

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: [2021-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2021-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2022-04-05](#)

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: [71627](#)

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: **2021-01-01**

Date To: **2021-12-31**

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 2021 zostały szczegółowo opisane w Informacji dodatkowej - wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2021. 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.

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 2021. 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.

determining the financial statements preparation method:

Sprawozdanie finansowe za rok 2021 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 2021 zyskiem w wysokości 4 353 902,19 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 2022, 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 01.01.2021 - 31.12.2021.

other:

Sprawozdanie finansowe za rok 2021 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. 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 2021.

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	49,119,248.57	45,110,032.42
A. Fixed assets	21,706,949.00	21,876,598.77
I. Intangible assets	7,900,955.92	7,785,222.07
1. Completed R&D work expenses	7,852,348.05	7,635,899.18
2. Goodwill	0.00	0.00
3. Other intangible assets	48,607.87	149,322.89
4. Advances for intangible assets	0.00	0.00
II. Tangible fixed assets	13,222,030.24	13,747,394.69
1. Fixed assets	12,535,343.35	13,123,607.80
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	9,676,028.15	9,965,762.42
c) technical equipment and machinery	780,201.95	755,089.81
d) means of transport	252,415.94	427,818.27
e) other fixed assets	486,697.31	634,937.30
2. Capital work in progress	686,686.89	623,786.89
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	30,100.00	30,100.00
1. Land and buildings	0.00	0.00
2. Intangible assets	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	30,100.00	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	30,100.00	30,100.00
– shares or stocks	30,100.00	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	553,862.84	313,882.01
1. Assets from deferred income tax	0.00	0.00

2. Other prepayments and accruals	553,862.84	313,882.01
B. Current assets	27,412,299.57	23,233,433.65
I. Inventory	21,121,679.51	12,767,385.08
1. Materials	0.00	0.00
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	20,370,217.19	12,056,723.54
3. Finished goods	0.00	0.00
4. Goods	0.00	0.00
5. Advances for deliveries and services	751,462.32	710,661.54
II. Short-term receivables	3,135,973.76	8,076,873.67
1. Receivables from related entities	11,998.90	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	11,998.90	0.00
– to 12 months	11,998.90	0.00
– 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	3,123,974.86	8,076,873.67
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	819,153.59	4,831,498.17
– to 12 months	819,153.59	4,831,498.17
– over 12 months	0.00	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	374,935.98	1,071,271.61
c) other	1,929,885.29	1,474,103.89
d) claimed at court	0.00	700,000.00
III. Short-term investments	2,899,157.29	2,138,023.54
1. Short-term financial assets	2,899,157.29	2,138,023.54
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	57,598.64	61,004.73
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	57,598.64	61,004.73
– other short-term financial assets	0.00	0.00
c) Cash and other financial assets	2,841,558.65	2,077,018.81
– cash in hand and in bank	2,841,558.65	2,077,018.81
– 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	255,489.01	251,151.36
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
Total liabilities	49,119,248.57	45,110,032.42
A. Equity	24,159,602.99	19,805,700.80
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	400,000.00	400,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	19,405,700.80	24,189,418.71
– 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)	4,353,902.19	-4,783,717.91
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	24,959,645.58	25,304,331.62
I. Liabilities provisions	0.00	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	0.00	0.00
– long-term	0.00	0.00
– short-term	0.00	0.00
II. Long-term liabilities	8,915,694.35	5,827,352.68
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	8,915,694.35	5,827,352.68
a) credits and loans	8,820,706.43	5,758,063.99
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	94,987.92	69,288.69
d) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
e) other	0.00	0.00
III. Short-term liabilities	12,968,893.56	16,867,609.90
1. Liabilities to related parties	2,693,533.97	1,947,566.83
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	506,342.61	221,265.67
– to 12 months	506,342.61	221,265.67
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	2,187,191.36	1,726,301.16
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	10,275,359.59	14,920,043.07
a) credits and loans	2,423,883.08	9,526,070.13
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	136,501.42	215,085.83
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	4,933,223.39	2,975,367.46
– to 12 months	4,933,223.39	2,975,367.46
– over 12 months	0.00	0.00
e) advances for deliveries and services	683,607.25	336,585.37
f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	1,328,482.15	1,167,050.81
h) arising from remunerations	699,251.95	629,761.41
i) other	70,410.35	70,122.06
4. Special funds	0.00	0.00
IV. Accruals and deferred income	3,075,057.67	2,609,369.04

1. Negative goodwill	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	3,075,057.67	2,609,369.04
– long-term	3,025,945.09	2,548,941.94
– short-term	49,112.58	60,427.10

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:	48,626,656.00	28,823,865.68
– from related entities	346,026.16	123,061.60
I. Net revenue from sale of goods	39,726,088.58	35,022,540.44
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value)	8,900,567.42	-6,198,674.76
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
V. Sprzedaz badawczo-rozwojowa	21,143,321.17	15,419,241.82
B. Operating activity costs	41,728,052.36	32,198,852.55
I. Amortisation	1,469,429.47	1,386,668.06
II. Consumption of materials and energy	16,091,922.49	8,793,478.25
III. Outsourced services	10,524,071.44	6,647,005.81
IV. Taxes and fees, including:	353,930.21	700,298.66
– excise tax	0.00	0.00
V. Remunerations	10,571,378.71	11,417,913.57
VI. Social insurances and other benefits, including:	2,019,553.12	2,246,839.26
– pension	1,034,255.13	989,608.27
VII. Other costs by nature	697,766.92	1,006,648.94
VIII. Value of sold goods and materials	0.00	0.00
C. Profit (loss) from sales) (A–B)	6,898,603.64	-3,374,986.87
D. Other operating income	2,723,087.19	774,810.02
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	2,122.68	0.00
II. Subsidies	50,117.49	84,358.32
III. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00
IV. Other operating revenue	2,670,847.02	690,451.70
E. Other operating expenses	3,446,745.67	986,704.75
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	3,446,745.67	986,704.75
F. Operating profit (loss)) (C+D–E)	6,174,945.16	-3,586,881.60
G. Financial income	9,048.51	28,193.70
I. Dividend and profit sharing, including:	0.00	975.00
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:	0.00	975.00
– in which the entity has equity participation	0.00	975.00
II. Interest, including:	6,762.51	25,018.01
– 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	2,286.00	2,200.69
H. Financial costs	1,830,091.48	1,225,030.01
I. Interest, including:	991,327.23	1,050,554.55
– for related entities	0.00	60,432.39

II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	700,000.00	0.00
IV. Other	138,764.25	174,475.46
I. Gross profit (loss) (F+G–H)	4,353,902.19	-4,783,717.91
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)	4,353,902.19	-4,783,717.91

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	19,805,700.80	24,589,418.71
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
Ia. Opening balance of equity after adjustments	19,805,700.80	24,589,418.71
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)	24,189,418.71	22,633,460.35
1. Changes in supplementary capital (fund)	-4,783,717.91	1,555,958.36
a) increase (due to)	0.00	1,555,958.36
– issuance of shares above nominal value	0.00	0.00
– distribution of profit (statutory)	0.00	1,555,958.36
– distribution of profit (above the minimum statutory value)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	-4,783,717.91	0.00
– coverage of loss	-4,783,717.91	0.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	19,405,700.80	24,189,418.71
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	-4,783,717.91	1,555,958.36
1. Opening balance of previous years' profit	0.00	1,555,958.36
– 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	0.00	1,555,958.36
a) increase (due to)	0.00	1,555,958.36
– previous years distribution of profit	0.00	1,555,958.36

b) decrease (due to)	0.00	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	-4,783,717.91	0.00
a) increase (due to)	-4,783,717.91	0.00
– retained loss brought forward for covering	-4,783,717.91	0.00
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	4,353,902.19	-4,783,717.91
a) net profit	4,353,902.19	0.00
b) net loss	0.00	-4,783,717.91
c) profit write-offs	0.00	0.00
II. Closin balance of equity	24,159,602.99	19,805,700.80
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	24,159,602.99	19,805,700.80

