

Substantive  
partners:[Viewer of financial statements](#)[Contact](#)[Log in](#)XML file:  Файл не выбран

## Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2022-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2022-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2023-03-31](#)

## Code of financial statement:

System code: [SFJINZ \(1\)](#)Schema version: [1-2](#)valueOf\_: [SprFinJednostkaInnaWZlotych](#)FinancialStatementsVariant: [1](#)

## Introduction to financial statement:

### Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

Name of the company: [AUTOCOMP MANAGEMENT SP. Z O.O.](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [ZACHODNIOPOMORSKIE](#)County: [SZCZECIN](#)Municipality: [SZCZECIN](#)City: [SZCZECIN](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)Province (voivodeship): [ZACHODNIOPOMORSKIE](#)County: [SZCZECIN](#)Municipality: [SZCZECIN](#)Street: [1-MAJA](#)Building number: [36](#)City: [SZCZECIN](#)Postal code: [71-627](#)

Post office: [SZCZECIN](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[6209Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [9552189980](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS):: [0000275262](#)

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: [2022-01-01](#)

Date To: [2022-12-31](#)

Indication that the financial statements contain aggregated data, if the entity maintains internal organization units that prepare separate financial statements: true - the financial statement contains aggregated data; false - the financial statements do not contain aggregated data : **False**

Continuity assumption:

Indication whether the financial statement has been prepared assuming that the entity will continue its activity in the foreseeable future: **True**

Indication whether there are any circumstances that could pose a threat to her going concern status: true - No circumstances indicating a threat to continue activity; false - Circumstances indicating a threat to continue activity occurred: **True**

Accounting principles (policy). Adopted accounting (policy) principles, where the choice is allowed by statutory provisions, including:

valuation methods of assets and liabilities (as well as of amortisation),:

Metody wyceny aktywów i pasywów stosowane w Autocomp Management Sp. z o.o. w roku 2022 zostały szczegółowo opisane w Informacji dodatkowej - wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2022. Zasady i metody wyceny zostały zawarte w Polityce Rachunkowości stosowanej w spółce Autocomp Management Sp. z o.o. od dnia 02 stycznia 2019 roku oraz w Aneksie wprowadzonym do stosowania z dniem 02 stycznia 2020 definiującym zasady księgowania i rozliczania projektów współfinansowanych ze środków publicznych oraz Aneksem 2 wprowadzonym do stosowania z dniem 30 czerwca 2022, wprowadzającym w spółce do stosowania program finansowo-księgowy Sage "Symfonia" ERP wraz z pakietem programów zintegrowanych Handel oraz Kadry i Płace.

determining the financial result:

Spółka Autocomp Management sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. W rachunku zysków i strat spółka ujmuje zdarzenia gospodarcze klasyfikowane jako koszty i przychody. Szczegółowa metoda ustalania wyniku finansowego została zawarta w Informacji dodatkowej - wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2022. Zasady ustalania wyniku finansowego zostały zawarte w Polityce Rachunkowości stosowanej w spółce Autocomp Management jako tekst jednolity od dnia 02 stycznia 2019 roku oraz w Aneksie wprowadzonym do stosowania z dniem 02 stycznia 2020 definiującym zasady księgowania i rozliczania projektów współfinansowanych ze środków publicznych oraz Aneksem 2 wprowadzonym do stosowania z dniem 30 czerwca 2022, wprowadzającym w spółce do stosowania program finansowo-księgowy Sage "Symfonia" ERP wraz z pakietem programów zintegrowanych Handel oraz Kadry i Płace.

determining the financial statements preparation method:

Sprawozdanie finansowe za rok 2022 sporządzone zostało zgodnie z wymogami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność gospodarczą. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości w niezmiennym okresie i okolicznościach, niezagrażających kontynuowaniu działalności spółki. W związku z wypracowanym w roku 2022 zyskiem w wysokości 2 083 041,98 zł brak jest podstaw do kwestionowania kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmiennym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności spółki. Zarząd Autocomp Management Sp. z o.o. dokłada wszelkich starań mających zapewnić spółce wypracowanie zysku w roku 2023, a opisane w Informacji dodatkowej do Sprawozdania finansowego plany sprzedażowe wynikające z zawartych umów oraz złożonych zamówień pozwalają zakładać pozytywną ocenę przyszłej sytuacji spółki, zarówno w sferze finansowej jak rozwojowej w zakładanym okresie planowania, obejmującym okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego. Dane prezentowane w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz w rachunku przepływów pieniężnych zapewniają pełną porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za okres 01.01.2022 - 31.12.2022.

other:

Sprawozdanie finansowe za rok 2022 sporządzone zostało zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 26 września 1994 oraz Kodeksem Spółek Handlowych. Spółka stosuje zasady opisane szczegółowo w Polityce Rachunkowości Autocomp Management Sp. z o.o. przyjętej jako tekst jednolity do stosowania z dniem 02 stycznia 2019, w której doprecyzowano metody ujmowania zdarzeń gospodarczych w księgach spółki noszące cechy niestandardowe z uwagi na profil działalności spółki. W roku 2020 z dniem 02 stycznia 2020 wprowadzono Aneks do Polityki Rachunkowości obejmujący zasady księgowania i rozliczania projektów współfinansowanych ze środków publicznych, natomiast w roku 2022 wprowadzono do stosowania Aneksem nr 2 z dnia 30 czerwca 2022, program finansowo-księgowy Sage "Symfonia" ERP wraz z pakietem programów zintegrowanych Handel oraz Kadry i Płace. Autocomp Management Sp. z o.o. sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym, natomiast rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Spółka ma obowiązek sporządzania zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Dane zawarte w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych zapewniają pełną porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy 2022.

## Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	72,766,330.52	49,119,248.57
A. Fixed assets	22,747,098.83	21,706,949.00
I. Intangible assets	8,132,979.22	7,900,955.92
1. Completed R&D work expenses	7,896,555.70	7,852,348.05
2. Goodwill	0.00	0.00
3. Other intangible assets	236,423.52	48,607.87
4. Advances for intangible assets	0.00	0.00
II. Tangible fixed assets	12,646,160.24	13,222,030.24
1. Fixed assets	11,891,773.35	12,535,343.35
a) lands (including right to perpetual use of land)	1,340,000.00	1,340,000.00
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	9,386,293.91	9,676,028.15
c) technical equipment and machinery	598,166.00	780,201.95
d) means of transport	247,291.28	252,415.94
e) other fixed assets	320,022.16	486,697.31
2. Capital work in progress	754,386.89	686,686.89
3. Advances for capital work in progress	0.00	0.00
III. Long-term receivables	0.00	0.00
1. From related entities	0.00	0.00
2. From other entities, where the entity holds participation in the capital	0.00	0.00
3. From other entities	0.00	0.00
IV. Long-term investments	50,100.00	30,100.00
1. Land and buildings	0.00	0.00
2. Intangible assets	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	50,100.00	30,100.00
a) in related entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
c) in other entities	50,100.00	30,100.00
– shares or stocks	50,100.00	30,100.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00

– other long-term financial assets	0.00	0.00
4. Other long-term investments	0.00	0.00
V. Long-term accruals	1,917,859.37	553,862.84
1. Assets from deferred income tax	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	1,917,859.37	553,862.84
B. Current assets	50,019,231.69	27,412,299.57
I. Inventory	24,224,962.07	21,121,679.51
1. Materials	0.00	0.00
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	23,222,995.85	20,370,217.19
3. Finished goods	0.00	0.00
4. Goods	0.00	0.00
5. Advances for deliveries and services	1,001,966.22	751,462.32
II. Short-term receivables	11,105,583.72	3,135,973.76
1. Receivables from related entities	11,868.39	11,998.90
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	11,868.39	11,998.90
– to 12 months	11,868.39	11,998.90
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
2. Receivables from other entities, where entity holds involvement in equity	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	11,093,715.33	3,123,974.86
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	2,680,657.48	819,153.59
– to 12 months	2,680,657.48	819,153.59
– over 12 months	0.00	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	1,346,303.26	374,935.98
c) other	6,980,254.59	1,929,885.29
d) claimed at court	86,500.00	0.00
III. Short-term investments	14,490,479.84	2,899,157.29
1. Short-term financial assets	14,490,479.84	2,899,157.29
a) in related entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities	20,082.66	57,598.64
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	20,082.66	57,598.64
– other short-term financial assets	0.00	0.00
c) Cash and other financial assets	14,470,397.18	2,841,558.65
– cash in hand and in bank	14,470,397.18	2,841,558.65
– other cash	0.00	0.00
– other monetary assets	0.00	0.00
2. Other short-term investments	0.00	0.00
IV. Short-term accruals	198,206.06	255,489.01
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
Total liabilities	72,766,330.52	49,119,248.57
A. Equity	26,242,644.97	24,159,602.99

I. Share capital (fund) / Suscribed capital	400,000.00	400,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	23,759,602.99	19,405,700.80
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	0.00	0.00
III. Balance of revaluation reserve, including :	0.00	0.00
– arising from fair value adjustment	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund), including:	0.00	0.00
– created in accordance with the company deed (statutes)	0.00	0.00
– for own shares (stock)	0.00	0.00
V. Profit (loss) from previous years	0.00	0.00
VI. Net profit (loss)	2,083,041.98	4,353,902.19
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
<b>B. Liabilities and provisions for liabilities</b>	<b>46,523,685.55</b>	<b>24,959,645.58</b>
I. Liabilities provisions	129,540.93	0.00
1. Provision for deferred income tax	0.00	0.00
2. Pension and related benefits provisions	0.00	0.00
– long-term	0.00	0.00
– short-term	0.00	0.00
3. Other provisions	129,540.93	0.00
– long-term	0.00	0.00
– short-term	129,540.93	0.00
II. Long-term liabilities	5,020,601.09	8,915,694.35
1. To related entities	0.00	0.00
2. To other entities in which the entity has equity participation	0.00	0.00
3. To other entities	5,020,601.09	8,915,694.35
a) credits and loans	4,892,292.23	8,820,706.43
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	128,308.86	94,987.92
d) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
e) other	0.00	0.00
III. Short-term liabilities	35,280,010.63	12,968,893.56
1. Liabilities to related parties	2,490,667.82	2,693,533.97
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	384,929.67	506,342.61
– to 12 months	384,929.67	506,342.61
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	2,105,738.15	2,187,191.36
2. Liabilities to other parties in which the entity has equity participation	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Liabilities to other parties	32,789,342.81	10,275,359.59
a) credits and loans	3,988,801.44	2,423,883.08
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	933,606.49	136,501.42
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	7,796,911.66	4,933,223.39
– to 12 months	7,796,911.66	4,933,223.39
– over 12 months	0.00	0.00
e) advances for deliveries and services	14,869,659.95	683,607.25
f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	4,145,329.96	1,328,482.15

h) arising from remunerations	981,839.78	699,251.95
i) other	73,193.53	70,410.35
4. Special funds	0.00	0.00
IV. Accruals and deferred income	6,093,532.90	3,075,057.67
1. Negative goodwill	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	6,093,532.90	3,075,057.67
– long-term	5,860,160.05	3,025,945.09
– short-term	233,372.85	49,112.58

## Profit and loss account:

### Profit and loss account (single-step variant):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Net sales, including:	67,227,399.23	48,626,656.00
– from related entities	103,765.74	346,026.16
I. Net revenue from sale of goods	63,442,888.11	39,726,088.58
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	3,784,511.12	8,900,567.42
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	0.00	0.00
IV. Net revenue from sales of goods and materials	0.00	0.00
B. Operating activity costs	62,049,663.72	41,728,052.36
I. Amortisation	1,412,456.70	1,469,429.47
II. Consumption of materials and energy	30,632,736.00	16,091,922.49
III. Outsourced services	13,198,942.74	10,524,071.44
IV. Taxes and fees, including:	406,208.86	353,930.21
– excise tax	0.00	0.00
V. Remunerations	13,000,309.53	10,571,378.71
VI. Social insurances and other benefits, including:	2,380,726.97	2,019,553.12
– pension	961,363.68	1,034,255.13
VII. Other costs by nature	1,018,282.92	697,766.92
VIII. Value of sold goods and materials	0.00	0.00
C. Profit (loss) from sales) (A–B	5,177,735.51	6,898,603.64
D. Other operating income	4,635,033.83	2,723,087.19
I. Profit from disbursement of non-financial fixed assets	29,438.27	2,122.68
II. Subsidies	49,112.77	50,117.49
III. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00
IV. Other operating revenue	4,556,482.79	2,670,847.02
E. Other operating expenses	5,600,094.72	3,446,745.67
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	0.00
II. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00
III. Other operating costs	5,600,094.72	3,446,745.67
F. Operating profit (loss)) (C+D–E	4,212,674.62	6,174,945.16
G. Financial income	22,263.03	9,048.51
I. Dividend and profit sharing, including:	946.88	0.00
a) From related entities, including:	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00
b) From other entities, including:	946.88	0.00
– in which the entity has equity participation	946.88	0.00
II. Interest, including:	18,812.41	6,762.51
– from related entities	0.00	0.00
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
IV. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
V. Other	2,503.74	2,286.00

H. Financial costs	2,151,895.67	1,830,091.48
I. Interest, including:	1,381,893.75	991,327.23
– for related entities	0.00	0.00
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	0.00	700,000.00
IV. Other	770,001.92	138,764.25
I. Gross profit (loss) (F+G–H)	2,083,041.98	4,353,902.19
J. Income tax	0.00	0.00
K. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
L. Net profit (loss) (I–J–K)	2,083,041.98	4,353,902.19

