Amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodu to amortyzacja od środków trwałych zakupionych ze środków dotacji w proporcji uzyskanej dotacji.

BI. Zapasy.

- 2018339,88 zł

1/ materiały - 322206,11 zł

	Stan
31.12.2014 r.	371498,32
31.12.2015 r.	322206,11

Saldo zapasów:

- konto 310	- materiały	299665,63 zł
- konto 319	- materiały w naprawie	22540,48 zł
Razem		322206,11 zł

Stan ilościowy materiałów został potwierdzony drogą spisu z natury. Biegły nie uczestniczył w inwentaryzacji.

2/ półprodukty plus produkcja w toku

	Stan
31.12.2014 r.	1790676,89
31.12.2015 r.	1656529,39

Wycena według kalkulacji kosztu wytworzenia. Spółka nie dokonała odpisu aktualizującego wartości produkcji w toku. Według Zarządu wartości maszyn są możliwe do uzyskania przy sprzedaży.

3/ wyroby gotowe

Zdaniem Zarządu wyroby gotowe zostaną sprzedane po cenie wyższej niż koszty wytworzenia, dlatego nie dokonano odpisu aktualizującego.

	Stan
31.12.2014 r.	39604,38
31.12.2015 r.	39604,38

BII. Należności i roszczenia.

1/ należności z tytułu dostaw i usług - 36974,93 zł

Prawidłowo wykazano stan należności z tytułu robót, dostaw i usług:

	Wartość bilansowa
31.12.2014 r	690220,18 zł
31.12.2015 r	36974,93 zł

Do czasu badania sprawozdania finansowego nie zostały uregulowane należności .

2/ należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych.

Pozycja nie występuje.

3/ pozostałe należności

Saldo zostało ustalone w sposób prawidłowy.

	Wartość wg ksiąg		Rezerwy	Wartość bilansowa	
31.12.2014 r.	217666,06	zł	0,00	217666,06	zł
31.12.2015 r.	382157,04	zł	0,00	382157,04	zł

Saldo obejmuje należności z tytułu rozrachunków z pracownikami , z AMIANTE (dotacja) oraz z komornikiem z tytułu wypłat wynagrodzeń (brak specyfikacji wypłat na poszczególnych pracowników).

BIII. Środki pieniężne

	-	0,00 zł
1/ środki pieniężne w kasie	-	

Prawidłowo wykazano stan środków pieniężnych.

	Stan	
31.12.2014 r	0,00	zł
31.12.2015 r	0,00	zł

Środki pieniężne w kasie na koniec badanego okresu nie wystąpiły.

Na 31.12.2015 nie wystąpiły salda na rachunkach bankowych.

BIV. Rozliczenia międzyokresowe

	Stan
31.12.2014 r.	110077,00
31.12.2015 r.	110077,00

Specyfikacja salda:

- ubezpieczenie majątku	0,00 zł
- nakłady na prace rozwojowe	110077,00 zł
Razem	110077,00 zł

Na dzień 31.12.15 Spółka nie posiadała środków na dokończenie prac rozwojowych.

-
-
- **A. Prawdliwość i rzetelność ujęcia źródeł finansowania majątku**
- **AI. Kapitał podstawowy – Kapitał akcyjny**

Prawidłowo wykazano kapitał akcyjny:

	Stan
31.12.2014 r	19 702 056,00zł
31.12.2015 r	19 702 056,00zł

Wykaz objętych akcji:

Akcje serii A	500 000,00 zł
Akcje serii B	3 600 000,00 zł
Akcje serii C	2 500 000,00 zł
Akcje serii D	3 300 000,00 zł
Akcje serii E	6 600 000,00 zł
Akcje serii F	1 000 000,00 zł
Akcje serii G	702 056,00 zł
Akcje serii I	1 500 000,00 zł

Badana jednostka prawidłowo prowadzi księgę akcyjną.

AIV. Kapitał zapasowy

1/ kapitał zapasowy za sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnych

	Stan
31.12.2014 r.	5 098 840,71 zł
31.12.2015 r.	5 098 840,71 zł

Saldo prawidłowe.

AVII. Nie podzielony wynik finansowy lat ubiegłych (strata) - 22313374,50 zł.