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)	4,353,902.19	-4,783,717.91
II. Total adjustments	900,138.34	3,430,060.04
1. Amortisation	1,469,429.47	1,386,668.06
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	0.00	-24,474.47
3. Interest and profit participation)	858,493.84	833,872.27
4. Profit (loss) from investment activities	-106,451.84	0.00
5. Change in provisions	0.00	0.00
6. Change in inventory	-8,354,294.43	8,016,787.82
7. Change in receivables	4,940,899.91	4,134,594.92
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	3,203,470.71	-11,034,980.69
9. Change in prepayments and accruals	221,370.15	640,942.73
10. Other adjustments	-1,272,779.47	-523,350.60
III. Net cash from operating expenses) (I±II)	5,314,040.53	-1,353,657.87
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	148,898.76	39,585.88
1. Sale of intangible assets and tangible assets	108,574.52	0.00
2. Sale of real property investments and intangible assets	0.00	0.00
3. From financial assets, including:	40,324.24	39,585.88
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	40,324.24	39,585.88
– sale of financial assets	0.00	0.00
– dividend and profit sharing	0.00	1,160.25
– repayment of granted long-term loans	35,854.04	14,254.22
– interest	4,470.20	24,171.41
– other proceeds for financial assets	0.00	0.00
4. Other investment proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	-1,068,145.69	-1,806,305.02
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	-975,245.69	-1,790,760.85

2. Investments in real property and intangible assets	-62,900.00	-10,544.17
3. On financial assets, including:	-30,000.00	-5,000.00
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	-30,000.00	-5,000.00
– purchase of financial assets	0.00	0.00
– long-term loans granted	-30,000.00	-5,000.00
4. Other investment expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II	-919,246.93	-1,766,719.14
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	8,759,074.13	7,658,272.00
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	7,701,816.04	5,871,300.00
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00
4. Other financial proceeds	1,057,258.09	1,786,972.00
II. Expenses	-12,389,327.89	-4,691,239.01
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	-9,855,876.76	-3,038,166.81
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	-222,570.23	-137,819.37
8. Interest	-820,437.03	-869,247.25
9. Other financial expenses	-1,490,443.87	-646,005.58
III. Net cash flow from financial activities) (I–II	-3,630,253.76	2,967,032.99
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III	764,539.84	-153,344.02
E. Change in cash on balance sheet, w tym	764,539.84	-153,344.02
– change in cash due to exchange rates	0.00	0.00
F. Cash at the beginning of period	2,077,018.81	2,230,362.83
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	2,841,558.65	2,077,018.81
– restricted access	0.00	0.00

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [uzupełnij](#)

Description: [Sprawozdanie finansowe - Informacja dodatkowa za rok 2021 ACM Sp. z o.o.](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [SF_2021-ACM_Sp._z_o.o..pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [SF_2021-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	4,353,902.19	-4,783,717.91
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	2,547,093.47	705,724.07
Przychody częściowo sfinansowane z otrzymanych dotacji (Art: 17 Ust: 1 Pkt: 21)	53,867.49	99,358.32
Przychody - dofinansowanie otrzymane na realizację projektów współfinansowanych ze środków publicznych (Art: 17 Ust: 1 Pkt: 52)	2,479,923.42	581,073.24
Pozostałe wartości niższe niż 20,000 zł podane łącznie (Art: -)	13,302.56	25,292.51

C. Non-taxable revenue in the current year, including	9,542.01	102,568.99
Różnice kursowe bilansowe naliczone na 31.12.2021 (Art: 15a Ust: 2)	7,094.06	100,407.87
Odsetki naliczone, nieotrzymane na dzień 31.12.2021 (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2)	2,447.95	2,161.12
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	324,457.53	376,404.27
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym - otrzymane odsetki (Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2)	155.64	154.27
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym - nieodpłatne świadczenia (Art: 12 Ust: 1 Pkt: 2)	324,301.89	376,250.00
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	3,442,901.01	1,977,632.42
Koszty bezpośrednio współfinansowane ze środków publicznych (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 58)	2,479,923.42	581,073.24
Odsetki budżetowe do których stosuje się przepisy Ordynacji Podatkowej (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 21)	12,493.00	32,761.00
Różnice kursowe NKUP (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 25)	270.40	24,595.42
Koszty kar i upomnień (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 22)	0.00	150,000.00
Odsetki i prowizje (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 10)	122,735.14	232,515.27
Koszty związane z wykupem końcowym z umów leasingowych (Art: 16a)	132,738.00	155,531.08
Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 48)	53,867.49	99,358.32
Amortyzacja środków trwałych w leasingu (Art: 16a)	178,477.91	223,069.37
Koszty paliw, części i napraw samochodów w najmie (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 51)	69,417.25	59,397.63
Koszty nieodliczonego podatku VAT (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 46)	37,549.82	42,855.98
Koszty wpłat na PFRON (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36)	120,002.33	166,999.00
Koszty pakietów ubezpieczeniowych i ochronnych pracowników (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 59)	61,600.00	78,170.47
Koszty reprezentacji i reklamy (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28)	112,967.13	52,766.94
Darowizny (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 14)	7,000.00	12,000.00
Pozostałe wartości niższe niż 20,000 zł podane łącznie (Art: -)	53,859.12	66,538.70
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	1,420,611.17	800,940.46
Koszty odpisu aktualizującego wartość należności finansowych (Art: 26a)	700,000.00	
Koszty wynagrodzeń niewypłaconych w terminie zgodnym z Kodeksem Pracy (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57)	43,307.25	
Różnice kursowe bilansowe naliczone na dzień 31.12.2021 (Art: 15a Ust: 3)	29,811.05	10,871.54
Odsetki naliczone i niewypłacone na dzień 31.12.2021 (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11)	170,890.20	161,307.29
Koszty umów o dzieło niewypłaconych na dzień 31.12.2021 (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57)	13,363.25	14,302.05
Koszty niezapłaconych zobowiązań "złe długi" (Art: 18f Ust: 1)	62,754.00	236,728.64
Koszty niezapłaconych ub.spółecznych do zapłaty w roku 2022 w części pracodawcy (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 58)	400,267.92	377,131.09
Pozostałe wartości niższe niż 20,000 zł podane łącznie (Art: -)	217.50	599.85
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	630,757.63	780,057.79
Koszty ubezp.spółecznych niezapłacone w roku 2020, a zapłacone w roku 2021 w części pracodawcy (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 58)	377,131.09	544,524.69
Koszty umów o dzieło, umów zleceń wypłaconych w roku 2021 (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57)	14,302.05	15,853.23
Koszty odsetek naliczonych w roku 2020, wypłaconych w roku 2021 (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11)	11,169.45	8,318.34
Delegacje z roku 2020 wypłacone w roku 2022 (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57)	108.75	3,156.58
Koszty kapitałowych rat leasingowych zapłaconych w roku 2022 (Art: 16a)	228,046.29	197,220.80
Pozostałe wartości niższe niż 20,000 zł podane łącznie (Art: -)	0.00	10,984.15
H. Loss from previous years, including:	643,418.32	
Strata z roku 2020 rozliczana w ciągu 5 kolejnych lat	643,418.32	
I. Other changes in tax basis, including:	5,711,060.47	
Inne zmiany podstawy opodatkowania - darowizny (Art: 18 Ust: 1 Pkt: 1)	5,000.00	
Inne zmiany podstawy opodatkowania - ulga B+R (Art: 18d)	5,706,060.47	
J. Income tax basis	0.00	-3,217,092.00
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
01.01.2021-31.12.2021

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
e-mail: 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.....	6
IV. Bilans	12
V. Rachunek zysków i strat	16
VI. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	18
VII. Rachunek przepływów pieniężnych.....	20
VIII. Informacja dodatkowa – dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego	22
DZIAŁ I	22
DZIAŁ II	26
DZIAŁ III	31
DZIAŁ IV	32
DZIAŁ V	33
DZIAŁ VI	33
DZIAŁ VII	33
DZIAŁ VIII	33



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 **01.01.2021 – 31.12.2021** na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2021**,
- Rachunek zysków i strat za okres **01.01.2021 – 31.12.2021**,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres **01.01.2021 – 31.12.2021**,
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres **01.01.2021 – 31.12.2021**,
- 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 2021 rok

Zarząd Spółki Autocomp Management Sp. z o.o. przedstawia sprawozdanie zarządu z działalności Spółki za rok 2021 stanowiące integralną część sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31.12.2021 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 2021 był 16-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 31.12.2021 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 31.12.2021 wynosi 400.000,00 PLN, w którym procentowy podział udziałów kształtuje się następująco:

70 % udziałów – Roman Haberek, 2800 udziałów o wartości 280.000,00 PLN

20 % udziałów – Dariusz Bednarczyk, 800 udziałów o wartości 80.000,00 PLN

10 % udziałów – Krzysztof Hładyszewski, 400 udziałów o wartości 40.000,00 PLN

Bilans spółki na koniec 2021 roku zamknął się sumą bilansową w kwocie 49 119 248,57 PLN przychody netto ze sprzedaży wyniosły 48 626 656,00 zysk netto wyniósł 4 353 902,19 PLN stan środków pieniężnych zamknął się kwotą 2 841 558,65 PLN.