## Statement of changes in equity (fund):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
I. Opening balance of equity	24,159,602.99	19,805,700.80
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
Ia. Opening balance of equity after adjustments	24,159,602.99	19,805,700.80
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	400,000.00	400,000.00
1. Changes in share capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
– release of shares (issue of shares)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– redemption of shares (stocks)	0.00	0.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	400,000.00	400,000.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	19,405,700.80	24,189,418.71
1. Changes in supplementary capital (fund)	4,353,902.19	-4,783,717.91
a) increase (due to)	4,353,902.19	0.00
– issuance of shares above nominal value	0.00	0.00
– distribution of profit (statutory)	4,353,902.19	0.00
– distribution of profit (above the minimum statutory value)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	-4,783,717.91
– coverage of loss	0.00	-4,783,717.91
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	23,759,602.99	19,405,700.80
3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
1. Changes in revaluation capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– sale of fixed assets	0.00	0.00
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	0.00	0.00
4. Opening balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00
1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	4,353,902.19	-4,783,717.91
1. Opening balance of previous years' profit	0.00	0.00
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00

2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	4,353,902.19	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
– previous years distribution of profit	0.00	0.00
b) decrease (due to)	4,353,902.19	0.00
3. Closing balance of previous years' profit	0.00	0.00
4. Loss from previous years at the beginning of the period	0.00	0.00
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	0.00	-4,783,717.91
a) increase (due to)	0.00	-4,783,717.91
– retained loss brought forward for covering	0.00	-4,783,717.91
b) decrease (due to)	0.00	0.00
6. Loss from previous years at the end of the period	0.00	0.00
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	0.00	0.00
6. Net result	2,083,041.98	4,353,902.19
a) net profit	2,083,041.98	4,353,902.19
b) net loss	0.00	0.00
c) profit write-offs	0.00	0.00
II. Closing balance of equity	26,242,644.97	24,159,602.99
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	26,242,644.97	24,159,602.99

## Cash flow statement:

### Cash flow statement (direct method):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Cash flow from operating activities		
I. Net profit (loss)	2,083,041.98	4,353,902.19
II. Total adjustments	14,406,237.59	960,138.34
1. Amortisation	1,412,456.70	1,469,429.47
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	0.00	0.00
3. Interest and profit participation)	1,505,862.94	858,493.84
4. Profit (loss) from investment activities	0.00	-106,451.84
5. Change in provisions	129,540.93	0.00
6. Change in inventory	-3,103,282.56	-8,354,294.43
7. Change in receivables	-7,969,609.96	4,940,899.91
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	20,746,198.71	3,203,470.71
9. Change in prepayments and accruals	1,711,761.65	221,370.15
10. Other adjustments	-26,690.82	-1,272,779.47
III. Net cash from operating activities (I±II)	16,489,279.57	5,314,040.53
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	205,414.51	148,898.76
1. Sale of intangible assets and tangible assets	124,873.31	108,574.52
2. Sale of real property investments and intangible assets	0.00	0.00
3. From financial assets, including:	80,541.20	40,324.24
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	80,541.20	40,324.24
– sale of financial assets	0.00	0.00
– dividend and profit sharing	1,167.88	0.00
– repayment of granted long-term loans	40,000.00	35,854.04
– interest	0.00	4,470.20

– other proceeds for financial assets	39,373.32	0.00
4. Other investment proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	-1,119,694.00	-1,068,145.69
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	-1,031,994.00	-975,245.69
2. Investments in real property and intangible assets	-67,700.00	-62,900.00
3. On financial assets, including:	0.00	-30,000.00
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	-30,000.00
– purchase of financial assets	0.00	0.00
– long-term loans granted	0.00	-30,000.00
4. Other investment expenses	-20,000.00	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II)	-914,279.49	-919,246.93
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	310,832.92	8,759,074.13
1. Net proceeds from release of shares (issue of shares) and other capital financial instruments, and from capital contributions	0.00	0.00
2. Credits and loans	45,000.00	7,701,816.04
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00
4. Other financial proceeds	265,832.92	1,057,258.09
II. Expenses	-4,256,994.47	-12,389,327.89
1. Purchase of own shares (stocks)	0.00	0.00
2. Dividend and other payments to shareholders	0.00	0.00
3. Other, than distributions to owners, due to distribution of profit	0.00	0.00
4. Repayment of credits and loans	-2,363,446.56	-9,855,876.76
5. Buyout of debt securities	0.00	0.00
6. Arising from other financial liabilities	0.00	0.00
7. Payments arising from financial lease agreements	-162,846.35	-222,570.23
8. Interest	-1,572,631.90	-820,437.03
9. Other financial expenses	-158,069.66	-1,490,443.87
III. Net cash flow from financial activities) (I–II)	-3,946,161.55	-3,630,253.76
D. Total net cash flow ) (A.III±B.III±C.III)	11,628,838.53	764,539.84
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	11,628,838.53	764,539.84
– change in cash due to exchange rates	0.00	0.00
F. Cash at the beginning of period	2,841,558.65	2,077,018.81
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	14,470,397.18	2,841,558.65
– restricted access	0.00	0.00

## Additional information and clarifications:

### Additional information and clarifications:

Description: [Sprawozdanie finansowe - informacja dodatkowa za rok 2022 ACM Sp. z o.o.](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [SF\\_2022-ACM\\_Sp.\\_z.o.o..pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [SF\\_2022-ACM\\_Sp.\\_z.o.o..pdf](#)

Settlement of the difference between the basis of income tax and the financial result (profit, loss) gross. Fill in only obligated entities:

	Current year	Previous year
	Total value	Total value
A. Gross profit (loss) for a given year	2,083,041.98	4,353,902.19
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	4,010,986.85	2,547,093.47
Przychody częściowo sfinansowane z otrzymanych dotacji ( Art: 17 Ust: 1 Pkt: 21 )	49,112.77	53,867.49

Przychody - dofinansowanie otrzymane na realizację projektów współfinansowanych ze środków publicznych ( Art: 17 Ust: 1 Pkt: 52 )	3,815,461.73	2,479,923.42
Pozostałe wartości niższe niż 20,000 zł podane łącznie ( Art: - )	12,506.27	13,302.56
C. Non-taxable revenue in the current year, including	133,906.08	9,542.01
Różnice kursowe bilansowe naliczone na 31.12.2022 ( Art: 15a Ust: 2 )	131,422.06	7,094.06
Odsetki naliczone, nieotrzymane na dzień 31.12.2022 ( Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2 )	2,484.02	2,447.95
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	242,449.46	324,457.53
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym - otrzymane odsetki ( Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2 )	0.00	155.64
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym - nieodpłatne świadczenia ( Art: 12 Ust: 1 Pkt: 2 )	242,449.46	324,301.89
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	4,723,814.26	3,442,901.01
Zapomogi ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 45 )	48,000.00	
Koszty bezpośrednio współfinansowane ze środków publicznych ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 58 )	3,758,852.03	2,479,923.42
Odsetki budżetowe do których stosuje się przepisy Ordynacji Podatkowej ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 21 )	110,423.08	12,493.00
Różnice kursowe NKUP ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 25 )	0.00	270.40
Odsetki i prowizje ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 10 )	24.54	122,735.14
Koszty związane z wykupem końcowym z umów leasingowych ( Art: 16a )	113,695.47	132,738.00
Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 48 )	49,112.77	53,867.49
Amortyzacja środków trwałych w leasingu ( Art: 16a )	98,547.23	178,477.91
Koszty paliw, części i napraw samochodów w najmie ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 51 )	54,366.91	69,417.25
Koszty nieodliczonego podatku VAT ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 46 )	37,964.21	37,549.82
Koszty wpłat na PFRON ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36 )	153,191.00	120,002.33
Koszty pakietów ubezpieczeniowych i ochronnych pracowników ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 59 )	69,635.58	61,600.00
Koszty reprezentacji i reklamy ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28 )	96,685.38	112,967.13
Darowizny ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 14 )	21,500.00	7,000.00
Pozostałe wartości niższe niż 20,000 zł podane łącznie ( Art: - )	111,816.06	53,859.12
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	786,266.85	1,420,611.17
Rezerwy kosztowe z roku 2022 ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 )	129,540.93	
Koszty odpisu aktualizującego wartość należności finansowych ( Art: 26a )	0.00	700,000.00
Koszty wynagrodzeń niewypłaconych w terminie zgodnym z Kodeksem Pracy ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 )	0.00	43,307.25
Różnice kursowe bilansowe naliczone na dzień 31.12.2022 ( Art: 15a Ust: 3 )	4,164.88	29,811.05
Odsetki naliczone i niewypłacone na dzień 31.12.2022 ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11 )	192,037.33	170,890.20
Koszty umów o dzieło niewypłaconych na dzień 31.12.2022 ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 )	40,247.72	13,363.25
Koszty niezapłaconych zobowiązań "złe długi" ( Art: 18f Ust: 1 )	0.00	62,754.00
Koszty niezapłaconych ub.spółecznych do zapłaty w roku 2022 w części pracodawcy ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 58 )	418,024.38	400,267.92
Pozostałe wartości niższe niż 20,000 zł podane łącznie ( Art: - )	2,251.61	217.50
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	735,191.31	630,757.63
Koszty wynagrodzeń niewypłaconych w terminie zgodnym z Kodeksem Pracy z roku 2021 wypłacone w roku 2022 ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 )	43,307.25	
Koszty ubez.p. społecznych niezapłacone w roku 2020, a zapłacone w roku 2022 w części pracodawcy ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 58 )	400,267.92	377,131.09
Koszty umów o dzieło, umów zleceń wypłaconych w roku 2022 ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 )	13,363.25	14,302.05
Koszty odsetek naliczonych w roku 2021, wypłaconych w roku 2022 ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11 )	148,139.60	11,169.45
Koszty delegacji z roku 2021 wypłacone w roku 2022 ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 )	217.50	108.75
Koszty kapitałowych rat leasingowych zapłaconych w roku 2022 ( Art: 16a )	129,895.79	228,046.29
H. Loss from previous years, including:	643,418.32	643,418.32
Strata z roku 2020 rozliczana w ciągu 5 kolejnych lat	643,418.32	643,418.32
I. Other changes in tax basis, including:	0.00	5,711,060.47
Darowizny przekazane w roku 2022 ( Art: 18 Ust: 1 Pkt: 1 )	16,500.00	5,000.00
Inne zmiany podstawy opodatkowania - ulga B+R ( Art: 18d )	2,429,476.00	5,706,060.47
J. Income tax basis	0.00	

---

K. Income tax

0.00

---



EN 1090-2



AQAP 2110:2016  
PN-EN ISO 9001:2015  
WSK

Certyfik
Certyfik
Certyfik
Koncesj



# AUTOCOMP // MANAGEMENT

Centrum Badawczo-Rozwojowe

AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o. ul.1 Maja 36, 71-627 SZCZECIN, POLAND

## Autocomp Management Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

### Sprawozdanie finansowe Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki

za okres  
01.01.2022-31.12.2022

AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.  
ul. 1 Maja 36, 71-627 SZCZECIN, POLAND  
Tel. 48-91-4624084  
Fax 48-91-4624130  
WWW: [www.ac-m.pl](http://www.ac-m.pl)  
e-mail: [biuro@ac-management.com.pl](mailto:biuro@ac-management.com.pl)

Numer rejestrowy BDO - 000006519

NIP:9552189980

REGON: 320324344

KRS:0000275262

Kapitał Spółki: 400.000,00 zł

## SPIS TREŚCI

I. Oświadczenie Zarządu .....	3
II. Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki.....	4
III. Informacja dodatkowa – wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	7
IV. Bilans .....	13
V. Rachunek zysków i strat .....	17
VI. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym .....	19
VII. Rachunek przepływów pieniężnych.....	21
VIII. Informacja dodatkowa – dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego .....	23
DZIAŁ I .....	23
DZIAŁ II .....	27
DZIAŁ III .....	32
DZIAŁ IV.....	33
DZIAŁ V.....	34
DZIAŁ VI.....	34
DZIAŁ VII.....	34
DZIAŁ VIII.....	34



## I. Oświadczenie Zarządu

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2018 r. poz.395), Spółka **Autocomp Management Sp. z o.o.**, przedstawia sprawozdanie finansowe za okres **01.01.2022 – 31.12.2022**, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2022**,
- Rachunek zysków i strat za okres **01.01.2022 – 31.12.2022**,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres **01.01.2022 – 31.12.2022**,
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres **01.01.2022 – 31.12.2022**,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową spółki oraz wynik finansowy.

Krzysztof Hładyszewski  
Prezes Zarządu Autocomp Management Sp. z o.o.

AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.  
Krzysztof Hładyszewski  
.....  
Prezes Zarządu



## II. Sprawozdanie Zarządu Spółki z działalności za 2022 rok

Zarząd Spółki Autocomp Management Sp. z o.o. przedstawia sprawozdanie zarządu z działalności Spółki za rok 2022 stanowiące integralną część sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31.12.2022 r.

Spółka Autocomp Management Sp. z o.o. została zawiązana Aktem Notarialnym z dnia 16.12.2006 roku i wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Szczecinie Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 05.03.2007 roku pod numerem 0000275262.

Rok 2022 był 17-tym rokiem działalności spółki.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Przedmiotem działalności Spółki są usługi w zakresie technologii informatycznych i komputerowych w szczególności działalność badawczo-rozwojowa, projektowa, produkcyjna, usługowa w tym usługi i produkcja urządzeń i wyposażenia dla wojska, produkcja i sprzedaż automatyki przemysłowej.

Spółka posiada status centrum badawczo - rozwojowego nadany jej 25 stycznia 2013 na podstawie art.17 ustawy z dnia 30 maja 2008 o niektórych formach wspierania działalności innowacyjnej przez Ministra Gospodarki na mocy decyzji DNP-IV-422-1.

