

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: [2023-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2023-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2024-04-10](#)

## Code of financial statement:

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

## Introduction to financial statement:

### Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

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

Registered office:

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

Address:

Address:

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

Post office: [SZCZECIN](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[6209Z](#)

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

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

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: [2023-01-01](#)

Date To: [2023-12-31](#)

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 2023 zostały szczegółowo opisane w Informacji dodatkowej - wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2023. Zasady i metody wyceny zostały zawarte w Polityce Rachunkowości stosowanej w spółce Autocomp Management Sp. z o.o. od dnia 02 stycznia 2019 roku oraz w Aneksie wprowadzonym do stosowania z dniem 02 stycznia 2020 definiującym zasady księgowania i rozliczania projektów współfinansowanych ze środków publicznych oraz Aneksem 2 wprowadzonym do stosowania z dniem 30 czerwca 2022, wprowadzającym w spółce do stosowania program finansowo-księgowy Sage "Symfonia" ERP wraz z pakietem programów zintegrowanych Handel oraz Kadry i Płace.](#)

determining the financial result:

[Spółka Autocomp Management sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. W rachunku zysków i strat spółka ujmuje zdarzenia gospodarcze klasyfikowane jako koszty i przychody. Szczegółowa metoda ustalania wyniku finansowego została zawarta w Informacji dodatkowej - wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2023. Zasady ustalania wyniku finansowego zostały zawarte w Polityce Rachunkowości stosowanej w spółce Autocomp Management jako tekst jednolity od dnia 02 stycznia 2019 roku oraz w Aneksie wprowadzonym do stosowania z dniem 02 stycznia 2020 definiującym zasady księgowania i rozliczania projektów współfinansowanych ze środków publicznych oraz Aneksem 2 wprowadzonym do stosowania z dniem 30 czerwca 2022, wprowadzającym w spółce do stosowania program finansowo-księgowy Sage "Symfonia" ERP wraz z pakietem programów zintegrowanych Handel oraz Kadry i Płace.](#)

determining the financial statements preparation method:

[Sprawozdanie finansowe za rok 2023 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. Pomimo poniesionej w roku 2023 straty w wysokości 2 422 014,13 zł brak jest podstaw do kwestionowania kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmińszonym 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 2024, 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 01.01.2023 - 31.12.2023.](#)

other:

Sprawozdanie finansowe za rok 2023 sporządzone zostało zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 26 września 1994 oraz Kodeksem Spółek Handlowych. Spółka stosuje zasady opisane szczegółowo w Polityce Rachunkowości Autocomp Management Sp. z o.o. przyjętej jako tekst jednolity do stosowania z dniem 02 stycznia 2019, w której doprecyzowano metody ujmowania zdarzeń gospodarczych w księgach spółki noszące cechy niestandardowe z uwagi na profil działalności spółki. W roku 2020 z dniem 02 stycznia 2020 wprowadzono Aneks do Polityki Rachunkowości obejmujący zasady księgowania i rozliczania projektów współfinansowanych ze środków publicznych, natomiast w roku 2022 wprowadzono do stosowania Aneksem nr 2 z dnia 30 czerwca 2022, program finansowo-księgowy Sage "Symfonia" ERP wraz z pakietem programów zintegrowanych Handel oraz Kadry i Płace. Autocomp Management Sp. z o.o. sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym, natomiast rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Spółka ma obowiązek sporządzania zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Dane zawarte w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych zapewniają pełną porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy 2023.

## Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	83,226,750.09	72,766,330.52
A. Fixed assets	27,677,194.43	22,747,098.83
I. Intangible assets	10,515,057.98	8,132,979.22
1. Completed R&D work expenses	10,411,687.15	7,896,555.70
2. Goodwill	0.00	0.00
3. Other intangible assets	103,370.83	236,423.52
4. Advances for intangible assets	0.00	0.00
II. Tangible fixed assets	14,264,093.61	12,646,160.24
1. Fixed assets	13,326,405.88	11,891,773.35
a) lands (including right to perpetual use of land)	1,340,000.00	1,340,000.00
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	9,163,939.30	9,386,293.91
c) technical equipment and machinery	444,011.07	598,166.00
d) means of transport	1,472,187.32	247,291.28
e) other fixed assets	906,268.19	320,022.16
2. Capital work in progress	937,687.73	754,386.89
3. Advances for capital work in progress	0.00	0.00
III. Long-term receivables	0.00	0.00
1. From related entities	0.00	0.00
2. From other entities, where the entity holds participation in the capital	0.00	0.00
3. From other entities	0.00	0.00
IV. Long-term investments	50,100.00	50,100.00
1. Land and buildings	0.00	0.00
2. Intangible assets	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	50,100.00	50,100.00
a) in related entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
c) in other entities	50,100.00	50,100.00
– shares or stocks	50,100.00	50,100.00
– 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	2,847,942.84	1,917,859.37
1. Assets from deferred income tax	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	2,847,942.84	1,917,859.37
B. Current assets	55,549,555.66	50,019,231.69
I. Inventory	12,717,909.90	24,224,962.07
1. Materials	0.00	0.00
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	11,895,319.29	23,222,995.85
3. Finished goods	0.00	0.00
4. Goods	0.00	0.00
5. Advances for deliveries and services	822,590.61	1,001,966.22
II. Short-term receivables	10,716,968.79	11,105,583.72
1. Receivables from related entities	0.00	11,868.39
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	11,868.39
– to 12 months	0.00	11,868.39
– 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	10,716,968.79	11,093,715.33
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	1,539,004.33	2,680,657.48
– to 12 months	1,539,004.33	2,680,657.48
– over 12 months	0.00	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	1,511,514.84	1,346,303.26
c) other	7,579,949.62	6,980,254.59
d) claimed at court	86,500.00	86,500.00
III. Short-term investments	31,685,764.40	14,490,479.84
1. Short-term financial assets	31,685,764.40	14,490,479.84
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	11,448.05	20,082.66
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	11,448.05	20,082.66
– other short-term financial assets	0.00	0.00
c) Cash and other financial assets	31,674,316.35	14,470,397.18
– cash in hand and in bank	15,576,411.58	14,470,397.18
– other cash	0.00	0.00
– other monetary assets	16,097,904.77	0.00
2. Other short-term investments	0.00	0.00
IV. Short-term accruals	428,912.57	198,206.06
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
Total liabilities	83,226,750.09	72,766,330.52
A. Equity	23,820,630.84	26,242,644.97

I. Share capital (fund) / Suscribed capital	400,000.00	400,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	25,842,644.97	23,759,602.99
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	0.00	0.00
III. Balance of revaluation reserve, including :	0.00	0.00
– arising from fair value adjustment	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund), including:	0.00	0.00
– created in accordance with the company deed (statutes)	0.00	0.00
– for own shares (stock)	0.00	0.00
V. Profit (loss) from previous years	0.00	0.00
VI. Net profit (loss)	-2,422,014.13	2,083,041.98
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
<b>B. Liabilities and provisions for liabilities</b>	<b>59,406,119.25</b>	<b>46,523,685.55</b>
I. Liabilities provisions	0.00	129,540.93
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	129,540.93
– long-term	0.00	0.00
– short-term	0.00	129,540.93
II. Long-term liabilities	5,890,678.56	5,020,601.09
1. To related entities	0.00	0.00
2. To other entities in which the entity has equity participation	0.00	0.00
3. To other entities	5,890,678.56	5,020,601.09
a) credits and loans	4,390,125.87	4,892,292.23
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	1,500,552.69	128,308.86
d) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
e) other	0.00	0.00
III. Short-term liabilities	47,128,614.92	35,280,010.63
1. Liabilities to related parties	3,746,273.97	2,490,667.82
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	1,449,748.15	384,929.67
– to 12 months	1,449,748.15	384,929.67
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	2,296,525.82	2,105,738.15
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	43,382,340.95	32,789,342.81
a) credits and loans	3,159,824.64	3,988,801.44
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	1,376,276.28	933,606.49
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	10,836,466.32	7,796,911.66
– to 12 months	10,836,466.32	7,796,911.66
– over 12 months	0.00	0.00
e) advances for deliveries and services	18,576,800.24	14,869,659.95
f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	7,815,072.81	4,145,329.96

h) arising from remunerations	1,547,192.89	981,839.78
i) other	70,707.77	73,193.53
4. Special funds	0.00	0.00
IV. Accruals and deferred income	6,386,825.77	6,093,532.90
1. Negative goodwill	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	6,386,825.77	6,093,532.90
– long-term	6,335,492.87	5,860,160.05
– short-term	51,332.90	233,372.85