Przychód spółki ze sprzedaży wyrobów i usług za rok 2021 wyniósł 39 726 088,58 PLN.

Przychód spółki ze sprzedaży badawczo – rozwojowej za rok 2021 wyniósł 21 143 321,17 PLN.

W roku 2021 nastąpiło zwiększenie sumy bilansowej o 8,89 %.

W stosunku do roku 2020 nastąpił wzrost przychodów ogółem o 68,70 %.

Kapitały własne wyniosły 24 159 602,99 co stanowi 49,19 % wartości pasywów.

Stopa zwrotu z zaangażowanego kapitału wyniosła 18,02 %.

Wskaźnik rentowności ukształtował się za poziomie 8,86 %

Udział kapitału zapasowego w pasywach wyniósł 39,51 %

Kapitał zakładowy wynosi 400 000,00 PLN

Majątek trwały został pokryty w 66,31 % kapitałem stałym.

Stan pożyczek wyniósł 13 431 780,87 PLN

W tym:

- długoterminowych – 8 820 706,43 PLN

- krótkoterminowych – 4 611 074,44 PLN.

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w roku 2021 wyniosło 108 osób odnotowując spadek zatrudnienia w stosunku do roku 2020 o 4 osób. Szczegółowa struktura zatrudnienia w roku 2021 zaprezentowana została w informacji dodatkowej w dziale IV.

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

W roku 2021 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 2021 spółka oprócz podstawowej działalności operacyjno - biznesowej realizowała cztery projekty współfinansowane ze środków publicznych obejmujące 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 karetek pogotowia oraz badania wpływu stanu psychofizycznego kierowców w trakcie i po akcji w ramach umowy RPZP.01.01.00-32-0006/20 również współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014 – 2020.

Czwarty projekt czasowo zawieszony 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, a finansowany przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju.

Spółka w roku 2021 poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 1 225 411,02 PLN

Inwestycje na urządzenia techniczne i maszyny 350 359,47 PLN., na środki transportu 133 105,04 PLN.

Nakłady na pozostałe środki trwałe wyniosły 79 138,50 PLN, na środki trwałe w budowie w wysokości 62 900,00 PLN oraz nakłady na WNIP w wysokości 599 908,01 PLN stanowiące głównie efekt zakończonych własnych prac badawczo-rozwojowych.

Spółka posiada również rozpoczęte w latach ubiegłych inwestycje rozpoczęte które na dzień 31.12.2021 wynoszą 686 686,89 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 Aneksiem z dnia 02 stycznia 2020 obejmującym zmiany do Polityki Rachunkowości odnoszące się do zasad rozliczania projektów współfinansowanych ze środków publicznych.

W roku 2021 nie dokonywano zmian w Polityce Rachunkowości.

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 niezmnieszonym 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 oraz stały popyt w branży w której działa, spółka Autocomp Management Sp. z o.o. będzie osiągała przynajmniej kształujące na poziomie roku 2021 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 2021.

Szczecin 31 marca 2022

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 **01.01.2021 – 31.12.2021**.

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 01.01.2021 – 31.12.2021.

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.

- 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 z 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 równolegle 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 ujmując 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 ujmując 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.

Spółka nie tworzy rezerw na przyszłe zobowiązania.

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.

Spółka nie tworzy biernych rozliczeń międzyokresowych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów ewidencjonowane są na kontach zespołu 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 przyjętych 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 2021 nie wprowadzono zmian w polityce rachunkowości Spółki.

W okresie 01.01.2021 – 31.01.2021 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.

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 2021.

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

AUTOCOMP MANAGEMENT SP. Z O.O.

ul. 1 Maja 36

71-627 Szczecin

B I L A N S

Bilans - Aktywa	na dzień 31.12.2021 r.	na dzień 31.12.2020 r.
A. AKTYWA TRWAŁE	21 706 949,00	21 876 598,77
I. Wartości niematerialne i prawne	7 900 955,92	7 785 222,07
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	7 852 348,05	7 635 899,18
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	48 607,87	149 322,89
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 222 030,24	13 747 394,69
1. Środki trwałe	12 535 343,35	13 123 607,80
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	9 676 028,15	9 965 762,42
c) urządzenia techniczne i maszyny	780 201,95	755 089,81
d) środki transportu	252 415,94	427 818,27
e) inne środki trwałe	486 697,31	634 937,30
2. Środki trwałe w budowie	686 686,89	623 786,89
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	30 100,00	30 100,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	30 100,00	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	30 100,00	30 100,00
- udziały lub akcje	30 100,00	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	553 862,84	313 882,01
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	553 862,84	313 882,01

B. AKTYWA OBROTOWE	27 412 299,57	23 233 433,65
I. Zapasy	21 121 679,51	12 767 385,08
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	20 370 217,19	12 056 723,54
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	751 462,32	710 661,54
II. Należności krótkoterminowe	3 135 973,76	8 076 873,67
1. Należności od jednostek powiązanych	11 998,90	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 998,90	0,00
- do 12 miesięcy	11 998,90	0,00
- 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	3 123 974,86	8 076 873,67
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	819 153,59	4 831 498,17
- do 12 miesięcy	819 153,59	4 831 498,17
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	374 935,98	1 071 271,61
c) inne	1 929 885,29	1 474 103,89
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	700 000,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 899 157,29	2 138 023,54
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 899 157,29	2 138 023,54
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	57 598,64	61 004,73
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	57 598,64	61 004,73
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 841 558,65	2 077 018,81
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 841 558,65	2 077 018,81
- 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	255 489,01	251 151,36
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
Aktywa razem :	49 119 248,57	45 110 032,42

AUTOCOMP MANAGEMENT SP. Z O.O.

ul. 1 Maja 36

71-627 Szczecin

Bilans - Pasywa	na dzień 31.12.2021 r.	na dzień 31.12.2020 r.
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	24 159 602,99	19 805 700,80
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	400 000,00	400 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	19 405 700,80	24 189 418,71
- 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	4 353 902,19	(4 783 717,91)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	24 959 645,58	25 304 331,62
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	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	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	8 915 694,35	5 827 352,68
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	8 915 694,35	5 827 352,68
a) kredyty i pożyczki	8 820 706,43	5 758 063,99
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	94 987,92	69 288,69
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 968 893,56	16 867 609,90
1. Wobec jednostek powiązanych	2 693 533,97	1 947 566,83
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	506 342,61	221 265,67
- do 12 miesięcy	506 342,61	221 265,67
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	2 187 191,36	1 726 301,16
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	10 275 359,59	14 920 043,07
a) kredyty i pożyczki	2 423 883,08	9 526 070,13
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

c) inne zobowiązania finansowe	136 501,42	215 085,83
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 933 223,39	2 975 367,46
- do 12 miesięcy	4 933 223,39	2 975 367,46
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	683 607,25	336 585,37
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno -prawnych	1 328 482,15	1 167 050,81
h) z tytułu wynagrodzeń	699 251,95	629 761,41
i) inne	70 410,35	70 122,06
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 075 057,67	2 609 369,04
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 075 057,67	2 609 369,04
- długoterminowe	3 025 945,09	2 548 941,94
- krótkoterminowe	49 112,58	60 427,10
Pasywa razem :	49 119 248,57	45 110 032,42

Szczecin, dnia 31-03-2022

AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.

Agnieszka Pawlak

Agnieszka Pawlak

Główna Księgowa

31.03.2022
data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.