Rodzaj działalności wg PKD ujęty został grupie 62.09 w dziale Z.

Pozostała działalność Spółki ujęta została wg PKD jako grupa 26, 27, 32, 33, 43, 71, 72.

Do składania oświadczeń woli w imieniu spółki Autocomp Management Sp. z o.o. na dzień 31.12.2022 uprawnieni byli:

Krzysztof Hładyszewski – Prezes Zarządu

Roman Haberek – Prokurent.

Dariusz Bednarczyk – Prokurent.

Agnieszka Pawlak – Prokurent.

Władzami Spółki jest Zgromadzenie Wspólników i Zarząd.

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2022 wynosi 400.000,00 PLN pozostając bez zmian w stosunku do lat ubiegłych.

W roku 2022 na mocy Aktu Notarialnego z dnia 03.03.2022 Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o zmianie struktury udziałów oraz ich wartości zgodnie z którą procentowy podział udziałów kształtuje się następująco:

33,36 % udziałów – Roman Haberek, 417 udziałów o wartości 133 440,00 PLN

33,36 % udziałów – Dariusz Bednarczyk, 417 udziałów o wartości 133 440,00 PLN

33,28 % udziałów – Krzysztof Hładyszewski, 416 udziałów o wartości 133 120,00 PLN

Bilans spółki na koniec 2022 roku zamknął się sumą bilansową w kwocie 72 766 330,52 PLN przychody netto ze sprzedaży wyniosły 67 227 399,23 PLN zysk netto wyniósł 2 083 041,98 PLN stan środków pieniężnych zamknął się kwotą 14 470 397,18 PLN.

Przychód spółki ze sprzedaży wyrobów i usług za rok 2022 wyniósł 63 442 888,11 PLN.

Przychód spółki ze sprzedaży badawczo – rozwojowej za rok 2022 wyniósł 24 247 330,09 PLN.

W roku 2022 nastąpiło zwiększenie sumy bilansowej o 48,14 %.

W stosunku do roku 2021 nastąpił wzrost przychodów ogółem o 38,25 %.

Kapitały własne wyniosły 26 242 644,97 co stanowi 36,06 % wartości pasywów.

Stopa zwrotu z zaangażowanego kapitału wyniosła 7,94 %.

Wskaźnik rentowności aktywów ukształtował się za poziomie 2,86 %

Udział kapitału zapasowego w pasywach wyniósł 32,65 %

Kapitał zakładowy wynosi 400 000,00 PLN

Majątek trwały został pokryty w 115,37 % kapitałem stałym.

Stan pożyczek wyniósł 10 986 831,82 PLN

W tym:

- długoterminowych – 4 892 292,23 PLN

- krótkoterminowych – 6 094 539,59 PLN.

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w roku 2022 wyniosło 111 osób odnotowując wzrost zatrudnienia w stosunku do roku 2021 o 3 osoby. Szczegółowa struktura zatrudnienia w roku 2022 zaprezentowana została w informacji dodatkowej w dziale IV.

Spółka prowadzi działalność głównie w zakresie wytwarzania symulatorów edukacyjnych o zastosowaniu cywilnym i wojskowym.

W roku 2022 spółka realizowała sprzedaż w zakresie świadczenia usług oraz produkcji wyrobów na zlecenia klientów zarówno w zakresie podstawowej działalności jak i w zakresie działalności badawczo - rozwojowej.

Szczegółowe zestawienie przychodów z poszczególnych działalności zaprezentowane zostało w informacji dodatkowej w dziale II.

W roku 2022 spółka oprócz podstawowej działalności operacyjno - biznesowej kontynuowała realizację czterech projektów współfinansowanych ze środków publicznych obejmujących prace badawczo – rozwojowe.

Pierwszy z nich to projekt realizowany w ramach umowy DOB-BIO10/08/01/2019 na wykonanie i finansowanie projektu realizowanego na rzecz obronności i bezpieczeństwa państwa w ramach konkursu nr 10/2019 pt. "Symulator dynamicznego wykorzystania pojazdów służbowych", projekt ten współfinansowany jest przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju.

Drugi z nich to projekt realizowany w ramach umowy RPZP.01.01.00-32-0006/20 " Innowacyjna technologia tworzenia środowiska dla różnego typu symulatorów pojazdów lądowych i wodnych", współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014 – 2020.

Trzeci projekt to budowa symulatora do doskonalenia umiejętności kierowców pojazdów ratowniczo-gaśniczych straży pożarnej i karetka pogotowia oraz badania wpływu stanu psychofizycznego kierowców w trakcie i po akcji w ramach umowy RPZP.01.01.00-32-0005/21 również współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014 – 2020.

Czwarty projekt to opracowanie platformy programistyczno-sprzętowej do symulacji ruchu oraz testowania systemów sterowania statkiem w oparciu o zidentyfikowany model jednostki na bazie rzeczywistych danych, realizowany w ramach umowy POIR.02.03.02-32-0006/18-00, w dwóch pierwszych etapach finansowany przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju, a który obecnie spółka kontynuuje finansując całość nakładów na jego ukończenie w roku 2023.

Spółka w roku 2022 poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 1 087 308,75 PLN

Inwestycje na urządzenia techniczne i maszyny 157 099,16 PLN., na środki transportu 170 804,91 PLN.

Nakłady na pozostałe środki trwałe wyniosły 34 075,16 PLN, na środki trwałe w budowie w wysokości 67 700,00 PLN oraz nakłady na WNIP w wysokości 480 167,29 PLN stanowiące głównie efekt zakończonych własnych prac badawczo-rozwojowych oraz inwestycję w pakiet oprogramowania Sage „Symfonia” ERP.

Spółka posiada również rozpoczęte w latach ubiegłych inwestycje rozpoczęte które na dzień 31.12.2022 wynoszą 754 386,89 PLN.

Przez cały rok obrotowy spółka na bieżąco i terminowo obliczała i odprowadzała należne podatki (podatek dochodowy PIT, VAT, CIT), podatki lokalne oraz wynikające ustawowo z tytułu prowadzonej działalności oraz terminowo opłacała składki na ubezpieczenia społeczne.

Księgi rachunkowe prowadzone były w siedzibie spółki przy ul. 1 Maja 36 w Szczecinie.

W roku 2021 obowiązywała wprowadzona do stosowania od 2 stycznia 2013 roku Polityka Rachunkowości z późniejszymi zmianami wprowadzonymi z dniem 02 stycznia 2019 jako tekst jednolity wraz z późniejszym Anekssem z dnia 02 stycznia 2020 obejmującym zmiany do Polityki Rachunkowości odnoszące się do zasad rozliczania projektów współfinansowanych ze środków publicznych.

W roku 2022 roku wprowadzono zmiany w Polityce Rachunkowości na podstawie Aneksu 2 wprowadzającego do stosowania w spółce pakiet oprogramowania Sage „Symfonia” ERP obejmujący moduł finansowo – księgowy, kadrowo -płacowy oraz moduł handlowy.

Dalsze kierunki rozwoju spółki dają się przewidzieć.

Brak jest podstaw do kwestionowania kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmińszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności spółki.

Spółka Autocomp Management Sp. z o.o. jest firmą o ugruntowanej pozycji na rynku, w dalszym ciągu rozwijającą się w sposób dynamiczny.

Dotychczasowe działania pozwalają zakładać, że odpowiednio wykorzystując dobrą koniunkturę, ugruntowaną pozycję na rynku, zawarte dotychczas kontrakty, zasoby personalne, stały popyt w branży w której działa oraz nowe

rynki rozwoju pojawiające się na skutek ogólnej sytuacji geopolitycznej, spółka Autocomp Management Sp. z o.o. będzie osiągała przynajmniej kształtujące na poziomie roku 2022 wyniki finansowe.  
Zarząd Autocomp Management Sp. z o.o. – reprezentowany przez Krzysztofa Hładyszewskiego – Prezesa Zarządu wnioskuje do Zgromadzenia Wspólników o udzielenie mu absolutorium za działalność w roku 2022.

Szczecin 13 kwietnia 2023

Krzysztof Hładyszewski  
Prezes Zarządu Autocomp Management Sp. z o.o.

AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.  
Krzysztof Hładyszewski  
.....Prezes Zarządu.....



### III. Informacja dodatkowa – wprowadzenie do sprawozdania finansowego

#### Informacje porządkowe

Sprawozdanie finansowe **Autocomp Management Sp. z o. o** z siedzibą w Szczecinie przy ul. 1 Maja 36, zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

#### Przedmiotem działalności Spółki jest:

Działalność podstawowa:

**62.09** ujęte wg PKD w dziale Z

**Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych**

Pozostała działalność spółki ujęta została wg PKD: grupa 26, 27, 32, 33, 43, 71, 72.

Spółka została zawiązana Aktem Notarialnym z dnia 16.12.2006 roku.

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Szczecinie Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 05.03.2007 roku pod numerem 0000275262.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 320321344 oraz numer NIP 955-218-99-80

#### Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy **01.01.2022 – 31.12.2022**.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości w niezmienionym zakresie i można stwierdzić, iż nie istnieją okoliczności zagrażające kontynuowaniu działalności spółki.

#### Porównywalność danych i dodatkowe informacje

Dane prezentowane w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz w rachunku przepływów pieniężnych zapewniają pełną porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za okres 01.01.2022 – 31.12.2022.

#### Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym, zaś rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Spółka ma obowiązek sporządzania zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

#### Rachunek zysków i strat

##### Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

Przychody uznawane są w wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawalne w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

##### Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie porównawczym na kontach zespołu „5” oraz „4”.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn, straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń, nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną. W kategorii kosztów operacyjnych ujmowane są operacje gospodarcze związane z realizowaniem projektów współfinansowanych ze środków publicznych na etapach

badawczych. Na konta przychodów operacyjnych odnoszony jest odpowiedni procent kosztów w wysokości odpowiadającej refinansowaniu ze strony instytucji współfinansującej.

- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

## **Bilans**

### **Aktywa trwałe**

#### **Wartości niematerialne i prawne**

Ewidencja wartości niematerialnych i prawnych wraz z ich umorzeniem prowadzona jest na kontach zespołu 0 z podziałem na grupy.

Do wartości niematerialnych i prawnych zaliczane są nabyte przez jednostkę, spełniające definicję aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, a w szczególności:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje (w tym na programy komputerowe), koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- know-how,
- wartość firmy,
- koszty zakończonych wynikiem pozytywnym prac rozwojowych,
- zaliczki na wartości niematerialne i prawne.

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku wyceny programów komputerowych w wartości początkowej ujmujemy wszystkie koszty związane z wdrożeniem, w tym koszty pracowników i konsultantów zewnętrznych.

Ulepszenie (np. modyfikacja lub aktualizacja programu komputerowego) w zależności od wartości stanowi albo odrębną wartość niematerialną i prawną, albo odpisywane jest w koszty.

Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności metodą liniową zgodnie z klasyfikacją KŚT.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane począwszy od pierwszego dnia następującego po miesiącu, w którym wartość ta wprowadzona została do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub w którym postawiono ją w stan likwidacji, sprzedano lub stwierdzono niedobór.

Okres i stawka amortyzacyjna są weryfikowane najpóźniej w ostatnim kwartale każdego roku obrotowego.

Na każdy dzień bilansowy kończący rok obrotowy (najpóźniej w ostatnim kwartale roku obrotowego) Spółka dokonuje weryfikacji wartości niematerialnych i prawnych pod kątem trwałej utraty wartości. Jeżeli jednostka stwierdzi przesłanki utraty wartości podejmuje procedury ustalenia wysokości odpisu aktualizującego wartość aktywów.

Spółka dopuszcza przyjęcie jako wartości niematerialnych i prawnych własnych projektów prototypów oraz dokumentacji wytworzonej w ramach prac rozwojowych powstałych jako efekt prac nad projektami prowadzonymi na własne potrzeby, spełniające warunki zapisy ustawy zgodnie z art. 33 ust. 2 Ustawy o Rachunkowości oraz Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 9 oraz nr 38.

W uzasadnionych przypadkach niedopełnienia warunku określonego jak wyżej, dopuszcza się przyjęcie efektu prac twórczych odstępując od ich amortyzacji i ujmowania jako koszty na gruncie podatku dochodowego.

#### **Środki trwałe**

Ewidencja rzeczowych aktywów trwałych wraz z ich umorzeniem prowadzona jest na kontach zespołu 010 oraz 070 i z podziałem na grupy.

Do środków trwałych zaliczane są rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Zalicza się do nich w szczególności:

nieruchomości – w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego, maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej lub nadwyżkę pierwszej opłaty nad opłatą roczną w przypadku otrzymania prawa od gminy.

Wartość początkową środka trwałego podwyższają koszty jego ulepszenia.

Środki trwałe są amortyzowane w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności metodą liniową zgodnie klasyfikacją KŚT.

W przypadku zakupionych używanych środków trwałych spółka może stosować stawki indywidualne, w oparciu o przewidywany okres ich ekonomicznego użytkowania.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane metodą liniową w okresach miesięcznych.

Środki trwałe o wartości do 1 000,00 PLN odpisuje się w koszty z chwilą ich wydania do użytkowania.

Odpisy dokonywane są począwszy od pierwszego dnia następującego po miesiącu, w którym środek trwały wprowadzony został do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub w którym postawiono go w stan likwidacji, sprzedano lub stwierdzono niedobór.