Saldo obejmuje :	strata rok 2005	435416,00
	strata rok 2006	1563285,61
	zysk rok 2010	581978,98
	strata rok 2011	4110547,91
	strata rok 2012	6850551,78
	strata rok 2013	5753447,95
	strata rok 2014	4182103,83

AVIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego

Prawidłowo wykazano wynik netto roku obrotowego:

31.12.2014 r.	strata	4182103,83	zł
31.12.2015 r.	strata	2757132,56	zł
Dynamika		65,93%	

B. Rezerwy

1/ pozostałe rezerwy 0,00zł.

D. Zobowiązania krótkoterminowe

	-	7216043,67 zł
Zobowiązania krótkoterminowe		
wobec pozostałych jednostek	-	7140366,62 zł

2/ kredyty bankowe plus pożyczki 1925137,73 zł

	Stan	
31.12.2014 r.	1838737,55	zł
31.12.2015 r.	1925137,73	zł

Na saldzie pozostało:

- BZWBK Ostrzeszów	799759,98 zł.
-naliczone lecz nie pobrane koszty prowadzenia rachunków bankowych	33791,24 zł.
-pożyczka Tadeusz Zawadzki	60000,00 zł.
-pożyczka Antan Bioenergy	135000,00 zł.
-odsetki naliczone przez TISE	13591,51 zł.
-naliczone odsetki karne przez BZ WBK Ostrzeszów	269566,18 zł.
-pożyczka Barczyk	624187,82 zł.

Spółka posiada tytuł egzekucyjny na zaległy kredyt BZWBK –km 396/13. Fakt ten świadczy o zagrożeniu działalności Spółki. Do raportu przyjęto wartości księgowe, gdyż Spółka nie dokonała uzgodnień sald, za wyjątkiem BZWBK Ostrzeszów.

3/ zobowiązania z tytułu dostaw i usług - 1562521,37 zł

Prawidłowo wykazano stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług:



	Stan
31.12.2014 r	1397894,56 zł
31.12.2015 r	1562521,37 zł

Saldo na 31.12.2015rok obejmuje zobowiązania wobec dostawców materiałów i usług, nie zostało zlikwidowane do czasu badania bilansu ze względu na trudności płatnicze.

4/ zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych - 1769727,46 zł

Prawidłowo wykazano zobowiązania wobec z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych według ewidencji księgowej:

Tytuł	US, UM/G, PFRON	ZUS	Razem
31.12.2014r.	132105,90 zł	1283334,68 zł	1415440,58 zł
31.12.2015r.	178441,90 zł	1591285,56 zł	1769727,46 zł

Zobowiązania wobec budżetu na koniec badanego okresu obejmują:

Tytuł	Kwota podstawowa (zł)
Podatek dochodowy osób fizycznych	129432,99
Podatek od nieruchomości	20167,01
ZUS	1591285,56
Rozrachunki z tytułu Vat	28841,90
Razem	1769727,46

Nastąpiło ograniczenie zakresu badania rozrachunków dotyczących ZUS oraz podatku dochodowego od osób fizycznych. Ze względu na nieterminowe oraz częściowe regulowanie zobowiązań Spółka nie była w stanie przedstawić dokumentów z których wynikają salda.

Nie utworzono rezerwy na prawdopodobne odsetki.

5/ zobowiązania z tytułu wynagrodzeń - 1708293,18 zł

	Stan
31.12.2014 r.	1182927,08 zł
31.12.2015 r.	1708293,18 zł

Nastąpiło ograniczenie z zakresu badania ponieważ komornicy nie rozliczyli się z wypłaconych kwot dla poszczególnych pracowników. Rozliczenie komorników nastąpi w 2016r. po przeprowadzonej kontroli przez inspektora ZUS.

6/ pozostałe zobowiązania krótkoterminowe - 174686,88 zł

	Stan	
31.12.2014 r.	182020,91	zł
31.12.2015 r.	174686,88	zł

Saldo obejmuje rozrachunki z tytułu dotacji AMIANTE oraz rozrachunki z pracownikami.

DII. Fundusze specjalne 7 5677,05 zł.

W badanym okresie Spółka nie dokonywała odpisu na ZFŚS.
Saldo pochodzi z lat poprzednich.

E. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów

a/ przychody przyszłych okresów

31.12.2014 r	723351,50	zł
31.12.2015 r	685328,77	zł

Saldo obejmuje dotacje otrzymane na zakup środków trwałych oraz prace rozwojowe.

Kompletność i prawidłowość ujęcia pozycji kształtujących wynik działalności gospodarczej

1. Przychód ze sprzedaży usług i towarów

a/ sprzedaż wyrobów i usługi:

rok ubiegły	86835,20	zł
rok bieżący	22536,94	zł
dynamika	25,95%	

Sprzedaż obejmuje:

- sprzedaż produktów i usług na kraj	22536,94	zł.
- sprzedaż -eksport	0,00	zł.
Razem	22536,94	zł.

b/ przychód ze sprzedaży towarów i materiałów:

rok ubiegły	0,00	zł
rok bieżący	113237,40	zł
dynamika	0,00%	

C/ zmiana stanu produktów:

rok ubiegły	0,00	zł
rok bieżący	0,00	zł
dynamika	0,00%	

2. Koszty sprzedanych towarów i produktów

a/ wartości sprzedanych towarów i materiałów

Prawidłowo ustalono i wykazano w rachunku zysków i strat wartość sprzedanych towarów i materiałów:

Okres ubiegły	0,00 zł
Okres badany	180347,50 zł
Dynamika	0,00%

b/ koszty działalności operacyjnej- zespół „4”

Prawidłowo ustalono i wykazano w rachunku zysków i strat koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług (koszty w układzie rodzajowym):

Okres ubiegły	1823309,18 zł
Okres badany	2027978,84 zł
Dynamika	111,23%

Dynamika kosztów przewyższa dynamikę dochodów uzyskanych ze sprzedaży.

3. Wynik brutto na sprzedaży / wynik na sprzedaży

Prawidłowo ustalono i wykazano w rachunku zysków i strat wynik brutto na sprzedaży:

Okres ubiegły	strata	1736473,98 zł
Okres badany	strata	2072552,00 zł
Dynamika		119,35%

4. Pozostałe przychody operacyjne

Okres ubiegły	430412,28 zł
Okres badany	40473,30 zł
Dynamika	9,40%

a/ dotacje

Okres ubiegły	225093,31 zł
Okres badany	38022,73 zł
Dynamika	16,89%

b/ pozostałe przychody operacyjne

Prawidłowo ustalono i wykazano w rachunku zysków i strat pozostałe przychody operacyjne:

Okres ubiegły	23894,24 zł
Okres badany	0,57 zł
Dynamika	0,00%

c/ zysk ze sprzedaży środków trwałych

przychody ze sprzedaży-	4500,00 zł.
nie umorzona wartość środków trwałych-	2050,00 zł.
zysk ze sprzedaży-	2450,00 zł.

5. Pozostałe koszty operacyjne

Okres ubiegły	2772457,44 zł
Okres badany	660951,50 zł
Dynamika	23,84%

b/ pozostałe koszty operacyjne

Okres ubiegły	88510,38 zł
Okres badany	660951,50 zł
Dynamika	746,75%

c/ aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

Okres ubiegły	2683947,06 zł
Okres badany	0,00 zł
Dynamika	0,00%

6. Wynik na działalności operacyjnej

Prawidłowo ustalono i wykazano w rachunku zysków i strat wynik działalności operacyjnej:

Okres ubiegły	strata	4078519,14 zł
Okres badany	strata	2693030,20 zł
Dynamika		66,03%

7. Przychody finansowe

b/ odsetki uzyskane za okres 01.01.15 - 31.12.2015. wynoszą 0,00 zł.

Okres ubiegły	0,00 zł
Okres badany	0,00 zł
Dynamika	0,0

c/ pozostałe przychody finansowe

Okres ubiegły	0,00 zł
Okres badany	0,00 zł
Dynamika	0,00%

8. Koszty operacji finansowych

a/ odsetki do zapłacenia na 31.12.2015r.