Krzysztof Wadysewski

Krzysztof Wadysewski

Przewodniczący Zarządu

31.03.2022
data i podpis kierownika jednostki

AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.
Centrum Badawczo - Rozwojowe
Koncesja MiS/WA nr B-075/2007
ul. 1 Maja 30
71-627 SZCZECIN
tel. 91 462-40-84, fax 91 462-41-30
REGON 142034741, NIP 555-218-80-80

V. Rachunek zysków i strat

AUTOCOMP MANAGEMENT SP. Z O.O.

ul. 1 Maja 36

71-627 Szczecin

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy		za okres 01.01.21 r. - 31.12.21 r.	za okres 01.01.20 r. - 31.12.20 r.
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	48 626 656,00	28 823 865,68
-	od jednostek powiązanych	346 026,16	123 061,60
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 726 088,58	35 022 540,44
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	8 900 567,42	-6 198 674,76
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	41 728 052,36	32 198 852,55
I.	Amortyzacja	1 469 429,47	1 386 668,06
II.	Zużycie materiałów i energii	16 091 922,49	8 793 478,25
III.	Usługi obce	10 524 071,44	6 647 005,81
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	353 930,21	700 298,66
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	10 571 378,71	11 417 913,57
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	2 019 553,12	2 246 839,26
-	emerytalne	1 034 255,13	989 608,27
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	697 766,92	1 006 648,94
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	6 898 603,64	-3 374 986,87
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2 723 087,19	774 810,02
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 122,68	0,00
II.	Dotacje	50 117,49	84 358,32
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	2 670 847,02	690 451,70
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	3 446 745,67	986 704,75
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	3 446 745,67	986 704,75
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D+E)	6 174 945,16	-3 586 881,60
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	9 048,51	28 193,70
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	975,00
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:	0,00	975,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	975,00
II.	Odsetki, w tym:	6 762,51	25 018,01
-	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	2 286,00	2 200,69
H.	KOSZTY FINANSOWE	1 830 091,48	1 225 030,01
I.	ODSETKI, w tym:	991 327,23	1 050 554,55

-	do jednostek powiązanych		60 432,39
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	700 000,00	0,00
IV.	Inne	138 764,25	174 475,46
I.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G+H)	4 353 902,19	-4 783 717,91
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	4 353 902,19	-4 783 717,91

Szczecin, dnia 31-03-2022

AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.

Agnieszka Pawlak

31.03.2022

Główna Księgowa

data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.

Krzysztof Miodyszewski

31.03.2022

Przewodniczący Zarządu

data i podpis kierownika jednostki

58
AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.
Centrum Badawczo - Rozwojowe
Koncesja MŚWA nr E-075/2007
ul. 1 Maja 36
71-627 SZCZECIN
tel 91 462-40-84, fax 91 462-41-30
REGON 330594243, NIP 955 218 811 69

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 01.01.21r. - 31.12.21r.	za okres 01.01.20r. - 31.12.20 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	19 805 700,80	24 589 418,71
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	19 805 700,80	24 589 418,71
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	400 000,00	400 000,00
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
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	24 189 418,71	22 633 460,35
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	(4 783 717,91)	1 555 958,36
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 555 958,36
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	1 555 958,36
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	(4 783 717,91)	0,00
- pokrycia straty za rok ubiegły	(4 783 717,91)	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	19 405 700,80	24 189 418,71
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad polityki rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
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
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
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
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(4 783 717,91)	1 555 958,36
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 555 958,36
- 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	0,00	1 555 958,36
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 555 958,36
- przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	1 555 958,36
- korekty błędów	0,00	0,00

b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- przeniesienie na kapitał zapasowy		0,00	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		(4 783 717,91)	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		(4 783 717,91)	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		(4 783 717,91)	0,00
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
6. Wynik netto		4 353 902,19	(4 783 717,91)
a) zysk netto		4 353 902,19	
b) strata netto		0,00	(4 783 717,91)
c) odpisy z zysku		0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		24 159 602,99	19 805 700,80
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku			
(pokrycia straty)		24 159 602,99	19 805 700,80

Szczecin, dnia 31-03-2021

AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.
Agnieszka Pawlak

31.03.2021

Agnieszka A.
Główna Księgowa

data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.
Krzysztof Hładyszewski

31.03.2021

Krzysztof Hładyszewski
Prezes Zarządu

data i podpis kierownika jednostki

58
AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.
Centrum Badawcze - Rozrywajka
Koncesja MiSAM/ nr B-076/2007
ul. 1 Maja 35
71-627 SZCZECIN
tel. 91 462-40-84, fax 91 462-41-30
REGON: 143029424, NIP: 952 212 00 60

VII. Rachunek przepływów pieniężnych

AUTOCOMP MANAGEMENT SP. Z O.O. ul. 1 Maja 36 71-627 Szczecin

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych	za okres 01.01.21 r. 31.12.21 r.	- za okres 01.01.20 r. 31.12.20 r.
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	4 353 902,19	(4 783 717,91)
II. Korekty razem	960 138,34	3 430 060,04
1. Amortyzacja	1 469 429,47	1 386 668,06
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	(24 474,47)
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	858 493,84	833 872,27
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(106 451,84)	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	(8 354 294,43)	8 016 787,82
7. Zmiana stanu należności	4 940 899,91	4 134 594,92
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 203 470,71	(11 034 980,69)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	221 370,15	640 942,73
10. Inne korekty	(1 272 779,47)	(523 350,60)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	5 314 040,53	(1 353 657,87)
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	148 898,76	39 585,88
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	108 574,52	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	40 324,24	39 585,88
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	40 324,24	39 585,88
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	1 160,25
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	35 854,04	14 254,22
- odsetki	4 470,20	24 171,41
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	(1 068 145,69)	(1 806 305,02)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(975 245,69)	(1 790 760,85)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	(62 900,00)	(10 544,17)
3. Na aktywa finansowe, w tym:	(30 000,00)	(5 000,00)
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	(30 000,00)	(5 000,00)
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	(30 000,00)	(5 000,00)
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(919 246,93)	(1 766 719,14)
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	8 759 074,13	7 658 272,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00

oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	7 701 816,04	5 871 300,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	1 057 258,09	1 786 972,00
II. Wydatki	(12 389 327,89)	(4 691 239,01)
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	(9 855 876,76)	(3 038 166,81)
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	(222 570,23)	(137 819,37)
8. Odsetki	(820 437,03)	(869 247,25)
9. Inne wydatki finansowe	(1 490 443,87)	(646 005,58)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(3 630 253,76)	2 967 032,99
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	764 539,84	(153 344,02)
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	764 539,84	(153 344,02)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 077 018,81	2 230 362,83
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	2 841 558,65	2 077 018,81
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Szczecin, dnia 31-03-2021

AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.
Agnieszka Pawlak
31.03.2021
Główna Księgową
data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.
Krzysztof Władysławski
31.03.2021
Prezes Zarządu
data i podpis kierownika jednostki

AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.
Centrum Bejawczo - Rozłogowa
Koncesja NISIM nr B-070/2007
ul. 1 Maja 36
71-027 SZCZECIN
tel. 91 462-40-84, fax 91 462-41-30
REGON 140924244, NIP 955 213 211-60