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości początkowej niższej lub równej 10 000,00 PLN są dokonywane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Okres i stawka amortyzacyjna są weryfikowane najpóźniej w ostatnim kwartale każdego roku obrotowego. Ewentualne różnice są ujmowane w ewidencji wartości środków trwałych.

Na każdy dzień bilansowy kończący rok obrotowy (najpóźniej w ostatnim kwartale roku obrotowego) Spółka dokonuje weryfikacji środków trwałych pod kątem trwałej utraty wartości. Jeżeli jednostka stwierdzi przesłanki utraty wartości podejmuje procedury ustalenia wysokości odpisu aktualizującego wartość aktywów.

Przyjęte do użytkowania obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne na podstawie umów spełniających przynajmniej jeden z warunków określonych w art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości są ujmowane w księgach rachunkowych jednostki oraz w ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

#### **Rozliczenie dotacji otrzymanych na sfinansowanie nabycia środka trwałego**

Środki pieniężne (dotacje, umorzone pożyczki) otrzymane na sfinansowanie nabycia środka trwałego, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych, rozlicza się za pomocą konta „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”. Kwotę ujętą na koncie rozliczenia międzyokresowe przychodów odnosi się na dobro pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od tego środka trwałego.

#### **Przyjęte rozwiązania w zakresie amortyzacji**

Dla amortyzacji środków trwałych stosowane są stawki amortyzacji zgodnie z przyjętą Polityką Rachunkowości oraz zakładowym Planem Kont oraz stawki podatkowe dla potrzeb ustalenia podatku dochodowego.

#### **Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe**

Aktywa finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wyceniane są zgodnie z rozporządzeniem o instrumentach finansowych. Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień w cenie nabycia uwzględnia się poniesione przez jednostkę koszty transakcji, tj. koszty poniesione bezpośrednio w związku z przeniesieniem, nabyciem lub zbyciem aktywów finansowych. Do kosztów transakcji zalicza się w szczególności prowizje maklerskie, w tym za pośrednictwo w nabywaniu lub zbywaniu instrumentów finansowych, opłaty giełdowe i inne nałożone przez uprawnione instytucje w związku z zawarciem transakcji, prowizje za doradztwo, podatki i opłaty wynikające z obowiązujących przepisów. W ciągu roku obrotowego materiały i towary są wyceniane w cenie nabycia (do każdego składnika materiałów i towarów są przyporządkowywane odpowiednia cena zakupu i koszty zakupu), a na dzień bilansowy w cenach nabycia nie wyższych od cen sprzedaży netto.

#### **Zapasy**

W ciągu roku obrotowego materiały i towary wyceniane są w cenach zakupu.

Do każdego składnika materiałów i towarów przyporządkowywana jest cena zakupu.

Zapasy ewidencjonowane są w podziale na grupy magazynowe przypisane do zlecenia, na poczet którego zostały poniesione.

Przeniesienia na konto zapasów odbywa się metodą rozliczania produkcji w toku w ujęciu analitycznym poszczególnych zleceń.

Zmniejszenie zapasów następuje z chwilą dokonania sprzedaży z tytułu zamknięcia procesu produkcyjnego poszczególnego zlecenia, stan ten odnoszony jest w koszt własny sprzedaży zlecenia zamykanego sprzedażą.

Stan zapasów (produkcji będącej w toku) wycenia się wg stanu kosztów zgromadzonych w ewidencji magazynowej poszczególnego zlecenia produkcyjnego.

Spółka nie dokonuje odpisów aktualizujących zapasy.

#### **Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Spółka nie tworzy Aktywa ani rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

**Należności** są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości.

Odpis tworzony jest indywidualnie dotyczy konkretnego kontrahenta.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych

Na dzień powstania należności w walucie obcej są wyceniane według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień powstania należności (np. wystawienia faktury). Na dzień bilansowy należności w walucie obcej wyceniane są według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

Należności długoterminowe obejmują całość lub część należności z innych tytułów niż należności z tytułu dostaw i usług, niezaliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Należności długoterminowe są wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności. W tym przypadku wytyczne polityki rachunkowości dotyczące należności krótkoterminowych odnoszą się także do należności długoterminowych.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

#### **Środki pieniężne** wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

**Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne** dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

**Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)** obejmuje zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

**Udziały lub akcje własne** wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w kwocie dodatniej po stronie aktywów.

**Kapitał (fundusz) własny** ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według jego rodzaju i zasad określonych przepisami prawa oraz umową spółki.

**Kapitał podstawowy** spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

**Kapitał zapasowy** tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

**Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny** jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych a ostatnia aktualizacja przeprowadzona była na dzień 1 stycznia 1995 roku. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Kapitał rezerwowy zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe** tworzone są w oparciu o założenia zawarte w umowie spółki. W spółkach z o.o. kapitał rezerwowy tworzy się w miarę potrzeby z dopłat wspólników, w wysokości i terminach określonych uchwałą wspólników.

**Rezerwy** tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

**Zobowiązania** wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

#### **Rozliczenia międzyokresowe**

**Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne** dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

**Rozliczenia międzyokresowe przychodów** ewidencjonowane są na kontach zespołu 6 oraz 8.

Rozliczeniom międzyokresowym przychodów w szczególności podlegają:

- zaliczki i przedpłaty na świadczenia, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych
- otrzymane wpłaty lub zafakturowane z góry należności za świadczenia, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych – z chwilą rozpoczęcia amortyzacji tych składników sfinansowanych w całości lub części z tych dotacji następuje stopniowe ich odpisywanie, równoległe do amortyzacji, na poczet pozostałych przychodów operacyjnych;
- równowartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – z chwilą rozpoczęcia amortyzacji tych składników przejętych nieodpłatnie następuje stopniowe ich odpisywanie, równoległe do amortyzacji, na poczet pozostałych przychodów operacyjnych;
- ujemna wartość firmy;

- nieotrzymane jeszcze kary umowne i odszkodowania dochodzone na drodze sądowej – ich rozliczenie na pozostałe przychody operacyjne następuje w momencie otrzymania przychodu.

### **Wycena transakcji w walutach obcych**

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składniki pasywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny, rozlicza się z kapitałem (funduszem) z aktualizacji wyceny. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, zwiększają kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

### **Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym**

W roku obrotowym 2022 wprowadzono zmiany w polityce rachunkowości Spółki.

W okresie 01.01.2022 – 31.01.2022 obowiązywała przyjęta z dniem 2 stycznia 2019 Polityka Rachunkowości sporządzona jako tekst jednolity wprowadzająca zmiany do Polityki Rachunkowości Autocomp Management Sp. z o.o. przyjętej do stosowania z dniem 02.01.2013 wraz z wprowadzonym od dnia 02.01.2020, zawierającym zasady księgowania i rozliczania projektów współfinansowanych ze środków publicznych.

Z dniem 30 czerwca 2022 roku wprowadzono zmiany w Polityce Rachunkowości na podstawie Aneksu 2 wprowadzającego do stosowania w spółce pakiet oprogramowania Sage „Symfonia” ERP obejmujący moduł finansowo – księgowy, kadrowo – płacowy oraz moduł handlowy.

Plan kont w systemie finansowo – księgowym Sage „Symfonia” FK został zmodyfikowany i oparty na dotychczas obowiązującym w spółce, w sposób umożliwiający identyfikację zapisów księgowych, zapewniając jednocześnie możliwość pełnej porównywalności danych zawartych w sprawozdaniach finansowych z lat ubiegłych z rokiem, w którym przywołanych zmian dokonano.

Dane zawarte w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz w rachunku przepływów pieniężnych zapewniają pełną porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy 2022.

### **Jednostki powiązane**

Przez jednostki powiązane rozumie się grupę jednostek, obejmującą jednostkę dominującą lub znaczącego inwestora, jednostki zależne, współzależne i stowarzyszone oraz jednostki powiązane z jednostką dominującą.

Spółka w bilansie, rachunku zysków i strat wykazuje jedynie transakcje z i podmiotem powiązanych Autocomp Serwis Sp. z o.o., spółki powiązane są poprzez wspólne sprawowanie funkcji zarządczych oraz poprzez udziały kapitałowe wspólników obu spółek

#### IV. Bilans

<b>AUTOCOMP MANAGEMENT SP. Z O.O.</b> ul. 1 Maja 36 71-627 Szczecin
---

#### B I L A N S

Bilans - Aktywa	na dzień 31.12.2022 r.	na dzień 31.12.2021 r.
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>22 747 098,83</b>	<b>21 706 949,00</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	8 132 979,22	7 900 955,92
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	7 896 555,70	7 852 348,05
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	236 423,52	48 607,87
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 646 160,24	13 222 030,24
1. Środki trwałe	11 891 773,35	12 535 343,35
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 340 000,00	1 340 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 386 293,91	9 676 028,15
c) urządzenia techniczne i maszyny	598 166,00	780 201,95
d) środki transportu	247 291,28	252 415,94
e) inne środki trwałe	320 022,16	486 697,31
2. Środki trwałe w budowie	754 386,89	686 686,89
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	50 100,00	30 100,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	50 100,00	30 100,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	50 100,00	30 100,00
- udziały lub akcje	50 100,00	30 100,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 917 859,37	553 862,84
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 917 859,37	553 862,84
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>50 019 231,69</b>	<b>27 412 299,57</b>



I. Zapasy	24 224 962,07	21 121 679,51
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	23 222 995,85	20 370 217,19
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 001 966,22	751 462,32
II. Należności krótkoterminowe	11 105 583,72	3 135 973,76
1. Należności od jednostek powiązanych	11 868,39	11 998,90
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 868,39	11 998,90
- do 12 miesięcy	11 868,39	11 998,90
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	11 093 715,33	3 123 974,86
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 680 657,48	819 153,59
- do 12 miesięcy	2 680 657,48	819 153,59
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	1 346 303,26	374 935,98
c) inne	6 980 254,59	1 929 885,29
d) dochodzone na drodze sądowej	86 500,00	
III. Inwestycje krótkoterminowe	14 490 479,84	2 899 157,29
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 490 479,84	2 899 157,29
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	20 082,66	57 598,64
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	20 082,66	57 598,64
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14 470 397,18	2 841 558,65
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 470 397,18	2 841 558,65
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	198 206,06	255 489,01
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	0,00	0,00
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	0,00	0,00
<b>Aktywa razem :</b>	<b>72 766 330,52</b>	<b>49 119 248,57</b>

**AUTOCOMP MANAGEMENT SP. Z O.O.**

ul. 1 Maja 36

71-627 Szczecin

Bilans - Pasywa	na dzień 31.12.2022 r.	na dzień 31.12.2021 r.
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>26 242 644,97</b>	<b>24 159 602,99</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	400 000,00	400 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	23 759 602,99	19 405 700,80
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	2 083 041,98	4 353 902,19
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>46 523 685,55</b>	<b>24 959 645,58</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	129 540,93	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	129 540,93	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	129 540,93	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	5 020 601,09	8 915 694,35
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	5 020 601,09	8 915 694,35
a) kredyty i pożyczki	4 892 292,23	8 820 706,43
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	128 308,86	94 987,92
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	35 280 010,63	12 968 893,56
1. Wobec jednostek powiązanych	2 490 667,82	2 693 533,97
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	384 929,67	506 342,61
- do 12 miesięcy	384 929,67	506 342,61
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	2 105 738,15	2 187 191,36
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	32 789 342,81	10 275 359,59
a) kredyty i pożyczki	3 988 801,44	2 423 883,08
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	933 606,49	136 501,42

d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 796 911,66	4 933 223,39
- do 12 miesięcy	7 796 911,66	4 933 223,39
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	14 869 659,95	683 607,25
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	4 145 329,96	1 328 482,15
h) z tytułu wynagrodzeń	981 839,78	699 251,95
i) inne	73 193,53	70 410,35
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 093 532,90	3 075 057,67
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 093 532,90	3 075 057,67
- długoterminowe	5 860 160,05	3 025 945,09
- krótkoterminowe	233 372,85	49 112,58
<b>Pasywa razem :</b>	<b>72 766 330,52</b>	<b>49 119 248,57</b>

Szczecin, dnia 13-04-2023

AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.  
Agnieszka Pawlak

13.04.2023

.....  
Główna Księgowa  
data i podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.  
Krzysztof Władyszewski

13.04.2023

.....  
Kierownik Zarządu  
data i podpis kierownika jednostki

08  
AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.  
Centrum Badawczo - Rozwojowe  
Koncesja MSWiA nr B-075/2007  
ul. 1 Maja 36  
71-627 SZCZECIN  
tel. 91 462-40-84, fax 91 462-41-30  
REGON 320324344, NIP 955-218-99-80

## V. Rachunek zysków i strat

<b>AUTOCOMP MANAGEMENT SP. Z O.O.</b> ul. 1 Maja 36 71-627 Szczecin
---

### RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy		za okres 01.01.22 r. - 31.12.22 r.	za okres 01.01.21 r. - 31.12.21 r.
<b>A.</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>	<b>67 227 399,23</b>	<b>48 626 656,00</b>
-	od jednostek powiązanych	103 765,74	346 026,16
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	63 442 888,11	39 726 088,58
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna )	3 784 511,12	8 900 567,42
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>62 049 663,72</b>	<b>41 728 052,36</b>
I.	Amortyzacja	1 412 456,70	1 469 429,47
II.	Zużycie materiałów i energii	30 632 736,00	16 091 922,49
III.	Usługi obce	13 198 942,74	10 524 071,44
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	406 208,86	353 930,21
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	13 000 309,53	10 571 378,71
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	2 380 726,97	2 019 553,12
-	emerytalne	961 363,68	1 034 255,13
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 018 282,92	697 766,92
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>5 177 735,51</b>	<b>6 898 603,64</b>
<b>D.</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>4 635 033,83</b>	<b>2 723 087,19</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	29 438,27	2 122,68
II.	Dotacje	49 112,77	50 117,49
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	4 556 482,79	2 670 847,02
<b>E.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>5 600 094,72</b>	<b>3 446 745,67</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	5 600 094,72	3 446 745,67
<b>F.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D+E)</b>	<b>4 212 674,62</b>	<b>6 174 945,16</b>
<b>G.</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>22 263,03</b>	<b>9 048,51</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	946,88	0,00
A.	od jednostek powiązanych w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.	od jednostek pozostałych w tym:	946,88	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	946,88	0,00
II.	Odsetki, w tym:	18 812,41	6 762,51
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia aktywów finansowych	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	2 503,74	2 286,00
<b>H.</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>2 151 895,67</b>	<b>1 830 091,48</b>
I.	ODSETKI, w tym:	1 381 893,75	991 327,23
-	do jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00