## 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:	60,335,406.43	67,227,399.23
– from related entities	105,098.84	103,765.74
I. Net revenue from sale of goods	70,403,577.32	63,442,888.11
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	-10,068,170.89	3,784,511.12
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	0.00	0.00
IV. Net revenue from sales of goods and materials	0.00	0.00
B. Operating activity costs	56,950,006.88	62,049,663.72
I. Amortisation	1,583,430.77	1,412,456.70
II. Consumption of materials and energy	14,998,241.46	30,632,736.00
III. Outsourced services	17,682,670.98	13,198,942.74
IV. Taxes and fees, including:	591,755.23	406,208.86
– excise tax	0.00	0.00
V. Remunerations	17,041,583.02	13,000,309.53
VI. Social insurances and other benefits, including:	3,226,132.67	2,380,726.97
– pension	1,303,068.37	961,363.68
VII. Other costs by nature	1,826,192.75	1,018,282.92
VIII. Value of sold goods and materials	0.00	0.00
C. Profit (loss) from sales) (A–B	3,385,399.55	5,177,735.51
D. Other operating income	1,738,389.14	4,635,033.83
I. Profit from disbursement of non-financial fixed assets	216,338.57	29,438.27
II. Subsidies	42,529.92	49,112.77
III. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00
IV. Other operating revenue	1,479,520.65	4,556,482.79
E. Other operating expenses	5,310,800.56	5,600,094.72
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	0.00
II. Revaluation of non-financial assets	810,934.02	0.00
III. Other operating costs	4,499,866.54	5,600,094.72
F. Operating profit (loss)) (C+D–E	-187,011.87	4,212,674.62
G. Financial income	12,168.64	22,263.03
I. Dividend and profit sharing, including:	2,438.00	946.88
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:	2,438.00	946.88
– in which the entity has equity participation	2,438.00	946.88
II. Interest, including:	714.60	18,812.41
– 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	9,016.04	2,503.74

H. Financial costs	2,247,170.90	2,151,895.67
I. Interest, including:	1,808,528.88	1,381,893.75
– for related entities	10,424.54	0.00
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
IV. Other	438,642.02	770,001.92
I. Gross profit (loss) (F+G–H)	-2,422,014.13	2,083,041.98
J. Income tax	0.00	0.00
K. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
L. Net profit (loss) (I–J–K)	-2,422,014.13	2,083,041.98

## 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	26,242,644.97	24,159,602.99
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
Ia. Opening balance of equity after adjustments	26,242,644.97	24,159,602.99
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)	23,759,602.99	19,405,700.80
1. Changes in supplementary capital (fund)	2,083,041.98	4,353,902.19
a) increase (due to)	2,083,041.98	4,353,902.19
– issuance of shares above nominal value	0.00	0.00
– distribution of profit (statutory)	2,083,041.98	4,353,902.19
– distribution of profit (above the minimum statutory value)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– coverage of loss	0.00	0.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	25,842,644.97	23,759,602.99
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	2,083,041.98	4,353,902.19
1. Opening balance of previous years' profit	2,083,041.98	4,353,902.19
– 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	2,083,041.98	4,353,902.19
a) increase (due to)	0.00	0.00
– previous years distribution of profit	0.00	0.00
b) decrease (due to)	2,083,041.98	4,353,902.19
3. Closing balance of previous years' profit	0.00	0.00
4. Loss from previous years at the beginning of the period	0.00	0.00
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
– retained loss brought forward for covering	0.00	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	-2,422,014.13	2,083,041.98
a) net profit	-2,422,014.13	2,083,041.98
b) net loss	0.00	0.00
c) profit write-offs	0.00	0.00
II. Closing balance of equity	23,820,630.84	26,242,644.97
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	23,820,630.84	26,242,644.97