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	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na	Razem
		obiekty inżynierii lądowej i wodnej					środki trwałe w budowie	
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2021	1 340 000,00	11 305 608,74	5 258 275,11	1 271 426,87	3 460 246,91	623 786,89	0,00	23 259 344,52
Zwiększenia:	0,00	0,00	350 359,47	133 105,04	79 138,50	62 900,00	0,00	625 503,01
- nabycie	0,00	0,00	350 359,47	133 105,04	79 138,50	62 900,00	0,00	625 503,01
- przeniesienie								0,00
- aktualizacja wyceny								0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	-153 460,55	-573 031,50	-1 599,18	0,00	0,00	-728 091,23
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	-153 460,55	-573 031,50	-1 599,18	0,00	0,00	-728 091,23
- przeniesienie						0,00		0,00
- odpis z tytułu trwałej utraty wartości								0,00
Wartość brutto na 31.12.2021	1 340 000,00	11 305 608,74	5 455 174,03	831 500,41	3 537 786,23	686 686,89	0,00	23 156 756,30
Umorzenie na 01.01.2021	0,00	1 339 846,32	4 503 185,30	843 608,60	2 825 309,61	0,00	0,00	9 511 949,83
Zwiększenia:	0,00	289 734,27	269 653,51	214 250,57	227 378,49	0,00	0,00	1 001 016,84
- aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja	0,00	289 734,27	269 653,51	214 250,57	227 378,49	0,00	0,00	1 001 016,84
- przeniesienie								0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	-97 866,73	-478 774,70	-1 599,18	0,00	0,00	-578 240,61
- sprzedaż			0,00	0,00				0,00
- likwidacja			-97 866,73	-478 774,70	-1 599,18			-578 240,61
- przeniesienie								0,00
Umorzenie na 31.12.2021	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
Wartość netto na 31.12.2021	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 01.01.2021	1 340 000,00	9 965 762,42	755 089,81	427 818,27	634 937,30	623 786,89	0,00	13 747 394,69
Stan na 31.12.2021	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

b) Wartości niematerialne i prawne:

Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu okresu obrotowego	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa	Prawa do wynalazków,	Know-how	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na	Razem
			majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych			wartości niematerialne i prawne	
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	0	zł
Wartość brutto na 01.01.2021	12 473 960,21	0,00	1 569 857,92	0,00	0,00	0,00	0,00	14 043 818,13
Zwiększenia:	543 673,77	0,00	56 234,24	0,00	0,00	0,00	0,00	599 908,01
- nabycie	543 673,77	0,00	56 234,24	0,00	0,00	0,00	0,00	599 908,01
Zmniejszenia			-18 325,20					-18 325,20
- sprzedaż								
- likwidacja			-18 325,20					-18 325,20
- przeniesienie								
- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								
Wartość brutto na 31.12.21	13 017 633,98	0,00	1 607 766,96	0,00	0,00	0,00	0,00	14 625 400,94
Umorzenie na 01.01.2020	4 838 061,03	0,00	1 420 535,03	0,00	0,00	0,00	0,00	6 258 596,06
Zwiększenia	327 224,90	0,00	151 453,27	0,00	0,00	0,00	0,00	478 678,17
- amortyzacja	327 224,90	0,00	151 453,27	0,00	0,00	0,00	0,00	478 678,17
- przeniesienie								
Zmniejszenia:	0,00	0,00	-12 829,21	0,00	0,00	0,00	0,00	-12 829,21
- sprzedaż								
- likwidacja			-12 829,21					
- przeniesienie								
Umorzenie na 31.12.2021	6 258 596,06	0,00	1 559 159,09	0,00	0,00	0,00	0,00	6 724 445,02
Wartość netto	6 759 037,92	0,00	48 607,87	0,00	0,00	0,00	0,00	7 900 955,92
Stan na 01.01.2021	7 635 899,18	0,00	149 322,89	0,00	0,00	0,00	0,00	7 785 222,07
Stan na 31.12.2021	6 759 037,92	0,00	48 607,87	0,00	0,00	0,00	0,00	7 900 955,92

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 2021 została przeprowadzona Inwentaryzacja Środków Trwałych w Budowie.

Inwestycje długoterminowe

Spółka posiada udziały w Banku Spółdzielczym Rzemiosła w Szczecinie.

Wartość na dzień 31.12.2021 wynosiła 30 100,00 PLN – co równa się sumie 86 udziałów w wartości 350,00 PLN.

Spółka wykazuje pożyczki udzielone w latach poprzednich jako inwestycje krótkoterminowe z uwagi na przewidywany termin ich spłaty w roku 2022.

Inwestycje krótkoterminowe

Jako inwestycje krótkoterminowe spółka wykazuje pożyczki udzielone w latach poprzednich, podnosząc ich wartość o udzieloną w roku 2021 pożyczkę w wysokości 30 000,00 PLN i pomniejszając o spłacone raty kapitałowe w roku 2021

Jako inwestycję krótkoterminową przypadającą do spłaty w roku 2021 spółka wykazuje kwotę 57 598,64 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. „PORT RYBACKI GRYF” Sp. z o.o. na czas nieokreślony.
- b) Dzierżawa pomieszczeń magazynowych zawarta w dniu 05.01.2016 na podstawie umowy nr 23/N/P/01/2016 z „GRYF NIERUCHOMOŚCI” Sp. z o.o. na czas nieokreślony.
- c) 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.
- d) Najem lokalu mieszkalnego na podstawie umowy najmu z dnia 27.04.2012 na czas określony do dnia 31.03.2023r.
- e) 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 4 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 146HT 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 2021 Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość należności finansowych w wysokości 700 000 PLN, z tytułu przejścia umowy pożyczki i potencjalnym braku możliwości pozyskania jej spłaty. Dłużnik został postawiony w stan upadłości likwidacyjnej w roku 2021.

Struktura własności funduszu podstawowego (udziałowego):

Wyszczególnienie udziałowców	Zmiany procentowe udziałów	Ilość udziałów	Wartość kapitału na początek okresu 01.01.2019	Wartość kapitału na koniec okresu 31.12.2019
1. ROMAN HABEREK	70 % bez zmian	2 800	280 0000	280 0000
2. BEDNARCZYK DARIUSZ	20 % bez zmian	800	80 000	80 000
3. HŁADYSZEWSKI KRZYSZTOF	10% bez zmian	400	40 000	40 000
razem	100 %	4 000	400 000,00	400 000,00

W roku 2021 roku struktura udziałów nie uległa zmianom zachowując proporcje z roku 2020.

Szczegółowa struktura zmian została zaprezentowana w zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 01.01.2021 – 31.12.2021.

Informacja o kapitałach (funduszach zapasowych)

Spółka na dzień 31.12.2021 wykazuje kapitał zapasowy w wysokości 19 405 700,80 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.

W roku 2021 wysokość kapitału zapasowego spadła o rozliczoną z jego wysokością stratą w wysokości 4 783 717,91 PLN.

Rozliczenie zysku z bieżącego roku obrotowego i straty z roku ubiegłego:

W tym:

- propozycja przeniesienia zysku z roku 2021 w wysokości 4 353 902,19 na kapitał zapasowy spółki.
- pokrycie straty z roku 2020 w wysokości 4 783 717,91 PLN zgodnie z uchwałą Zgromadzenia Wspólników z wysokości kapitału zapasowego spółki.

Informacja o rezerwach na zobowiązania

Spółka w roku 2021 nie tworzyła rezerw na zobowiązania.

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 01.01.2021	5 827 352,68	0,00	0,00	5 827 352,68
Zwiększenia:	3 600 414,03	0,00	0,00	3 600 414,03
Zmniejszenia:	512 072,36	0,00	0,00	512 072,36
Wartość na 31.12.2021	8 915 694,35	0,00	0,00	8 915 694,35

Zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki

Spółka na dzień 31.12.2021 posiada zabezpieczenia na majątku w formie hipoteki umownej w łącznej w kwocie 15 906 635,00 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 – 553 862,84 PLN
oraz wstępne opłaty leasingowe w części długoterminowej rozliczane w czasie – 10 348,40
Rozliczenie kosztów ponoszonych na realizację projektów finansowanych współfinansowanych ze środków publicznych – 543 514,44

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne wykazują saldo

– 255 489,01 PLN

Koszty podlegające rozliczeniu w czasie w roku 2021 z tytułu opłaconych abonamentów, prenumerat, ubezpieczeń i domen.

RMK CZYNNY – zmiany w ciągu roku obrotowego	Polisy i gwarancje	Ubezpieczenia samochodów	Domeny	Podpisy elektroniczne	Prenumeraty, abonamenty	Wstępne opłaty leasingowe	Koszty przełomu roku 2021/2022	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość na 01.01.2021	160 831,33	48 676,58	1 643,30	1 647,30	38 352,85	0,00	0,00	251 151,36
Wartość na 31.12.2021	127 262,05	50 313,15	2 016,06	4 407,72	44 362,17	14 130,23	12 997,63	255 489,01

Rozliczenia międzyokresowe bierne wykazują saldo

– 3 025 945,09 PLN

Koszty te stanowi rezerwa na przewidywane koszty z tytułu rozliczenia dotacji i dopłat ze środków publicznych.