	Stan	
31.12.2014r.	103584,69	zł
31.12.2015r.	64102,36	zł
Dynamika	61,88%	

c/ pozostałe koszty finansowe

	Ogółem
Okres ubiegły	0,00
Okres bieżący	0,00
Dynamika	0,00%

9. Wynik na działalności gospodarczej:

Okres ubiegły	strata	4182103,83	zł
Okres bieżący	strata	2757132,56	zł
Dynamika		65,93%	

10. Wynik brutto

Prawidłowo ustalono i wykazano w rachunku zysków i strat wynik brutto:

	Ogółem
Okres ubiegły – strata	4182103,83 zł
Okres bieżący- strata	2757132,56 zł
Dynamika	65,93%

11. Dochód do opodatkowania

Po uwzględnieniu kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz przychodów nie podlegających opodatkowaniu strata wynosi: 1093301,22 zł ,zatem podatek dochodowy nie występuje.

Strata bilansowa brutto za 2015 r	2757132,56 zł
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	1701854,07 zł
Przychody nie podlegające opodatkowaniu	38022,73 zł
Strata brutto podatkowa	1093301,22 zł

12. Wynik netto

Prawidłowo ustalono i wykazano w rachunku zysków i strat wynik netto:

Okres ubiegły	strata	4182103,83 zł
Okres badany	strata	2757132,56 zł
Dynamika		65,93%

F. Poprawność i wystarczalność pozostałych sprawozdań finansowych

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zawiera wszystkie informacje wymagane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości. Spółka w notach tabelarycznych w wprowadzeniu do sprawozdania wskazała na istniejące ryzyka mogące spowodować zagrożenie kontynuacji działalności. Według Zarządu, Spółka powinna kontynuować działalność w dającej się przewidzieć przyszłości. Spółka sporządziła sprawozdanie przy zastosowaniu zasady kontynuacji działalności. Kontynuacja działalności uzależniona jest od pomyślnej realizacji sprzedaży budowanych urządzeń lub od pozyskania dodatkowych trwałych źródeł finansowania. Do dnia przeprowadzenia badania Spółka nie odzyskała zdolności pokrycia zobowiązań. Zastosowanie tej zasady jest błędne, gdyż wskaźniki ekonomiczne wskazują na zagrożenie kontynuacji działalności.

2. Informacja dodatkowa

Prawidłowo sporządzono informację dodatkową. Zawiera ona wszystkie wymagane informacje zgodnie z postanowieniami art. 48 ustawy o rachunkowości oraz Regulaminem Alternatywnego Systemu Obrotu ustalonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie.

3. Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został prawidłowo. Stwierdzono jego powiązanie z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi. Od dwóch lat przepływy pieniężne przyjmują wartości ujemne.

4. Sprawozdanie z działalności jednostki w roku obrotowym

Zarząd sporządził pisemne sprawozdanie z działalności Spółki przy założeniu kontynuacji działalności, którego informacje finansowe są zgodne z danymi opiniowanego bilansu i rachunku zysków i strat, natomiast nie odzwierciedla sytuacji finansowej Spółki. Występuje zagrożenie kontynuacji działalności. Sprawozdanie to zawiera informacje wynikające z art. 49 ust. o rachunkowości.

5. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie zostało sporządzone prawidłowo zgodnie z postanowieniem art. 48 a ustawy o rachunkowości.

6. Poprawność innych sprawozdań

Nie badano innych sprawozdań poza zaprezentowanymi wcześniej.

• G. Zdarzenia po dacie zakończenia roku obrachunkowego

Istotne operacje gospodarcze, udokumentowane po zakończeniu roku obrachunkowego, a dotyczące badanego okresu zostały ujęte w księgach badanego okresu. W okresie od 10.12.2015 do 23.03.2016 spółka była kontrolowana przez ZUS w zakresie naliczonych składek w latach 2012-2014. Wyniki kontroli zostaną wprowadzone w księgach roku 2016.

• **H. Podsumowanie badania i ustalenia końcowe**

Na podstawie przeprowadzonego badania ksiąg rachunkowych firmy ATON-HT S.A. we Wrocławiu stwierdza się, że:

- 1 W sprawozdaniu za rok obrotowy przy założeniu kontynuacji działalności , dane zawarte są zgodne z odpowiednimi saldami i obrotami w księgach rachunkowych.
2. Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez upoważnione osoby.
3. Została zachowana zasada ciągłości bilansowej.
4. Nie stwierdzono przypadków naruszenia prawa.
5. Niniejszy raport zawiera 88 stron kolejno numerowanych, parafowanych przez biegłego.
6. Wydano opinię negatywną, która stanowi odrębny dokument.