## Cash flow statement:

### Cash flow statement (direct method):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Cash flow from operating activities		
I. Net profit (loss)	-2,422,014.13	2,083,041.98
II. Total adjustments	25,947,989.98	14,406,237.59
1. Amortisation	1,583,430.77	1,412,456.70
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	0.00	0.00
3. Interest and profit participation)	1,580,434.77	1,505,862.94
4. Profit (loss) from investment activities	18,849.31	0.00
5. Change in provisions	-129,540.93	0.00
6. Change in inventory	11,507,052.17	-3,103,282.56
7. Change in receivables	388,614.93	-7,969,609.96
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	12,677,581.09	20,746,198.71
9. Change in prepayments and accruals	-867,498.11	1,841,302.58
10. Other adjustments	-810,934.02	-26,690.82
III. Net cash from operating expenses) (I±II)	23,525,975.85	16,489,279.57
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	1,007,200.29	205,414.51
1. Sale of intangible assets and tangible assets	1,004,762.29	124,873.31
2. Sale of real property investments and intangible assets	0.00	0.00
3. From financial assets, including:	2,438.00	80,541.20
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	2,438.00	80,541.20
– sale of financial assets	0.00	0.00
– dividend and profit sharing	2,438.00	1,167.88
– repayment of granted long-term loans	0.00	40,000.00
– interest	0.00	0.00

– other proceeds for financial assets	0.00	39,373.32
4. Other investment proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	-1,498,199.34	-1,119,694.00
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	-1,314,898.50	-1,031,994.00
2. Investments in real property and intangible assets	-183,300.84	-67,700.00
3. On financial assets, including:	0.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
– purchase of financial assets	0.00	0.00
– long-term loans granted	0.00	0.00
4. Other investment expenses	0.00	-20,000.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II	-490,999.05	-914,279.49
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	7,456,898.59	310,832.92
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	6,500,000.00	45,000.00
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00
4. Other financial proceeds	956,898.59	265,832.92
II. Expenses	-13,287,956.22	-4,256,994.47
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	-9,579,052.17	-2,363,446.56
5. Buyout of debt securities	0.00	0.00
6. Arising from other financial liabilities	-807,266.90	0.00
7. Payments arising from financial lease agreements	-429,264.31	-162,846.35
8. Interest	-1,617,741.21	-1,572,631.90
9. Other financial expenses	-854,631.63	-158,069.66
III. Net cash flow from financial activities) (I–II	-5,831,057.63	-3,946,161.55
D. Total net cash flow ) (A.III±B.III±C.III	17,203,919.17	11,628,838.53
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	17,203,919.17	11,628,838.53
– change in cash due to exchange rates	0.00	0.00
F. Cash at the beginning of period	14,470,397.18	2,841,558.65
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	31,674,316.35	14,470,397.18
– restricted access	0.00	0.00

## Additional information and clarifications:

### Additional information and clarifications:

Description: [Informacja dodatkowa - Sprawozdanie Zarządu za rok 2023 ACM Sp. z o.o.](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [SF\\_2023\\_ACM\\_Sp.zo.o.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [SF\\_2023\\_ACM\\_Sp.zo.o.pdf](#)

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

	Current year	Previous year
	Total value	Total value
A. Gross profit (loss) for a given year	-2,422,014.13	2,083,041.98
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	1,354,613.64	4,010,986.85
Przychody częściowo sfinansowane z otrzymanych dotacji ( Art: 17 Ust: 1 Pkt: 21 )	42,529.92	49,112.77