Jako krótkookresowe spółka prezentuje zmianę stanu w roku 2022 w wysokości 49 112,58 PLN, jako rozliczenie międzyokresowe bierne długookresowe natomiast przypadające do rozliczenia w latach kolejnych w wysokości 3 025 945,09 PLN.

Koszty te stanowią również nakłady na realizację projektów dofinansowanych ze środków publicznych w wartości 1 628 277,96.

Zmiana rozliczeń stanu innych rozliczeń międzyokresowych do roku 2020 to 465 688,63 PLN.

Zobowiązania warunkowe

Spółka na dzień 31.12.2021 posiada gwarancje bankowe oraz poręczenia bankowe w łącznej kwocie 9 490 000,00 PLN.

Udzielający	Rodzaj zobowiązania	Wartość	Data zapadalności
BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO	GWARANCJA KREDYTOWA	1 700 000,00	22.07.2022
BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO	GWARANCJA KREDYTOWA	1 800 000,00	28.02.2022
AGENCJA ROZWOJU METROPOLII SZCZECIŃSKIEJ	GWARANCJA KREDYTOWA	500 000,00	28.07.2022
AGENCJA ROZWOJU METROPOLII SZCZECIŃSKIEJ	GWARANCJA KREDYTOWA	1 750 000,00	28.08.2022
FUNDUSZ PORĘCZEŃ KREDYTOWYCH POLFUND	PORĘCZENIE KREDYTOWE	1 500 000,00	28.03.2024
BGK EUROPEJSKI FUNDUSZ INEWSTYCYJNY PROGRAM COSME	PORĘCZENIE KREDYTOWE	320 000,00	28.06.2023
BGK EUROPEJSKI FUNDUSZ INEWSTYCYJNY PROGRAM COSME	PORĘCZENIE KREDYTOWE	480 000,00	28.06.2023
BGK EUROPEJSKI FUNDUSZ INEWSTYCYJNY PROGRAM COSME	PORĘCZENIE KREDYTOWE	480 000,00	28.04.2023
BGK EUROPEJSKI FUNDUSZ INEWSTYCYJNY PROGRAM COSME	PORĘCZENIE KREDYTOWE	480 000,00	28.02.2023
BGK EUROPEJSKI FUNDUSZ INEWSTYCYJNY PROGRAM COSME	PORĘCZENIE KREDYTOWE	480 000,00	28.02.2023
suma		9 490 000,00	

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
Sprzedaż towarów i usług	39 726 088,58	100,00
w tym:		
- Sprzedaż podstawowa - KRAJ	16 863 188,58	42,45
- Sprzedaż podstawowa - UE	1 538 254,62	3,87
- Sprzedaż podstawowa - EKSPORT	45 973,71	0,12
- Sprzedaż B + R - KRAJ	21 143 321,17	53,22
- Sprzedaż B + R - UE	0,00	0,00
- Sprzedaż pozostała - DZIERŻAWY	124 605,88	0,31
- Sprzedaż pozostała - INNE	10 744,62	0,03
Wartość na 31.12.2021	39 726 088,58	100,00

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.

Spółka wyznaczając wartość przychodów netto ze sprzedaży własnych usług B+R uwzględnia zapłaconą przez zamawiającego wartość zamówienia pomniejszona o kosztu zakupu materiałów bezpośrednich zużytych do realizacji zamówienia.

Pozyskana w ten sposób kwota służy pokryciu kosztów wytworzenia nowego / znacząco ulepszonego wyrobu, w tym: opracowania koncepcji, dokumentacji projektowej i wykonawczej, oprogramowania, badań, testów, wykonanie pojedynczego prototypu bądź krótkiej prototypowej serii wyrobów oraz wygenerowaniu zysku firmy.

Ze względu na znaczne koszty, jakie zostały poniesione w związku z wytworzeniem prototypów wyżej wymienionych urządzeń zdecydowano, że prototypy urządzeń stanowić będą końcowy produkt komercyjny, ponieważ produkcja tych prototypów do celów wyłącznie demonstracyjnych i walidacyjnych byłaby zbyt kosztowna. Dokonano zatem sprzedaży tak wytworzonych prototypów.

Dla wszystkich tych projektów opracowane zostały koncepcja, dokumentacja konstrukcyjna i technologia wykonawstwa zastosowana przy wykonaniu prototypu.

Dla każdego 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.

Ilość tematów prac badawczo rozwojowych jakie były prowadzone w 2021 znacznie wzrosła do roku 2020, związane było to głównie z powrotem do sytuacji przed pandemicznej w różnych obszarach oraz potrzebą jaką podyktował rynek otwierając się na nowe rozwiązania i technologie.

Spółka również w roku 2022 położy duży nacisk na wdrożenie i komercjalizację wyników prac rozwojowych zakończonych zarówno w roku 2021 jak i w latach wcześniejszych, co powinno wpłynąć na dalszą poprawę jej sytuacji finansowej, a w szczególności na zwiększanie wartości kapitału własnego.

W 2021 r. w małym stopniu, ale kontynuowano rozbudowę siedziby firmy przy ul 1 Maja 36 w Szczecinie.

Przychody i koszty zleceń B+R w 2021 r. - zestawienie zbiorcze					
Nazwa projektu		Sprzedaż badawczo - rozwojowa	Koszty bezpośrednie zlecenia nie zaliczone do kosztu prac B+R	Wydatki na prowadzenie badań i prac rozwojowych	Wartość sprzedaży własnych usług B+R /sprzedaż podstawowa - koszty nie zaliczone do kosztów prac B+R/
Projekt i oprogramowanie Śnieżnik Wędrzyn. ZLEC.012-21-01 DMA	DMA-ŚNIEŻNIK-WĘDRZYN-0012-21-01	0,00	7 889,79	386 573,07	0,00
Opracowanie koncepcji, konstrukcji i technologii wykonania zmodernizowanego systemu dynamicznego pozycjonowania ZLEC.Z237-18-01-TMI	TMI-DSP258-2f3-2237-18-01	177 277,60	16 956,31	65 373,40	160 321,29
Sterowniki na potrzeby programu klas mundurowych i programu POJEDYNEK. ZLEC.0044-21-01 DMA	DMA-SIC-0044-21-01	52 500,00	0,00	195 997,96	52 500,00
Wykonanie ciągników ciężkich celów ruchomych. ZLEC.0661-17-01 RHA	RHA-ALEK-0661-17-01	0,00	345 057,35	41 099,51	0,00
Opracowanie nowych urządzeń i stanowisk oraz rozwinięcie oprogramowania symulatora strzelań dla załogi KTO Rosomak w wersji plutonowej. ZLEC.1499-21-01 MWI	MWI-KTO-PLUTON-1499-21-01	0,00	193 660,11	1 687 898,68	0,00
Opracowanie koncepcji, konstrukcji i technologii wykonania zmodernizowanego systemu dynamicznego pozycjonowania. ZLEC.0025-21-01 TMI	TMI-NapSMN-Ustka-0025-21-01	650 406,50	765,85	406 452,14	649 640,65
Modernizacja i ulepszenie symulatora mostka nawigacyjnego w CSMW Ustka. ZLEC.0025-21-01 TMI	DMA-ŚNIEŻNIK-G13-4340-21-01	0,00	0,00	559 890,78	0,00
Dostawa symulatorów do prowadzonego przez „CS Natura Tour” Sp. z o.o. Centrum Symulatorów do Szkolenia Maszynistów i Kandydatów na Maszynistów. ZLEC.4794-18-01 MSZ	MSZ-NATURA-4794-18-01	4 115 447,07	819 192,82	1 088 589,94	3 296 254,25
Zaprojektowanie i wykonanie prototypu urządzenia typu Reverse Vending Machine (automat do przyjmowania opakowań PET i aluminiowych). ZLEC.5904-20-01 RDA	RDA-Vending-Machine-5904-20-01	0,00	0,00	378 369,17	0,00
Opracowanie oprogramowania do zarządzania treściami reklam i programów lojalnościowych. ZLEC. 5904-21-01 DMA	DMA-RVM-MEDIA-5904-21-01	0,00	0,00	165 304,60	0,00
Modernizacja i budowa nowych obiektów poligonowych w ramach przygotowania infrastruktury szkoleniowej i poligonowej Ośrodka Szkolenia Poligonowego Wojsk Lądowych Orzysz. ZLEC.5985-20-01 PLO	PLO-PCT-ZIOTP-5985-20-01	16 147 690,00	4 069 019,06	3 182 337,04	12 078 670,94
Projekt oprogramowania systemu Śnieżnik Zegrze. ZLEC.6277-21-01 DMA	DMA-ŚNIEŻNIK-ZEGRZE-6277-21-01	0,00	0,00	151 633,05	0,00
Budowa Symulatora dynamicznego wykorzystania pojazdów służbowych w ramach umowy Umowa nr DOB-BIO10/08/01/2019 o wykonanie i finansowanie projektu realizowanego na rzecz obronności i bezpieczeństwa w ramach konkursu nr 10/2019. ZLEC. 2854-19-01 MBO	MBO-POL-SYM-2854-19-01	0,00	157,30	932 040,47	0,00
Opracowanie Innowacyjnej technologii tworzenia środowiska dla różnego typu symulatorów pojazdów lądowych i wodnych w ramach umowy RPO: RPZP.01.01.00-32-0006/20. ZLEC. 6229-20-01 SPA	SPA-EDYTOR-TRAS-6229-20-01	0,00	0,00	2 063 353,30	0,00
Budowa symulator do doskonalenia umiejętności kierowców pojazdów ratowniczo-gaśniczych straży pożarnej i karettek pogotowia oraz badania wpływu stanu psychofizycznego kierowców w trakcie i po akcji w ramach umowy RPZP.01.01.00-32-0006/20. ZLEC. 6657-21-01 MSZ	MSZ-STRAZ-POZ-6657-21-01	0,00	0,00	148 660,53	0,00
Opracowanie nowego oraz rozwinięcie istniejącego oprogramowania dla systemów szkolno-treningowych. ZLEC. 8888-21-01-DMA	DMA-ROZW-8888-21-01		0,00	87 101,94	0,00
Rozwój oprogramowania zgodnie z wymaganą funkcjonalnością przez Użytkowników i innowacyjną technologią dla symulatorów kolejowych do szkolenia maszynistów. ZLEC. 8888-21-09-MSZ	MSZ-ROZW-SymKol-8888-21-09		0,00	8 614,82	0,00
SUMA		21 143 321,17 zł	5 452 698,59 zł	11 549 290,40 zł	16 237 387,13 zł
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI					39 735 137,09 zł
Wartość sprzedaży własnych usług B+R					16 237 387,13 zł
Wskaźnik udziałowy					40,86%