III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	700 000,00
IV.	Inne	770 001,92	138 764,25
<b>I.</b>	<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G+H)</b>	<b>2 083 041,98</b>	<b>4 353 902,19</b>
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>2 083 041,98</b>	<b>4 353 902,19</b>

Szczecin, dnia 13-04-2023

AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.  
*Agneszka Pawlak*  
 13.04.2023  
*Agneszka Pawlak*  
 Główna Księgowa  
 data i podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.  
*Krzysztof Handyszewski*  
 13.04.2023  
*Krzysztof Handyszewski*  
 Prezes Zarządu  
 data i podpis kierownika jednostki

08  
 AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.  
 Centrum Badawczo - Rozwojowe  
 Koncesja MSWIA nr B-075/2007  
 ul. 1 Maja 36  
 71-627 SZCZECIN  
 tel. 91 462-40-84, fax 91 462-41-30  
 REGON 320324344, NIP 955-218-99-80

## VI. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

AUTOCOMP MANAGEMENT SP. Z O.O.

ul. 1 Maja 36

71-627 Szczecin

### ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	za okres 01.01.22r. - 31.12.22r.	za okres 01.01.21r. - 31.12.21 r.
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>24 159 602,99</b>	<b>19 805 700,80</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>24 159 602,99</b>	<b>19 805 700,80</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>400 000,00</b>	<b>400 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- dotacje	0,00	0,00
- przeksięgowanie zysków z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- korekty błędów z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	400 000,00	400 000,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>19 405 700,80</b>	<b>24 189 418,71</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 353 902,19	(4 783 717,91)
a) zwiększenie (z tytułu)	4 353 902,19	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	4 353 902,19	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	(4 783 717,91)
- pokrycia straty za rok ubiegły	0,00	(4 783 717,91)
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	23 759 602,99	19 405 700,80
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad polityki rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. 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
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1. 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
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>4 353 902,19</b>	<b>(4 783 717,91)</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad polityki rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 353 902,19	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00

- korekty błędów	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 353 902,19	0,00
- przeniesienie na kapitał zapasowy	4 353 902,19	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad polityki rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	(4 783 717,91)
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	(4 783 717,91)
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	(4 783 717,91)
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
<b>6. Wynik netto</b>	<b>2 083 041,98</b>	<b>4 353 902,19</b>
a) zysk netto	2 083 041,98	4 353 902,19
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>26 242 644,97</b>	<b>24 159 602,99</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>26 242 644,97</b>	<b>24 159 602,99</b>

Szczecin, dnia 13-04-2023

AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.  
Agnieszka Pawlak  
13.04.2023  
Główna Księgowa  
data i podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.  
Krzysztof Madyszewski  
13.04.2023  
Kierownik Zarządu  
data i podpis kierownika jednostki

08  
AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.  
Centrum Badawczo - Rozwojowe  
Koncesja MSWiA nr B-075/2007  
ul. 1 Maja 36  
71-627 SZCZECIN  
tel. 91 462-40-84, fax 91 462-41-30  
REGON 320324344, NIP 955-218-99-80

## VII. Rachunek przepływów pieniężnych

<b>AUTOCOMP MANAGEMENT SP. Z O.O.</b> ul. 1 Maja 36 71-627 Szczecin			<b>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW                      PIENIĘŻNYCH</b>	
Rachunek przepływów pieniężnych	za okres 01.01.22 r. - 31.12.22 r.	za okres 01.01.21 r. - 31.12.21 r.		
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>2 083 041,98</b>	<b>4 353 902,19</b>		
<b>II. Korekty razem</b>	<b>14 406 237,59</b>	<b>960 138,34</b>		
1. Amortyzacja	1 412 456,70	1 469 429,47		
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 505 862,94	858 493,84		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	(106 451,84)		
5. Zmiana stanu rezerw	129 540,93	0,00		
6. Zmiana stanu zapasów	(3 103 282,56)	(8 354 294,43)		
7. Zmiana stanu należności	(7 969 609,96)	4 940 899,91		
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	20 746 198,71	3 203 470,71		
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 711 761,65	221 370,15		
10. Inne korekty	(26 690,82)	(1 272 779,47)		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>16 489 279,57</b>	<b>5 314 040,53</b>		
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>205 414,51</b>	<b>148 898,76</b>		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	124 873,31	108 574,52		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	80 541,20	40 324,24		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		
b) w pozostałych jednostkach	80 541,20	40 324,24		
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00		
- dywidendy i udziały w zyskach	1 167,88	0,00		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	40 000,00	35 854,04		
- odsetki	0,00	4 470,20		
- inne wpływy z aktywów finansowych	39 373,32	0,00		
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00		
<b>II. Wydatki</b>	<b>(1 119 694,00)</b>	<b>(1 068 145,69)</b>		
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(1 031 994,00)	(975 245,69)		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	(67 700,00)	(62 900,00)		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	(30 000,00)		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	(30 000,00)		
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00		
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	(30 000,00)		
4. Inne wydatki inwestycyjne	(20 000,00)	0,00		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(914 279,49)</b>	<b>(919 246,93)</b>		
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>310 832,92</b>	<b>8 759 074,13</b>		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00		

2. Kredyty i pożyczki	45 000,00	7 701 816,04
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	265 832,92	1 057 258,09
<b>II. Wydatki</b>	<b>(4 256 994,47)</b>	<b>(12 389 327,89)</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	(2 363 446,56)	(9 855 876,76)
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(162 846,35)	(222 570,23)
8. Odsetki	(1 572 631,90)	(820 437,03)
9. Inne wydatki finansowe	(158 069,66)	(1 490 443,87)
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>(3 946 161,55)</b>	<b>(3 630 253,76)</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>11 628 838,53</b>	<b>764 539,84</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>11 628 838,53</b>	<b>764 539,84</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>2 841 558,65</b>	<b>2 077 018,81</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>14 470 397,18</b>	<b>2 841 558,65</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Szczecin, dnia 13-04-2023

AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.  
Agnieszka Pawlak  
13.04.2023  
*[Podpis]*  
.....  
Główna Księgowa  
data i podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.  
Krzysztof Mładyszewski  
13.04.2023  
*[Podpis]*  
.....  
Przeszarżadu  
data i podpis kierownika jednostki

08  
AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.  
Centrum Badawczo - Rozwojowe  
Koncesja MSWiA nr B-075/2007  
ul. 1 Maja 36  
71-627 SZCZECIN  
tel. 91 462-40-84, fax 91 462-41-30  
REGON 320324844, NIP 986-218-99-80

## VIII. Informacja dodatkowa

### – dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

#### Dział I

#### Bilans

#### Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:

##### a) Środki trwałe:

Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		Urządzenia techniczne i maszyny		Środki transportu		Inne środki trwałe		Środki trwałe w budowie		Zaliczki na środki trwałe w budowie		Razem	
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
<b>Wartość brutto na 01.01.2022</b>	<b>1 340 000,00</b>	<b>11 305 608,74</b>	<b>5 455 174,03</b>	<b>831 500,41</b>	<b>3 537 786,23</b>	<b>686 686,89</b>	<b>0,00</b>	<b>23 156 756,30</b>								
Zwiększenia:	0,00	0,00	157 099,16	170 804,91	34 075,16	67 700,00	0,00	429 679,23								
- nabycie	0,00	0,00	157 099,16	170 804,91	34 075,16	67 700,00	0,00	429 679,23								
- przeniesienie								0,00								
- aktualizacja wyceny								0,00								
Zmniejszenia:	0,00	0,00	-7 400,00	-323 655,53	-905 204,03	0,00	0,00	-1 236 259,56								
- sprzedaż	0,00	0,00	-7 400,00	-323 655,53	-905 204,03	0,00	0,00	-7 400,00								
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	-323 655,53	-905 204,03	0,00	0,00	-1 228 859,56								
- przeniesienie								0,00								
- odpis z tytułu trwałej utraty wartości								0,00								
<b>Wartość brutto na 31.12.2022</b>	<b>1 340 000,00</b>	<b>11 305 608,74</b>	<b>5 604 873,19</b>	<b>678 649,79</b>	<b>2 666 657,36</b>	<b>754 386,89</b>	<b>0,00</b>	<b>22 350 175,97</b>								
Umorzenie na 01.01.2022	0,00	1 629 580,59	4 674 972,08	579 084,47	3 051 088,92	0,00	0,00	9 934 726,06								
Zwiększenia:	0,00	289 734,24	339 135,11	113 279,70	200 729,99	0,00	0,00	942 879,04								
- aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
- amortyzacja	0,00	289 734,24	339 135,11	113 279,70	200 729,99	0,00	0,00	942 879,04								
- przeniesienie								0,00								
Zmniejszenia:	0,00	0,00	-7 400,00	-261 005,66	-905 183,71	0,00	0,00	-1 173 589,37								
- sprzedaż				0,00	0,00			0,00								
- likwidacja				-7 400,00	-261 005,66	-905 183,71		-1 173 589,37								
- przeniesienie								0,00								
<b>Umorzenie na 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>1 919 314,83</b>	<b>5 006 707,19</b>	<b>431 358,51</b>	<b>2 346 635,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 704 015,73</b>								
<b>Wartość netto na 31.12.2022</b>	<b>1 340 000,00</b>	<b>9 386 293,91</b>	<b>598 166,00</b>	<b>247 291,28</b>	<b>320 022,16</b>	<b>754 386,89</b>	<b>0,00</b>	<b>12 646 160,24</b>								
Stan na 01.01.2022	1 340 000,00	9 676 028,15	780 201,95	252 415,94	486 697,31	686 686,89	0,00	13 222 030,24								
Stan na 31.12.2022	1 340 000,00	9 386 293,91	598 166,00	247 291,28	320 022,16	754 386,89	0,00	12 646 160,24								

##### b) Wartości niematerialne i prawne:

Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu okresu obrotowego	Koszty zakończonych prac rozwojowych		Wartość firmy		Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje		Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych		Know-how		Inne wartości niematerialne i prawne		Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		Razem	
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
<b>Wartość brutto na 01.01.2022</b>	<b>13 017 633,98</b>	<b>0,00</b>	<b>1 607 766,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 625 400,94</b>
Zwiększenia:	480 167,29	0,00	245 162,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	725 329,52
- nabycie	480 167,29	0,00	245 162,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	725 329,52
Zmniejszenia			0,00													0,00
- sprzedaż																
- likwidacja					0,00											0,00
- przeniesienie																
- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości																
<b>Wartość brutto na 31.12.22</b>	<b>13 497 801,27</b>	<b>0,00</b>	<b>1 852 929,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 350 730,46</b>
Umorzenie na 01.01.2022	5 165 285,93	0,00	1 559 159,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 724 445,02
Zwiększenia	435 959,64	0,00	57 346,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493 306,22
- amortyzacja	435 959,64	0,00	57 346,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493 306,22
- przeniesienie																
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż																
- likwidacja					0,00											
- przeniesienie																
<b>Umorzenie na 31.12.2022</b>	<b>5 601 245,57</b>	<b>0,00</b>	<b>1 616 505,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 217 751,24</b>
<b>Wartość netto</b>	<b>7 896 555,70</b>	<b>0,00</b>	<b>236 423,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 132 979,22</b>
Stan na 01.01.2022	7 852 348,05	0,00	48 607,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 900 955,92
Stan na 31.12.2022	7 896 555,70	0,00	236 423,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 132 979,22

Zgodnie z ustawą o rachunkowości (art. 26) oraz przyjętą Polityką Rachunkowości, spółka ma obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji środków trwałych – raz na cztery lata.

Ostatnią inwentaryzację środków trwałych zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz przyjętą Polityką Rachunkowości spółka przeprowadziła w roku 2019.

W roku 2022 została przeprowadzona Inwentaryzacja Środków Trwałych w Budowie.

### **Inwestycje długoterminowe**

Spółka posiada udziały w Banku Spółdzielczym Rzemiosła w Szczecinie.

Wartość na dzień 31.12.2022 wynosiła 30 100,00 PLN – co równa się sumie 86 udziałów w wartości 350,00 PLN.

W roku 2022 nastąpiło zwiększenie inwestycji długoterminowych poprzez przystąpienie do funduszu założycielskiego fundacji Szczecin LAB i wniesienie wkładu założycielskiego w wysokości 20 000,00 PLN. Fundacja została powołana dnia 17.07.2022 Aktem Notarialnym 2902/2020.

Spółka wykazuje pożyczki udzielone w latach poprzednich jako inwestycje krótkoterminowe z uwagi na przewidywany termin ich spłaty w roku 2023.

### **Inwestycje krótkoterminowe**

Jako inwestycje krótkoterminowe spółka wykazuje pożyczki udzielone w latach poprzednich, zmniejszając ich wartość w roku 2022 o spłaconą pożyczkę oraz o spłacone raty kapitałowe w roku 2022.