Przychody - dofinansowanie otrzymane na realizacje projektów współfinansowanych ze środków publicznych ( Art: 17 Ust: 1 Pkt: 52 )	1,301,471.31	3,815,461.73
Pozostałe wartości niższe niż 20,000 zł podane łącznie ( Art: - )	10,612.41	12,506.27
C. Non-taxable revenue in the current year, including	8,882.37	133,906.08
Różnice kursowe bilansowe naliczone na 31.12.2023 ( Art: 15a Ust: 2 )	8,377.32	131,422.06
Odsetki naliczone, nieotrzymane na dzień 31.12.2023 ( Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2 )	505.05	2,484.02
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	335,174.87	242,449.46
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym - otrzymane odsetki ( Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2 )	0.00	
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym - nieodpłatne świadczenia ( Art: 12 Ust: 1 Pkt: 2 )	335,174.87	242,449.46
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	2,493,602.83	4,723,814.26
Zapomogi ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 45 )	48,000.00	48,000.00
Koszty bezpośrednio współfinansowane ze środków publicznych ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 58 )	1,225,820.53	3,758,852.03
Odsetki budżetowe do których stosuje się przepisy Ordynacji Podatkowej ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 21 )	77,520.74	110,423.08
Różnice kursowe NKUP ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 25 )	0.00	
Odsetki i prowizje ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 10 )	52.45	24.54
Koszty związane z wykupem końcowym z umów leasingowych ( Art: 16a )	81,648.73	113,695.47
Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 48 )	42,529.92	49,112.77
Amortyzacja środków trwałych w leasingu ( Art: 16a )	194,646.23	98,547.23
Koszty paliw, części i napraw samochodów w najmie ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 51 )	63,228.27	54,366.91
Koszty nieodliczonego podatku VAT ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 46 )	49,404.33	37,964.21
Koszty wpłat na PFRON ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36 )	207,518.00	153,191.00
Koszty pakietów ubezpieczeniowych i ochronnych pracowników ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 59 )	66,777.04	69,635.58
Koszty reprezentacji i reklamy ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28 )	179,387.99	96,685.38
Darowizny ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 14 )	41,600.00	21,500.00
Pozostałe wartości niższe niż 20,000 zł podane łącznie ( Art: - )	215,468.60	111,816.06
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	2,145,960.77	786,266.85
Rezerwy kosztowe z roku 2023 ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 )	0.00	129,540.93
Koszty odpisu aktualizującego wartość należności finansowych ( Art: 26a )	810,934.02	
Koszty wynagrodzeń niewypłaconych w terminie zgodnym z Kodeksem Pracy ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 )	149,001.22	
Różnice kursowe bilansowe naliczone na dzień 31.12.2023 ( Art: 15a Ust: 3 )	28,328.65	4,164.88
Odsetki naliczone i niewypłacone na dzień 31.12.2023 ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11 )	228,594.16	192,037.33
Koszty umów o dzieło niewypłaconych na dzień 31.12.2023 ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 )	12,827.51	40,247.72
Koszty niezapłaconych zobowiązań "złe długi" ( Art: 18f Ust: 1 )	264,889.00	
Koszty niezapłaconych ub.spółecznych do zapłaty w roku 2023 w części pracodawcy ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 58 )	650,722.46	418,024.38
Pozostałe wartości niższe niż 20,000 zł podane łącznie ( Art: - )	663.75	2,251.61
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	868,094.19	735,191.31
Koszty wynagrodzeń niewypłaconych w terminie zgodnym z Kodeksem Pracy z roku 2021 wypłacone w roku 2022 ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 )	0.00	43,307.25
Koszty ubezp.spółecznych niezapłacone w roku 2022, a zapłacone w roku 2023 w części pracodawcy ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 58 )	419,848.49	400,267.92
Koszty umów o dzieło, umów zleceń wypłaconych w roku 2023 ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 )	40,247.72	13,363.25
Koszty odsetek naliczonych w roku 2022, wypłaconych w roku 2023 ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11 )	0.00	148,139.60
Koszty delegacji z roku 2022 wypłacone w roku 2023 ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 )	427.50	217.50
Koszty kapitałowych rat leasingowych zapłaconych w roku 2023 ( Art: 16a )	407,570.48	129,895.79
H. Loss from previous years, including:	643,418.32	643,418.32
Strata z roku 2020 rozliczana w ciągu 5 kolejnych lat	643,418.32	643,418.32
I. Other changes in tax basis, including:	27,000.00	2,445,976.00
Darowizny przekazane w roku 2022 ( Art: 18 Ust: 1 Pkt: 1 )	27,000.00	16,500.00

Inne zmiany podstawy opodatkowania - ulga B+R ( Art: 18d )	0.00	2,429,476.00
J. Income tax basis	0.00	
K. Income tax	0.00	



EN 1090-2



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

Certyfikat WSK
Certyfikat AQAP
Certyfikat ISO
Koncesja MSWiA



# 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  
01.01.2023-31.12.2023

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

Numer rejestrowy BDO - 000006519

NIP: 9552189980  
REGON: 320324344  
KRS:0000275262

Kapitał Spółki: 400.000,00 zł

## SPIS TREŚCI

I. Oświadczenie Zarządu .....	3
II. Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki.....	4
III. Informacja dodatkowa – wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	7
IV. Bilans .....	13
V. Rachunek zysków i strat .....	17
VI. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym .....	19
VII. Rachunek przepływów pieniężnych.....	21
VIII. Informacja dodatkowa – dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego .....	23
DZIAŁ I .....	23
DZIAŁ II .....	26
DZIAŁ III .....	32
DZIAŁ IV .....	33
DZIAŁ V .....	34
DZIAŁ VI .....	34
DZIAŁ VII .....	34
DZIAŁ VIII .....	34



## I. Oświadczenie Zarządu

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2018 r. poz. 395), Spółka **Autocomp Management Sp. z o.o.**, przedstawia sprawozdanie finansowe za okres **01.01.2023 – 31.12.2023**, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2023**,
- Rachunek zysków i strat za okres **01.01.2023 – 31.12.2023**,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres **01.01.2023 – 31.12.2023**,
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres **01.01.2023 – 31.12.2023**,
- 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 2023 rok

Zarząd Spółki Autocomp Management Sp. z o.o. przedstawia sprawozdanie zarządu z działalności Spółki za rok 2023 stanowiące integralną część sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31.12.2023 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 2023 był 18-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 31.12.2023 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 31.12.2023 wynosi 400.000,00 PLN pozostając bez zmian w stosunku do lat ubiegłych.