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 2020/2021	Parametry ogółem			
		rok bieżący 2021	rok ubiegły 2020	Różnice	Komentarz
1	2	3	4	5	6
1.	Przychody ze sprzedaży powiększone o przychody z operacji finansowych	39 735 137,09 zł	35 050 734,14 zł	4 684 402,95 zł	Wzrost wartości sprzedaży w stosunku do roku 2020.
2.	Sprzedaż badawczo - rozwojowa	21 143 321,17 zł	15 419 241,82 zł	5 724 079,35 zł	Wzrost wartości sprzedaży B+R w stosunku do roku 2020. miał wpływ na wartość sprzedaży wyrobów i usług badawczo-rozwojowych
3.	Sprzedaż własnych usług badawczo rozwojowych	16 237 387,13 zł	13 712 477,70 zł	2 524 909,43 zł	Wzrost własnych usług badawczo rozwojowych w wartości sprzedaży B+R
4.	Udział % sprzedaży własnych usług B+R w wartości sprzedaży	40,86%	39,12%	1,74%	Wzrost % wartości sprzedaży badawczo - rozwojowej w ogólnej wartości sprzedaży
5.	Wydatki poniesione na prowadzone prace badawczo - rozwojowe	11 549 290,40 zł	4 704 223,12 zł	6 845 067,28 zł	Wzrost nakładów na prace badawczo - rozwojowe w związku z wzrostem wartości sprzedaży ogółem
6.	Średnioroczne zatrudnienie na stanowiskach związanych z pracami B+R	59,58	61,33	-1,75	Zmniejszenie średniorocznego zatrudnienia związanego z pracami badawczo - rozwojowymi
7.	Zmiana stanu podstawy podatku dochodowego z tytułu korzystania z ulgi B+R w ramach odliczenia 150% kosztów kwalifikowanych (CBR)	5 706 060,47 zł	- zł	5 706 060,47 zł	Ze względu na wygenerowanie straty podatkowej w roku 2020 brak jest możliwości określenia zmiany stanu podstawy opodatkowania, w roku 2021 skonsumowane zostały koszty B+R wygenerowane w latach ubiegłych, nadwyżka z lat poprzednich oraz koszty B+R roku 2021 pozostają do rozliczenia w ramach ulgi badawczo - rozwojowej w latach przyszłych.
8.	Zmiana stanu podatku dochodowego z tytułu korzystania z ulgi B+R w ramach odliczenia 150% kosztów kwalifikowanych (CBR)	1 084 151,00 zł	- zł	1 084 151,00 zł	Ze względu na wygenerowanie straty podatkowej w roku 2020 brak jest możliwości określenia zmiany stanu podatku dochodowego, w roku 2021 skonsumowane zostały koszty B+R wygenerowane w latach ubiegłych, nadwyżka z lat poprzednich oraz koszty B+R roku 2021 pozostają do rozliczenia 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 01.01.2021 – 31.12.2021.

W roku 2021 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 wewnętrznym 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 karettek 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 2021 odpisów aktualizujących wartość gruntu ani środków trwałych.

Informacja o działalności zaniechanej

Spółka w roku 2021 nie zaniechała żadnej z prowadzonych działalności.

Informacja o zapasach

Wartość zapasów na dzień 31.12.2021 kształtuje się wartościowo na poziomie **- 20 370 217,19 PLN**. Zapasy stanowią półprodukty nabyte w roku 2019-2021, z przeznaczeniem na sprzedaż wg kolejnych zleceń złożonych przez klientów. Znaczny wzrost zapasów w stosunku do roku 2020 wynika przyjęcia do realizacji dużych kontraktów handlowych, których finalizacja sprzedażą następuje etapowo, bądź też nastąpi dopiero w roku 2022 i na ten moment nastąpi rozliczenie stanu magazynowego jako koszt własny sprzedanych towarów.

Zapasy z 2021 na 2022	RODZAJ	Wartość na 31.12.2021
00122101DMA	BADAWCZO-ROZWOJOWE	394 462,86
00252101TMI	BADAWCZO-ROZWOJOWE	13 263,88
00822003RDA	BADAWCZO-ROZWOJOWE	724 623,88
00822008RDA	PRODUKCYJNE	985 126,82
00822103RDA	BADAWCZO-ROZWOJOWE	2 291,62
00822104RDA	PRODUKCYJNE	411 988,48
00822105MZA	PRODUKCYJNE	136 958,84
00822108RDA	PRODUKCYJNE	19 123,53
05512101MSZ	PRODUKCYJNE	59 454,47
05952101MSZ	PRODUKCYJNE	3 805,11
06611701RHA	BADAWCZO-ROZWOJOWE	460 021,66
14451901PLO	PRODUKCYJNE	4 878 774,67
14991803RDA	PRODUKCYJNE	230 598,62
14992101MWI	BADAWCZO-ROZWOJOWE	1 881 558,79
22371801TMI	BADAWCZO-ROZWOJOWE	5 776,27
43402101DMA	BADAWCZO-ROZWOJOWE	559 890,78
59042004RDA	PRODUKCYJNE	4 149 577,08
59852001PLO	BADAWCZO-ROZWOJOWE	4 992 620,08
62772101DMA	BADAWCZO-ROZWOJOWE	151 633,05
65902101PLO	PRODUKCYJNE	827,50
88882104RDA	BADAWCZO-ROZWOJOWE	307 839,20
Suma		20 370 217,19

Jako zapasy spółka wykazuje też zaliczki i przedpłaty dla dostawców zapłacone w roku 2021 oraz latach ubiegłych w ramach zawartych umów lub złożonych zamówień w wysokości **- 751 462,32 PLN**

Podatek dochodowy

Spółka zgodnie z ustawą o CIT zobowiązana była do odprowadzania w roku podatkowym 2021 zaliczki miesięcznej na zasadach ogólnych.