Jako inwestycję krótkoterminową przypadającą do spłaty w roku 2022 spółka wykazuje kwotę 20 082,66 PLN.

### **Grunty użytkowane wieczysto**

Spółka posiada działkę w użytkowaniu wieczystym o łącznej powierzchni 6 040, m2, których wartość inwentarzowa wynosi 1 340 000,00 PLN.

### **Nieamortyzowane środki trwałe**

Spółka posiada nieamortyzowane środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy, leasingu i innych umów.

- a) Dzierżawa pomieszczeń magazynowych zawarta w dniu 31.12.2013 na podstawie umowy nr 767/P/12/2013 z P.P.U. „CENTRUM LOGISTYCZNE GRYF” Sp. z o.o. na czas nieokreślony.
- b) Dzierżawa gruntów pod parking od PKP SA zawarta w dniu 10.03.2016 na podstawie umowy 01A\_NPo.6123.46.2016.JR/1 na czas nieokreślony.
- c) Najem lokalu mieszkalnego na podstawie umowy najmu z dnia 27.04.2012 na czas określony do dnia 30.09.2023 r.
- d) Najem pomieszczeń biurowych w biurowcu BB Park Sp. z o.o. na podstawie umowy najmu z dnia 31 stycznia 2019 na czas nieokreślony.
- e) Wynajem pomieszczeń magazynowych na podstawie umowy najmu PLATINUM PARK 35/2022 z dnia 11.05.2022 na czas nieokreślony.
- f) Wynajem 3 sztuk samochodów od AUTOCOMP SERWIS Sp. z o.o. na podstawie umowy najmu z 01.03.2016:

Samochód VW Caravelle nr rejestracyjny PO 9J593 Umowa najmu z dnia 01.03.2016 zawarta na czas nieokreślony.

Samochód JEEP WRANGLER nr rejestracyjny ZS 436GK Umowa najmu z dnia 01.03.2016 zawarta na czas nieokreślony.

Samochód JEEP WRANGLER nr rejestracyjny ZS817GN Umowa najmu z dnia 01.03.2016 zawarta na czas nieokreślony.

### Dokonane odpisy aktualizujące wartość należności

W roku 2022 Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości należności.

### Struktura własności funduszu podstawowego (udziałowego):

Wyszczególnienie udziałowców	Zmiany procentowe udziałów	Ilość udziałów na 01.01.2022	Ilość udziałów na 31.12.2022	Wartość kapitału na 01.01.2022	Wartość kapitału na 31.12.2022
1. ROMAN HABEREK	70 % zmiana na 33,36 %	2 800	417	280 0000	133 440,00
2. BEDNARCZYK DARIUSZ	20 % zmiana na 33,36%	800	417	80 000	133 440,00
3. HŁADYSZEWSKI KRZYSZTOF	10% zmiana na 33,28%	400	416	40 000	133 120,00
<b>razem</b>	<b>100 %</b>	<b>4 000</b>	<b>1 250</b>	<b>400 000,00</b>	<b>400 000,00</b>

W roku 2022 roku struktura udziałów uległa zmianom w stosunku do roku 2021.

W roku 2022 na mocy Aktu Notarialnego 471/2022 z dnia 03.03.2022 Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o zmianie struktury udziałów oraz ich wartości jak wyżej.

Szczegółowa struktura zmian została zaprezentowana w zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 01.01.2022 – 31.12.2022.

### Informacja o kapitałach (funduszach zapasowych)

Spółka na dzień 31.12.2022 wykazuje kapitał zapasowy w wysokości 23 759 602,99 PLN.

Kapitał zapasowy utworzony został w wyniku podziału zysku za lata poprzednie oraz rozliczenia straty z roku 2020.

Na mocy uchwał Walnego Zgromadzenia Wspólników sukcesywnie przenoszono wypracowane zyski na poczet kapitału zapasowego spółki.

### Rozliczenie zysku z bieżącego roku obrotowego:

#### W tym:

- propozycja przeniesienia zysku z roku 2022 w wysokości 2 083 041,98 PLN na kapitał zapasowy.

### Informacja o rezerwach na zobowiązania

Spółka w roku 2022 utworzyła rezerwy na zobowiązania przyszłe w wysokości 129 540,93 obejmujące koszty roku 2022 związane z dystrybucją swoich produktów.

### Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe stanowią zobowiązania wynikające z zawartych umów pożyczek pieniężnych oraz kredytów bankowych.

Stanowią je również zobowiązania wobec leasingodawców z tytułu zawartych umów leasingowych ujęte w bilansie spółki jako inne zobowiązania finansowe.

Zobowiązania długoterminowe – zmiany w ciągu roku obrotowego	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wobec jednostek powiązanych	Zobowiązania z tytułu umów leasingowych	Suma
	zł	zł	zł	zł
Wartość na 01.01.2022	8 820 706,43		94 987,92	8 915 694,35
Zwiększenia:	60 387,24	0,00	153 284,79	213 672,03
Zmniejszenia:	3 988 801,44	0,00	119 963,85	4 108 765,29
<b>Wartość na 31.12.2022</b>	<b>4 892 292,23</b>	<b>0,00</b>	<b>128 308,86</b>	<b>5 020 601,09</b>

Zobowiązania długoterminowe – rodzaj	Suma	Do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
	zł	zł	zł	zł	zł
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	4 892 292,23	566 413,41	1 835 954,21	2 159 404,21	330 520,40
Zobowiązania z tytułu umów leasingowych	128 308,86	85 716,13	42 592,73	0,00	0,00
<b>Wartość na 31.12.2022</b>	<b>5 020 601,09</b>	<b>652 129,54</b>	<b>1 878 546,94</b>	<b>2 159 404,21</b>	<b>330 520,40</b>

### Zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki

Spółka na dzień 31.12.2022 posiada zabezpieczenia na majątku w formie hipoteki umownej w łącznej kwocie 42 656 635,00 PLN ustanowionej na nieruchomości przy ul 1-Maja 36 w Szczecinie z wpisem do księgi wieczystej KW Nr SZ1S/00150687/7.

### Rozliczenia międzyokresowe

**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne wykazują saldo – 1 917 859,37 PLN**  
oraz wstępne opłaty leasingowe w części długoterminowej rozliczane w czasie – 18 655,84  
Rozliczenie kosztów ponoszonych na realizację projektów finansowanych współfinansowanych ze środków publicznych – 1 899 203,53

### Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne wykazują saldo – 198 206,06 PLN

Koszty podlegające rozliczeniu w czasie w roku 2022 z tytułu opłaconych abonamentów, prenumerat, ubezpieczeń i domen.

RMK CZYNNIE – zmiany w ciągu roku obrotowego	Gwarancje	Ubezpieczenia samochodów	Domeny	Podpisy elektroniczne	Prenumeraty, abonamenty	Wstępne opłaty leasingowe	Ubezpieczenia majątkowe	Koszty przełomu roku 2021/2022	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość na 01.01.2022	127 262,05	50 313,15	2 016,06	4 407,22	44 362,17	14 130,23	0,00	12 997,63	255 488,51
<b>Wartość na 31.12.2022</b>	<b>59 815,86</b>	<b>47 762,34</b>	<b>1 961,80</b>	<b>1 457,27</b>	<b>42 391,06</b>	<b>18 649,93</b>	<b>26 167,80</b>		<b>198 206,06</b>

### Rozliczenia międzyokresowe bierne wykazują saldo – 6 093 532,90 PLN

Koszty te stanowi rezerwa na przewidywane koszty z tytułu rozliczenia dotacji i dopłat ze środków publicznych. Jako krótkookresowa spółka prezentuje zmianę stanu w roku 2023 w wysokości 42 529,92 oraz koszty roku 2023 zafakturowane w roku 2022 w wysokości 190 842,93, jako rozliczenie międzyokresowe bierne długookresowe natomiast przypadające do rozliczenia w latach kolejnych w wysokości 1 355 137,02 PLN. Koszty te stanowią również nakłady na realizację projektów dofinansowanych ze środków publicznych w wartości 4 505 023,03 PLN. Zmiana rozliczeń stanu innych rozliczeń międzyokresowych do roku 2021 to 3 018 475,23 PLN.

### Zobowiązania warunkowe

Spółka na dzień 31.12.2022 posiada gwarancje bankowe oraz poręczenia bankowe w łącznej kwocie 3 740 000,00 PLN.

Udzielający	Rodzaj zobowiązania	Wartość	Data zapadalności
FUNDUSZ PORĘCZEŃ KREDYTOWYCH POLFUND	PORĘCZENIE KREDYTOWE	1 500 000,00	28.03.2024
BGK EUROPEJSKI FUNDUSZ INEWSTYCJYNY PROGRAM COSME	PORĘCZENIE KREDYTOWE	320 000,00	28.06.2023
BGK EUROPEJSKI FUNDUSZ INEWSTYCJYNY PROGRAM COSME	PORĘCZENIE KREDYTOWE	480 000,00	28.06.2023
BGK EUROPEJSKI FUNDUSZ INEWSTYCJYNY PROGRAM COSME	PORĘCZENIE KREDYTOWE	480 000,00	28.04.2023
BGK EUROPEJSKI FUNDUSZ INEWSTYCJYNY PROGRAM COSME	PORĘCZENIE KREDYTOWE	480 000,00	28.02.2023
BGK EUROPEJSKI FUNDUSZ INEWSTYCJYNY PROGRAM COSME	PORĘCZENIE KREDYTOWE	480 000,00	28.02.2023
<b>suma</b>		<b>3 740 000,00</b>	

## Dział II

### Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i usług

Sprzedaż usług prowadzona jest na terenie Europy oraz poza jej granicami, szczegółowa struktura w podziale na działalności kształtuje się następująco:

Rodzaj działalności	Przychody ze sprzedaży netto	%
	zł	zł
<b>Sprzedaż towarów i usług</b>	<b>63 442 888,11</b>	<b>100,00</b>
w tym:		
- Sprzedaż podstawowa - KRAJ	27 340 233,69	43,09
- Sprzedaż podstawowa - UE	11 710 297,14	18,46
- Sprzedaż podstawowa - EKSPORT	34 045,16	0,05
- Sprzedaż B + R - KRAJ	24 088 901,19	37,97
- Sprzedaż B + R - UE	158 428,90	0,25
- Sprzedaż pozostała - DZIERŻAWY	104 434,04	0,16
- Sprzedaż pozostała - INNE	6 547,99	0,01
<b>Wartość na 31.12.2022</b>	<b>63 442 888,11</b>	<b>100,00</b>

### Działalność w zakresie badań i rozwoju

Spółka Autocomp Management od roku 2013 zgodnie z Decyzją Nr 1/CBR/13 z dnia 25.01.2013 roku wydaną przez Ministra Gospodarki uzyskała status centrum badawczo – rozwojowego.

W związku z podtrzymaniem uzyskanego statusu, spółka zobligowana jest do corocznego składania sprawozdania z prowadzonej działalności badawczo – rozwojowej w ubiegłym roku obrotowym, zgodnie z zapisami ustawy z dnia 30 maja 2008 roku o niektórych formach wspierania działalności innowacyjnej.

Projekty realizowane przez spółkę są unikatowe na skalę przedsiębiorstwa, niektóre kraju, a nawet Europy, na co wskazuje element twórczego opracowania nowej lub dokonywanie zmian dzięki już istniejącej wiedzy posiadanej przez spółkę.

Proces dokumentowania poszczególnych etapów oraz składowych projektu jest kompletny. Dokumentacja posiada wyczerpujące opisy prowadzonych działań badawczo-rozwojowych projektów. Szczegółowo przedstawiane są cele projektów, działania badawczo-rozwojowe w danym projekcie oraz założenia techniczne, a niemalże każdy projekt kończy się wdrożeniem. Dla każdego istotnego projektu zostały sporządzone przez Menedżera Projektu i zatwierdzone przez Dyrektora Działu Rozwoju bądź przez Dyrektora Zarządzającego opisy prac B+R. Opisy te zostaną przedstawione dla Ministerstwa Rozwoju do akceptacji w ramach corocznej procedury odnawiania statusu Centrum Badawczo Rozwojowego, jaki został nadany firmie zgodnie z zapisami ustawy z dn. 30 maja 2008 r. o niektórych formach wspierania działalności innowacyjnej.

W spółce prowadzone są księgi rachunkowe w sposób umożliwiający wydzielenie na oddzielnych kontach księgowych kosztów kwalifikowanych służących do wytworzenia produktów będących w efekcie skomercjalizowanych w ramach sprzedaży badawczo-rozwojowej.

Spółka określa godzinowe zaangażowanie w analizowane projekty dla pracowników, w cyklach miesięcznych na podstawie czego możliwe jest skalkulowanie kosztów wynagrodzeń pracowników zaangażowanych w projekty badawcze.

Koszty materiałów i surowców są obliczane w realnie poniesionych kosztach zużycia w działalności badawczo-rozwojowej, wyodrębnione koszty materiałów, surowców oraz koszty wynagrodzeń wraz z narzutami są w 100% wykorzystywane w działalności badawczo-rozwojowej, a ich dokumentacja uzasadnia ich kwalifikację na podstawie faktur.

Sprzedaż badawczo-rozwojowa w roku 2022 stanowiła 36 % wartości sprzedaży ogółem, co z uwagi na znaczny wzrost sprzedaży pozostałej spółki w stosunku do roku 2021 i tak stanowi znaczny udział procentowy, spółka poprzez komercjalizowanie efektów prac badawczo-rozwojowych wpływa na wypracowanie zysku oraz poprzez wykorzystywanie ulgi B+R na optymalizację obciążeń podatkowych.