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

A handwritten signature in purple ink, appearing to read "Łucka".

Kazimiera Łucka

biegły rewident
przeprowadzający badanie
nr ewidencyjny 8544

Wrocław, 12 maj 2016r.

OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT

Lp.	Zasada	Oświadczenie	Komentarz
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka, korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK, z wyłączeniem transmisji obrad Walnego Zgromadzenia, rejestracji video i upubliczniania nagrania	Informacje dot. Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i jego przebieg Emitent będzie publikował w postaci raportów bieżących i umieszczał na swojej stronie internetowej. Wszyscy akcjonariusze niebiorący udziału w WZA będą mieli możliwość zapoznania się ze wszystkimi sprawami poruszonymi na walnym zgromadzeniu. Nakłady poniesione na transmisję internetową lub rejestrację video są niewspółmiernie wysokie w stosunku do potencjalnych korzyści wynikających z powyższego działania. Równocześnie Emitent dołoży wszelkich starań, aby od roku 2012 trasmitować obrady WZA oraz rejestrować obrady i upubliczniać je na swojej stronie internetowej.
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	TAK	
3.1.	Podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa);	TAK	
3.2.	Opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów;	TAK	
3.3.	Opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku;	TAK	
3.4.	Życiorysy zawodowe członków organów Spółki;	NIE	Brak życiorysów członków RN

3.5.	Powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki;	TAK	
3.6.	Dokumenty korporacyjne spółki;	TAK	
3.7.	Zarys planów strategicznych spółki;	TAK	
3.8.	Opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku, gdy emitent publikuje prognozy);	NIE	Nie dotyczy, Spółka nie publikowała prognoz na rok 2016
3.9.	Strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie;	TAK	
3.10.	Dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami;	NIE	Na stronie internetowej znajdują się numer telefonu oraz adres email Spółki, nie została wskazana osoba do kontaktu
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;	NIE	Spółka nie zaktualizowała kalendarza na rok 2016
3.14.	Informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych;	TAK	
3.15.	(skreślony);	-	-

3.16.	Pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania;	NIE	W przypadku realizacji zasady ładu Korporacyjnego zawartego w pkt. 1. Emitent publikując zapis obrad WZA na stronie internetowej, automatycznie będzie publikował pytania zadane podczas WZA jak i odpowiedzi na te pytania.
3.17.	Informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem;	TAK	
3.18.	Informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy;	TAK	
3.19.	Informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy.	TAK	
3.20.	Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta;	TAK	
3.21.	Dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy;	TAK	
3.22.	(skreślony);	-	-
	Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK	
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i	TAK	

	okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w jednym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta;		
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą się na stronie www.gpwinfostrefa.pl .	TAK	
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakt z Autoryzowanym Doradcą.	TAK	
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	
9.1.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej.	TAK	
9.2.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego	NIE	W opinii Emitenta dane na temat wynagrodzenia AD nie stanowią istotnej informacji dla Inwestorów

	Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.		wpływającej na podejmowane przez nich decyzje
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	Z doświadczenia Emitenta wynika, iż takie publiczne spotkania nie cieszyły się zainteresowaniem, w związku z powyższym Emitent zrezygnował z organizacji publicznych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami.
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne, a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitent od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem	TAK	

	walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.		
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	
16.	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: - 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,	TAK	

	• kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.		
16a.	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK	
17.	(skreślony);	-	-

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI ATON-HT S.A.**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI ATON-HT S.A.**

Zarząd Spółki ATON-HT S.A. na podstawie §5 pkt 6.1. Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect" oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy oraz, że sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Ewa Błażejowska – Wiceprezes Zarządu


.....

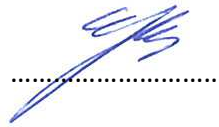
Zbigniew Klóska – Wiceprezes Zarządu


.....

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI ATON-HT S.A.

Zarząd Spółki ATON-HT S.A. na podstawie §5 pkt 6.1. Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect" oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego Emitenta, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Ewa Błażejowska – Wiceprezes Zarządu



Zbigniew Klóska – Wiceprezes Zarządu