W roku 2021 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 2019-2020 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 2021
	zł
Przychody	42 581 251,29
Koszty	38 227 349,10
Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu:	4 863 512,18
- PFRON	120 002,33
- wynagrodzenia / ZUS nie wypłacone na 31.12.2021	456 938,42
- darowizny i nieodpłatne świadczenia nie podl.odliczeniu	7 000,00
- materiały dot.samochodów w najmie	69 417,25
- koszty delegacji NKUP	4 209,27
- programy ubezpieczeniowe pracowników NKUP	61 600,00
- koszty usług NKUP	34 927,84
- koszty ubezpieczeń ponad limit ust.	2 786,71
- koszty niezapłaconych w terminie zobowiązań	62 754,00
- różnice kursowe w wyceny bilansowej	29 811,05
- amortyzacja z dotacji i FI - amortyzacja NKUP	232 345,40
- reprezentacja	87 316,74
- odsetki naliczone / odsetki budżetowe	306 118,34
- koszty dofinansowanych projektów NCBiR/RPO/PARP	2 479 923,42
- odpisy aktualizujące wartości należności finansowych	700 000,00
- inne koszty NKUP	208 361,41
Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania:	630 757,63
- koszty rat kapitałowych leasingowych	228 046,29
- wynagrodzenia / ZUS niewypłacone na 31.12.2020	377 131,09
- koszty wynagrodzeń, delegacji i odsetek nie wypłaconych na 31.12.2020	25 580,25
Przychody zmniejszające podstawę opodatkowania:	2 556 635,48
- różnice kursowe w wyceny bilansowej	7 094,06
- przychody z rozliczenia dotacji / FI	53 867,49
- odsetki naliczone na 31.12.2021	2 447,95
- dywidendy od osób prawnych	0,00
- przychody z dofinansowanych projektów NCBiR/RPO/PARP	2 479 923,42
- pozostałe przychody niepodatkowe	13 302,56
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania:	324 457,53
- poręczenia nieodpłatnie udzielone spółce	324 301,89
- odsetki naliczone w roku 2020, a otrzymane w roku 2021	155,64
Przychody do opodatkowania	40 349 073,34
Koszty do opodatkowania	33 994 594,55
Dochód do opodatkowania	6 354 478,79
Strata z roku 2021 (1/5)	643 418,32
Darowizny	5 000,00
Ulga badawczo - rozwojowa	5 706 060,47
Podstawa opodatkowania	0,00
Podatek dochodowy	0,00

W roku 2021 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 31.12.2021 spółka wykazuje trzy inwestycje rozpoczęte:

INWESTYCJA ROZBUDOWY CENTRUM WYTWARZANIA SYMULATORÓW	– 499 732,22 PLN
BUDOWA HALI MAGAZYNOWEJ	– 119 500,00 PLN
BUDOWA FREZARKI	– 67 454,67 PLN
Suma poniesionych nakładów do 31.12.2021	– 686 686,89 PLN

Informacja o nakładach na niefinansowe aktywa trwałe

Spółka w roku 2021 poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości - 1 225 411,02 PLN

W tym:

- na urządzenie techniczne i maszyny w wysokości 350 359,47 PLN
- na środki transportu w wysokości 133 105,04 PLN
- pozostałe środki trwałe w wysokości 79 138,50 PLN
- środki trwałe w budowie w wysokości 62 900,00 PLN
- WNIP obejmujące głównie koszty zakończonych prac rozwojowych – 599 908,01 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 31.12.2021 Tabela nr 254/A/NBP/2021

- w wartości 1 EUR = 4,5994
- w wartości 1 USD = 4,0600
- w wartości 1 GBP = 5,4846
- w wartości 1 CZK = 0,1850

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 01.01.2021 – 31.12.2021.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Stan środków na 31.12.2021	Stan środków na 31.12.2020
	zł	zł
Środki pieniężne na rachunkach	2 841 558,65	2 077 018,81
w tym		
- rachunek bieżący PKO BP	0	166 709,70
- rachunek walutowy EUR	5 671,66	29 154,65
- rachunek walutowy USD	46,12	692,11
- rachunek pomocniczy PKO BP	370 487,18	0,00
- rachunek pomocniczy PKO BP	9,94	0,00
- rachunek pomocniczy PKO BP	2 122,23	72 458,23
- rachunek pomocniczy PKO BP	1 396 596,96	1 015 393,97
- rachunek bieżący BSRZ	0	2 342,27
- rachunek VAT PKO BP	491 366,58	522 285,61
- rachunek pomocniczy PKO BP	549 651,01	17,48
- rachunek pomocniczy PKO BP	7 381,39	257 225,86
- kasa gotówkowa	18 225,58	10 738,93

Dział IV

Transakcje z podmiotami powiązаныmi na dzień 31.12.2021

W roku 2021 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 31.12.2021	Zobowiązania na 31.12.2021	Udzielone pożyczki	Otrzymane pożyczki niespłacone na 31.12.2021
	zł	zł	zł	zł
AUTOCOMP SERWIS SP. Z O.O.	11 998,90	506 342,61	0,00	0,00
Wartość na 31.12.2021	11 998,90	506 342,61	0,00	0,00
Stan na 01.01.2021	0,00	221 265,67	0,00	0,00
Stan na 31.12.2021	11 998,90	506 342,61	0,00	0,00

Transakcje z podmiotami powiązаныmi za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

Transakcje z podmiotami powiązаныmi	Przychody	Koszty	Pozostałe koszty operacyjne	Odsetki
	zł	zł	zł	zł
AUTOCOMP SERWIS SP. Z O.O.	346 026,16	2 996 100,60	0,00	0,00
Wartość na 31.12.2021	346 026,16	2 996 100,60	0,00	0,00
Stan na 01.01.2021	120 981,60	1 232 736,87	0,00	60 432,39
Stan na 31.12.2021	346 026,16	2 996 100,60	0,00	0,00

Transakcje zawarte z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe

W roku 2021 spółka nie zawierała transakcji z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

Spółka sporządziła dokumentację cen transferowych za rok 2020 zgodnie z art.9a ust.2g ustawy.

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych

Zatrudnienie wg grup zawodowych	Przeciętna liczba zatrudnionych na 31.12. 2021	Przeciętna liczba zatrudnionych na 31.12. 2020
Zatrudnienie razem	108	112
w tym:		
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	12	8
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	96	104

Wynagrodzenia i pożyczki łącznie z wynagrodzeniami wypłaconymi z tytułu umów bezosobowych

Wynagrodzenia wg rodzaju	Kwota na 31.12.2021
Wynagrodzenia i pożyczki łącznie	10 571 378,71
w tym:	
- wynagrodzenie z tytułu umów o pracę	10 339 234,90
- wynagrodzenia bezosobowe	220 579,75
- wynagrodzenia członków zarządu	0,00
- wynagrodzenia inne	11 564,06

Spółka udzieliła w roku 2021 pożyczki na rzecz osób fizycznych w wysokości -

- 30 000,00 PLN

Spółka otrzymała w roku 2021 pożyczki udzielone przez wspólników spółki w wysokości

- 290 000,00 PLN

Saldo na dzień 31.12.2021 wynosi

- 1 870 000,00 PLN

Naliczone odsetki na dzień 31.12.2021 wynoszą

- 317 191,36 PLN

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



Spółka wykazuje powyższe zobowiązania jako krótkoterminowe w związku z określeniem ich spłaty pomimo zapisów w umowach w roku 2022.

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 2021 nie wprowadzono zmian w Polityce Rachunkowości.

W badanym okresie obowiązywały zasady przyjęte do stosowania jako tekst jednolity Polityki Rachunkowości Autocomp Management Sp. z o.o. z dnia 02.01.2019 roku, oraz zawarte w Aneksie z dnia 02.01.2020, opisujące zasady księgowania i rozliczania projektów współfinansowanych ze środków publicznych.

Dane zawarte w bilansie, rachunku zysków i strat zapewniają pełną porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy 2021.

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 niezmnieszonym istotnie zakresie.

Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności spółki.

Szczecin 31 marca 2022

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.....