Ilość tematów prac badawczo rozwojowych jakie były prowadzone w 2022 kształtuje się za poziomie roku 2021.

Spółka analogicznie do lat ubiegłych w roku 2023 położy duży nacisk na wdrożenie i komercjalizację wyników prac rozwojowych zakończonych co powinno wpłynąć na dalszą poprawę jej sytuacji finansowej, a w szczególności na

zwiększanie wartości kapitału własnego. W 2022 r. w małym stopniu, ale kontynuowano rozbudowę siedziby firmy przy ul 1 Maja 36 w Szczecinie.

NAZWA PROJEKTU		Wartość sprzedaży własnych usług B+R	Materiały	Usługi, podwykonawcy	Wynagrodzenia z narzutami	Inne	Wydatki na prowadzenie badań i prac rozwojowych ogółem
Projekt i oprogramowanie Śnieżnik (Wędrzyn) - Zegrze	0012-21-01-DMA-ŚNIEŻNIK-WĘDRZYN-(B+R)	- zł	- zł	208 415,00 zł	- zł	- zł	208 415,00 zł
Naprawa i modernizacja symulatorów mostka nawigacyjnego w CSMW Ustka - 4 komplety.	0025-21-01-TMI-TMI-NapSMN-Ustka-(B+R)	1 261 710,99 zł	1 031 965,83 zł	17 769,71 zł	145 156,32 zł	8 707,03 zł	1 203 598,89 zł
Wykonanie symulatora czołgu Leopard 2A4 CCS-3/4	0082-20-03-RDA-CCS-NO-0082-20-03(B+R)	- zł	144 255,00 zł	- zł	5 864,20 zł	- zł	150 119,20 zł
Modernizacja istniejących oraz obudowa nowych obiektów poligonowych w ramach przygotowania infrastruktury szkoleniowej i poligonowej Ośrodka Szkolenia Poligonowego Wojsk Lądowych Orzysz.	0661-17-01-RHA-ALEK-0661-17-01(B+R)	- zł	37 149,24 zł	9 000,00 zł	10 664,69 zł	67,50 zł	56 881,43 zł
Wykonanie, dostawa, instalacja i uruchomienie kompleksowego symulatora strzelań dla załogi KTO Rosomak w wersji plutonowej	1499-21-01-MWI-MWI-KTO-PLUTON-(B+R)	- zł	1 836 097,81 zł	2 914 138,09 zł	1 550 288,57 zł	18 655,48 zł	6 319 179,95 zł
Wytworzenie i dostawa Systemu Dynamicznego Pozycjonowania - 2szt	2237-18-01-TMI-TMI-DSP258-2i3-(B+R)	176 430,20 zł	739,12 zł	10 520,00 zł	83 864,77 zł	19 625,53 zł	114 749,42 zł
Umowa nr DOB-BIO10/08/01/2019 o wykonanie i finansowanie projektu realizowanego na rzecz obronności i bezpieczeństwa w ramach konkursu nr 10/2019 pt. "Symulator dynamicznego wykorzystania pojazdów służbowych".	2854-19-01-MBO-MBO-POL-SYM-(B+R)	- zł	- zł	- zł	179 522,63 zł	13 328,40 zł	192 851,03 zł
Projekt i oprogramowanie Śnieżnik Koszalin G13	4340-21-01-DMA-ŚNIEŻNIK-G13-(B+R)	- zł	- zł	27 820,00 zł	4 642,44 zł	- zł	32 462,44 zł
System ETCS do symulatora lokomotywy kolejowej	MSZ-Sym-Czech-4414-17-01 (B+R)	158 428,90 zł	- zł	- zł	62 042,38 zł	2 858,05 zł	64 900,43 zł
Projekt i wykonanie prototypu Reverse Vending Machine	5904-20-01-RDA-RDA-Vending-Machine-(B+R)	- zł	- zł	- zł	135 888,97 zł	95 030,50 zł	230 919,47 zł
RVM zarządzanie treściami reklam i programów lojalnościowych.	5904-21-01-DMA-DMA-RVM-MEDIA-(B+R)	- zł	- zł	328 471,50 zł	15 806,82 zł	- zł	344 278,32 zł
Modernizacja istniejących oraz obudowa nowych obiektów poligonowych w ramach przygotowania infrastruktury szkoleniowej i poligonowej Ośrodka Szkolenia Poligonowego Wojsk Lądowych Orzysz	5985-20-01-PLO-PLO-PCT-ZIOTP-(B+R)	22 650 760,00 zł	14 356 369,06 zł	549 991,27 zł	2 457 355,66 zł	244 354,74 zł	17 608 070,73 zł
Projekt RPO: RPZP.01.01.00-32-0006/20 Innowacyjna technologia tworzenia środowiska dla różnego typu symulatorów pojazdów lądowych i wodnych.	6229-20-01-SPA-SPA-EDYTOR-TRAS-(B+R)	- zł	2 700,00 zł	- zł	1 693 744,31 zł	10 400,16 zł	1 706 844,47 zł
Projekt oprogramowania systemu Śnieżnik Zegrze.	6277-21-01-MBO-ŚNIEŻNIK-ZEGRZE-(B+R)	- zł	- zł	329 790,00 zł	2 783,76 zł	- zł	332 573,76 zł
Projekt i oprogramowanie systemu PIORUN.	8888-22-02-LBE-LBE-PIORUN-22-(B+R)	- zł	17 189,11 zł	26 866,75 zł	37 728,94 zł	630,00 zł	82 414,80 zł
Projekt RPO: RPZP.01.01.00-32-0005/21 Symulator do doskonalenia umiejętności kierowców pojazdów ratowniczo-gaśniczych straży pożarnej i karetek pogotowia oraz badania wpływu stanu psychofizycznego kierowców w trakcie i po akcji.	6657-21-01-MSZ-MSZ-STRAZ-POZ-(B+R)	- zł	21 523,10 zł	- zł	2 997 624,39 zł	19 999,98 zł	3 039 147,47 zł
STR Układ optyczno - mechaniczny	7188-22-01-MZA-MZA-CXE01-(B+R)	- zł	7 956,32 zł	16 950,84 zł	13 977,76 zł	134,33 zł	39 019,25 zł
suma		24 247 330,09 zł	17 455 944,59 zł	4 439 733,16 zł	9 396 956,61 zł	433 791,70 zł	31 726 426,06 zł
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów, produktów i operacji finansowych</b>							<b>67 249 662,26 zł</b>
<b>Wartość sprzedaży własnych usług B+R</b>							<b>24 247 330,09 zł</b>
<b>Wskaźnik udziałowy</b>							<b>36,1%</b>

**Wyszczególnienie oraz różnica w stosunku do poprzedniego roku obrotowego parametrów związanych z realizacją prac badawczo – rozwojowych**

Lp.	Zestawienie różnic parametrów związanych z realizacją prac badawczo - rozwojowych w latach 2021/2022	Parametry ogółem			
		rok bieżący 2022	rok ubiegły 2021	Różnice	Komentarz
1	2	3	4	5	6
1.	Przychody netto ze sprzedaży towarów, produktów i operacji finansowych	67 381 084,92 zł	39 735 137,09 zł	27 645 947,83 zł	Wzrost wartości sprzedaży w stosunku do roku 2021.
2.	Sprzedaż własnych usług badawczo rozwojowych	24 247 330,09 zł	16 237 387,13 zł	8 009 942,96 zł	Wzrost wartości sprzedaży B+R w stosunku do roku 2021. miał wpływ na wartość sprzedaży wyrobów i usług badawczo-rozwojowych
3.	Udział % sprzedaży własnych usług B+R w wartości sprzedaży ogółem	36,1%	40,9%	-4,8%	Spadek sprzedaży B+R w sprzedaży ogółem z uwagi na ogólny znaczny progres sprzedaży roku 2022
4.	Wydatki poniesione na prowadzone prace badawczo - rozwojowe	31 726 426,06 zł	11 549 290,59 zł	20 177 135,47 zł	Wzrost nakładów na prace badawczo - rozwojowe w związku z wzrostem wartości sprzedaży ogółem
5.	Średnioroczne zatrudnienie na stanowiskach związanych z pracami B+R	62,0	59,6	2,4	Wzrost średniorocznego zatrudnienia związanego z pracami badawczo - rozwojowymi
6.	Zmiana stanu podstawy podatku dochodowego z tytułu korzystania z ulgi B+R w ramach odliczenia 150% kosztów kwalifikowanych (CBR)	2 429 476,1 zł	5 706 060,47 zł	-3 276 584,40 zł	Zmniejszenie preferencji w podstawie opodatkowania podatkiem dochodowym z tytułu korzystania z ulgi B+R, w roku 2022 skonsumowane zostały koszty B+R wygenerowane w latach ubiegłych, nadwyżka z lat poprzednich oraz koszty B+R roku 2022 pozostają do roliczenia w ramach ulgi badawczo - rozwojowej w latach przyszłych.
7.	Zmiana stanu podatku dochodowego z tytułu korzystania z ulgi B+R w ramach odliczenia 150% kosztów kwalifikowanych (CBR)	461 600,0 zł	1 084 151,00 zł	-622 551,00 zł	Zmniejszenie preferencji w obniżeniu wysokości podatku dochodowego z tytułu korzystania z ulgi B+R, w roku 2022 skonsumowane zostały koszty B+R wygenerowane w latach ubiegłych, nadwyżka z lat poprzednich oraz koszty B+R roku 2022 pozostają do roliczenia w ramach ulgi badawczo - rozwojowej w latach przyszłych.

**Rachunek zysków i strat**

Spółka sporządza rachunek zysków w strat w wariantcie porównawczym.

Struktura kosztów została zaprezentowana w rachunku zysków i strat za okres 01.01.2022 – 31.12.2022.

W roku 2022 w prezentowanym rachunku zysków i strat w kategorii kosztów i przychodów operacyjnych zaprezentowane się koszty i przychody z tytułu realizowanych projektów współfinansowanych ze środków publicznych poniesione w etapach prac badawczych.

Pierwszy z nich to projekt o numerze wewnętrznym 2854-19-01-MBO realizowany w ramach umowy DOB-BIO10/08/01/2019 na wykonanie i finansowanie projektu realizowanego na rzecz obronności i bezpieczeństwa państwa w ramach konkursu nr 10/2019 pt. "Symulator dynamicznego wykorzystania pojazdów służbowych", projekt ten współfinansowany jest przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju.

Drugi z nich to projekt noszący numer wewnętrzny 6229-20-01-SPA realizowany w ramach umowy RPZP.01.01.00-32-0006/20 "Innowacyjna technologia tworzenia środowiska dla różnego typu symulatorów pojazdów lądowych i wodnych", współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014 – 2020.

Trzeci projekt o numerze wewnętrznym 6657-21-01-MSZ to budowa symulatora do doskonalenia umiejętności kierowców pojazdów ratowniczo-gaśniczych straży pożarnej i karetek pogotowia oraz badania wpływu stanu psychofizycznego kierowców w trakcie i po akcji w ramach umowy RPZP.01.01.00-32-0005/21 również współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014 – 2020.

Czwarty projekt z numerem wewnętrznym 0474-1901-SAU z uwagi na czasowe zawieszenie nie generuje kosztów ani przychodów, a obejmuje opracowanie platformy programistyczno-sprzętowej do symulacji ruchu oraz testowania systemów sterowania statkiem w oparciu o zidentyfikowany model jednostki na bazie rzeczywistych danych, realizowany w ramach umowy POIR.02.03.02-32-0006/18-00, a finansowany przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju.

#### Informacja o odpisach aktualizujących wartość środków trwałych

Spółka nie dokonywała w roku 2022 odpisów aktualizujących wartość gruntu ani środków trwałych.

#### Informacja o działalności zaniechanej

Spółka w roku 2022 nie zaniechała żadnej z prowadzonych działalności.

#### Informacja o zapasach

Wartość zapasów na dzień 31.12.2022 kształtuje się wartościowo na poziomie **- 23 222 996,05 PLN**

Zapasy stanowią półprodukty nabyte w roku 2020-2022, z przeznaczeniem na sprzedaż wg kolejnych zleceń złożonych przez klientów. Nieznaczny wzrost zapasów w stosunku do roku 2021 wynika przyjęcia do realizacji dużych kontraktów handlowych, których terminy zakończenia z uwagi na ogólną sytuację geopolityczną mającą znaczny wpływ na opóźnienia w łańcuchach dostaw zostały przesunięte na rok 2023. Wraz z finalizacją sprzedaży nastąpi moment rozliczenia stanu magazynowego poprzez koszt własny sprzedanych towarów.

Zapasy z 2022 na 2023	RODZAJ	Wartość na 31.12.2022
00122101DMA	BADAWCZO-ROZWOJOWE	602 877,86
00252101TMI	BADAWCZO-ROZWOJOWE	381 908,31
00822003RDA	BADAWCZO-ROZWOJOWE	874 743,08
00822202RDA	PRODUKCYJNE	532 601,71
00822208RDA	PRODUKCYJNE	37 611,54
00822209RDA	PRODUKCYJNE	663,38
00822210RDA	PRODUKCYJNE	438,27
00822211RDA	PRODUKCYJNE	2 620,05
00822212RDA	PRODUKCYJNE	12 467,25
05512101MSZ	PRODUKCYJNE	8 977,10
12132201RHA	PRODUKCYJNE	7 000,00
14451901PLO	PRODUKCYJNE	2 547 079,20
14991803RDA	PRODUKCYJNE	230 598,62
14992101MWI	BADAWCZO-ROZWOJOWE	8 200 738,74
19282201RDA	PRODUKCYJNE	2 282,35
20442101MZA	PRODUKCYJNE	69 494,84
43282201MSZ	PRODUKCYJNE	14 515,07
43402101DMA	BADAWCZO-ROZWOJOWE	592 353,22
59042004RDA	PRODUKCYJNE	4 223 345,38
59852001PLO	BADAWCZO-ROZWOJOWE	3 918 161,54
62772101MBO	BADAWCZO-ROZWOJOWE	484 206,81
65902101PLO	PRODUKCYJNE	49 038,48
71882201MZA	BADAWCZO-ROZWOJOWE	39 019,25
88882104RDA	BADAWCZO-ROZWOJOWE	307 839,20
88882202LBE	BADAWCZO-ROZWOJOWE	82 414,80
Suma		<b>23 222 996,05</b>

Jako zapasy spółka wykazuje też zaliczki i przedpłaty dla dostawców zapłacone w roku 2022 oraz latach ubiegłych w ramach zawartych umów lub złożonych zamówień w wysokości **- 1 001 966,22 PLN**



## Podatek dochodowy

Spółka zgodnie z ustawą o CIT zobowiązana była do odprowadzania w roku podatkowym 2022 zaliczki miesięcznej na zasadach ogólnych.

W roku 2022 spółka została na mocy decyzji Naczelnika Zachodniopomorskiego Urzędu Skarbowego zwolniona z odprowadzania zaliczek na poczet podatku dochodowego z uwagi na wysokość nie skonsumowanej ulgi z tytułu prowadzonej w latach 2019-2021 z działalności B+R pozostałej do rozliczenia w latach podatkowych przyszłych.

## Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego

### a) podatek dochodowy bieżący

Kalkulacja podatku dochodowego od osób prawnych	Rok 2022
	zł
<b>Przychody</b>	<b>68 231 607,63</b>
<b>Koszty</b>	<b>66 148 565,65</b>
<b>Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu:</b>	<b>5 510 081,11</b>
- PFRON	153 191,00
- wynagrodzenia / ZUS nie wypłacone na 31.12.2022	458 272,10
- darowizny i nieodpłatne świadczenia nie podl.odliczeniu	21 500,00
- materiały dot.samochodów w najmie	54 366,91
- koszty delegacji NKUP	12 539,68
- programy ubezpieczeniowe pracowników NKUP	69 635,58
- koszty usług NKUP	88 354,28
- koszty delegacji nie wypłaconych w roku 2022	0,00
- koszty rezerw kosztowych	129 540,93
- różnice kursowe w wyceny bilansowej	4 164,88
- amortyzacja z dotacji i FI - amortyzacja NKUP	147 660,00
- reprezentacja	96 685,38
- odsetki naliczone / odsetki budżetowe	302 484,95
- koszty dofinansowanych projektów NCBiR/RPO/PARP	3 758 852,03
- koszty udzielonych zapomóg	48 000,00
- inne koszty NKUP	164 833,39
<b>Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania:</b>	<b>735 191,31</b>
- koszty rat kapitałowych leasingowych	129 895,79
- wynagrodzenia / ZUS niewypłacone na 31.12.2021	400 267,92
- koszty wynagrodzeń, delegacji i odsetek nie wypłaconych na 31.12.2021	56 888,00
- koszty odsetek naliczonych w latach ubiegłych, wypłacone w roku 2022	148 139,60
<b>Przychody zmniejszające podstawę opodatkowania:</b>	<b>4 010 986,85</b>
- różnice kursowe w wyceny bilansowej	131 422,06
- przychody z rozliczenia dotacji	49 112,77
- odsetki naliczone na 31.12.2022	2 484,02
- dywidendy od osób prawnych	946,88
- przychody z dofinansowanych projektów NCBiR/RPO/PARP	3 815 461,73
- pozostałe przychody niepodatkowe	11 559,39
<b>Przychody zwiększające podstawę opodatkowania:</b>	<b>242 449,46</b>
- poręczenia nieodpłatnie udzielone spółce	242 449,46
- odsetki naliczone w roku 2021, a otrzymane w roku 2022	0,00
<b>Przychody do opodatkowania</b>	<b>64 463 070,24</b>
<b>Koszty do opodatkowania</b>	<b>61 373 675,85</b>
<b>Dochód do opodatkowania</b>	<b>3 089 394,39</b>
<b>Strata z roku 2021 (1/5)</b>	<b>643 418,32</b>
<b>Darowizny</b>	<b>16 500,00</b>
<b>Ulga badawczo - rozwojowa</b>	<b>2 429 476,00</b>
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>0,00</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>

W roku 2022 spółka wykorzystując zmniejszenie podstawy opodatkowania z tytułu skorzystania z ulgi badawczo – rozwojowej oraz udzielonego wsparcia w postaci darowizny oraz rozliczenia 1/5 straty podatkowej z roku 2020, nie

wykazuje należnego podatku dochodowego z tytułu prowadzonej działalności podlegającego wpłacie do Urzędu Skarbowego.

**b) podatek dochodowy odroczony**

Spółka nie rozlicza podatku odroczonego.

**Informacja o środkach trwałych w budowie**

Na dzień 31.12.2022 spółka wykazuje trzy inwestycje rozpoczęte:

INWESTYCJA ROZBUDOWY CENTRUM WYTWARZANIA SYMULATORÓW	– 510 732,22 PLN
BUDOWA HALI MAGAZYNOWEJ	– 119 500,00 PLN
BUDOWA FREZARKI	– 124 154,67 PLN
Suma poniesionych nakładów do 31.12.2022	– 754 386,89 PLN

**Informacja o nakładach na niefinansowe aktywa trwałe**

Spółka w roku 2022 poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości - 1 087 308,75 PLN

W tym:

- na urządzenie techniczne i maszyny w wysokości 1587 099,16 PLN
- na środki transportu w wysokości 170 804,91 PLN
- pozostałe środki trwałe w wysokości 34 075,16 PLN
- środki trwałe w budowie w wysokości 67 700,00 PLN
- WNIP 754 386,89 PLN

**Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych**

Zdarzenia tego typu nie wystąpiły.

**Informacja o przyjętych kursach walut**

Na dzień bilansowy do wyceny zobowiązań spółka przyjęła średni kurs NBP z dnia 30.12.2022 Tabela nr 252/A/NBP/2022

- w wartości 1 EUR = 4,6899
- w wartości 1 USD = 4,4018
- w wartości 1 GBP = 5,2957
- w wartości 1 CZK = 0,1942

**Dział III**

**Informacja o strukturze środków pieniężnych przyjętej do rachunku przepływów pieniężnych**

Spółka sporządza rachunek z przepływów środków pieniężnych metodą pośrednią.

Struktura przepływów według zaprezentowanego rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2022 – 31.12.2022.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Stan środków na 31.12.2022	Stan środków na 31.12.2021
	zł	zł
Środki pieniężne na rachunkach	14 470 397,18	2 841 558,65
w tym		
- rachunek bieżący PKO BP	6 391 379,30	0,00
- rachunek walutowy EUR PKO BP	733 165,08	5 671,66
- rachunek walutowy USD PKO BP	77,82	46,12
- rachunek pomocniczy PKO BP	743,63	370 487,18
- rachunek pomocniczy PKO BP	268,89	7 381,39
- rachunek pomocniczy PKO BP	1 762,23	2 122,23
- rachunek pomocniczy PKO BP	4 825 343,33	1 396 596,96
- rachunek pomocniczy PKO BP	35,20	549 651,01
- rachunek pomocniczy PKO BP	435 241,12	9,94
- rachunek VAT PKO BP	2 081 362,05	491 366,58
- kasa gotówkowa	1 018,53	18 225,58

#### Dział IV

#### Transakcje z podmiotami powiązаныmi na dzień 31.12.2022

W roku 2022 spółka dokonywała transakcji handlowych z podmiotem powiązany Autocomp Serwis Sp. z o.o. Spółka nie posiada udziałów w jednostce powiązanej.

Powiązanie występuje z racji wspólnego Zarządu nad spółkami oraz powiązań udziałowych wspólników spółek.

Transakcje z podmiotami powiązаныmi	Należności na 31.12.2022	Zobowiązania na 31.12.2022	Udzielone pożyczki	Otrzymane pożyczki niespłacone na 31.12.2022
	zł	zł	zł	zł
AUTOCOMP SERWIS SP. Z O.O.	11 868,39	384 929,67	0,00	0,00
<b>Wartość na 31.12.2022</b>	<b>11 868,39</b>	<b>384 929,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Stan na 01.01.2022	11 989,90	506 342,61	0,00	0,00
Stan na 31.12.2022	11 868,39	384 929,67	0,00	0,00

#### Transakcje z podmiotami powiązаныmi za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

Transakcje z podmiotami powiązаныmi	Przychody	Koszty	Pozostałe koszty operacyjne	Odsetki
	zł	zł	zł	zł
AUTOCOMP SERWIS SP. Z O.O.	103 765,74	3 503 205,15	0,00	0,00
<b>Wartość na 31.12.2022</b>	<b>103 765,74</b>	<b>3 503 205,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Stan na 01.01.2022	346 026,16	2 996 100,60	0,00	0,00
Stan na 31.12.2022	103 765,74	3 503 205,15	0,00	0,00

#### Transakcje zawarte z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe

W roku 2022 spółka nie zawierała transakcji z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

Spółka nie sporządziła dokumentacji cen transferowych za rok 2021 z uwagi na brak obowiązku ustawowego.

#### Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych

Zatrudnienie wg grup zawodowych	Przeciętna liczba zatrudnionych	Przeciętna liczba zatrudnionych
	na 31.12. 2022	na 31.12. 2021
<b>Zatrudnienie razem</b>	<b>111</b>	<b>108</b>
w tym:		
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	12	12
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	99	96

#### Wynagrodzenia i pożyczki łącznie z wynagrodzeniami wypłaconymi z tytułu umów bezosobowych

Wynagrodzenia wg rodzaju	Kwota
	na 31.12.2022
<b>Wynagrodzenia i pożyczki łącznie</b>	<b>13 000 309,53</b>
w tym:	
- wynagrodzenie z tytułu umów o pracę	12 476 672,47
- wynagrodzenia bezosobowe	509 650,15
- wynagrodzenia członków zarządu	0,00
- wynagrodzenia inne	13 986,91

Spółka udzieliła w roku 2022 nie udzielała pożyczek na rzecz osób fizycznych.

Spółka otrzymała w roku 2022 pożyczki udzielone przez wspólników spółki w wysokości

– 45 000,00 PLN

Saldo na dzień 31.12.2022 wynosi

– 1 915 000,00 PLN

Naliczone odsetki na dzień 31.12.2022 wynoszą

– 190 738,15 PLN

Termin spłaty zobowiązań wobec wspólników oznaczony został na dzień 31.12.2023 roku.

Spółka wykazuje powyższe zobowiązania jako krótkoterminowe zgodnie z terminami ich spłaty z końcem roku 2023.

### **Wynagrodzenie biegłego rewidenta**

Kwota należna zgodnie z umową na badanie sprawozdania finansowego za rok 2021 oraz 2022 z dnia 20.09.2021 wyniosło 16 000,00 PLN.

### **Dział V**

#### **Informacja o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych**

W sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie wystąpiły znaczące zdarzenia i błędy dotyczące lat ubiegłych, jak też znaczące zdarzenia nie wystąpiły po dniu bilansowym.

#### **Informacje o zasadach rachunkowości**

W roku obrotowym 2022 wprowadzono zmiany w polityce rachunkowości Spółki.

W okresie 01.01.2022 – 31.01.2022 obowiązywała przyjęta z dniem 2 stycznia 2019 Polityka Rachunkowości sporządzona jako tekst jednolity wprowadzająca zmiany do Polityki Rachunkowości Autocomp Management Sp. z o.o. przyjętej do stosowania z dniem 02.01.2013 wraz z wprowadzonym od dnia 02.01.2020, zawierającym zasady księgowania i rozliczania projektów współfinansowanych ze środków publicznych.

Z dniem 30 czerwca 2022 roku wprowadzono zmiany w Polityce Rachunkowości na podstawie Aneksu 2 wprowadzającego do stosowania w spółce pakiet oprogramowania Sage „Symfonia” ERP obejmujący moduł finansowo – księgowy, kadrowo – płacowy oraz moduł handlowy.

Plan kont w systemie finansowo – księgowym Sage „Symfonia” FK został zmodyfikowany i oparty na dotychczas obowiązującym w spółce, w sposób umożliwiający identyfikację zapisów księgowych, zapewniając jednocześnie możliwość pełnej porównywalności danych zawartych w sprawozdaniach finansowych z lat ubiegłych z rokiem, w którym przywołanych zmian dokonano

Dane zawarte w bilansie, rachunku zysków i strat zapewniają pełną porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy 2022.

### **Dział VI**

#### **Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które podlegają konsolidacji**

Nie dotyczy spółki.

### **Dział VII**

#### **Informacje dotyczące połączenia spółek**

Nie dotyczy spółki.

### **Dział VIII**

#### **Informacje dotyczące możliwości kontynuowania działalności**

Brak jest podstaw do kwestionowania kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niez mniejszym istotnie zakresie.

Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności spółki.

Szczecin 13 kwietnia 2023

Krzysztof Hładyszewski  
Prezes Zarządu Autocomp Management Sp. z o.o.

Agnieszka Pawlak  
Główny Księgowy Autocomp Management Sp. z o.o.

AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.  
Krzysztof Hładyszewski  
..... Prezes Zarządu .....

AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.  
Agnieszka Pawlak  
..... Główna Księgowa .....