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

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

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

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

Bilans spółki na koniec 2023 roku zamknął się sumą bilansową w kwocie 83 226 750,09 PLN, przychody netto ze sprzedaży wyniosły 60 335 406,43 PLN, strata netto wyniosła 2 422 014,13 PLN, stan środków pieniężnych zamknął się kwotą 31 674 316,35 PLN.

Przychód spółki ze sprzedaży wyrobów i usług za rok 2023 wyniósł 70 403 577,32 PLN.

Przychód spółki ze sprzedaży badawczo-rozwojowej za rok 2023 wyniósł 30 381 639,29 PLN.

W roku 2023 nastąpiło zwiększenie sumy bilansowej o 14,38 %.

W stosunku do roku 2023 nastąpił spadek przychodów ogółem o 10,25 %.

Kapitały własne wyniosły 23 820 630,84 co stanowi 28,63 % wartości pasywów.

Stopa zwrotu z zaangażowanego kapitału wyniosła -10,17 %.

Wskaźnik rentowności aktywów ukształtował się za poziomie -2,91 %.

Udział kapitału zapasowego w pasywach wyniósł 31,05 %.

Kapitał zakładowy wynosi 400 000,00 PLN.

Majątek trwały został pokryty w 86,07 % kapitałem stałym

Stan pożyczek wyniósł 9 846 476,33 PLN

W tym:

- długoterminowych – 4 390 125,87 PLN

- krótkoterminowych – 5 456 350,46 PLN.

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w roku 2023 wyniosło 114 osób odnotowując wzrost zatrudnienia w stosunku do roku 2022 o 3 osoby. Szczegółowa struktura zatrudnienia w roku 2023 zaprezentowana została w informacji dodatkowej w dziale IV.

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

W roku 2023 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 2023 spółka oprócz podstawowej działalności operacyjno-biznesowej kontynuowała realizację czterech projektów współfinansowanych ze środków publicznych obejmujących prace badawczo-rozwojowe.

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

Drugi z nich to projekt realizowany w ramach umowy RPZP.01.01.00-32-0006/20 „Innowacyjna technologia tworzenia środowiska dla różnego typu symulatorów pojazdów lądowych i wodnych”, współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014–2020. Projekt zakończony został w sierpniu 2023 roku.

Trzeci projekt to budowa symulatora do doskonalenia umiejętności kierowców pojazdów ratowniczo-gaśniczych straży pożarnej 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. Projekt zakończony został 31.12.2023.

Czwarty projekt to opracowanie platformy programistyczno-sprzętowej do symulacji ruchu oraz testowania systemów sterowania statkiem w oparciu o zidentyfikowany model jednostki na bazie rzeczywistych danych, realizowany w ramach umowy POIR.02.03.02-32-0006/18-00, w dwóch pierwszych etapach finansowany przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju. Projekt zakończony został w czerwcu 2023 roku.

Spółka w roku 2023 poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 5 580 218,33 PLN.

Inwestycje na urządzenia techniczne i maszyny 127 441,79 PLN, na środki transportu 1 405 804,74 PLN.

Nakłady na pozostałe środki trwałe wyniosły 788 410,27 PLN, na środki trwałe w budowie w wysokości 194 300,84 PLN oraz nakłady na WNIP w wysokości 3 191 181,87 PLN, stanowiące głównie efekt zakończonych własnych prac badawczo-rozwojowych.

Spółka posiada również rozpoczęte w latach ubiegłych inwestycje, które na 31.12.2023 wynoszą 937 687,73 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 2023 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 2023 roku nie wprowadzano zmian w Polityce Rachunkowości.

Dalsze kierunki rozwoju spółki dają się przewidzieć.

Pomimo tego, iż rok 2023 był dla spółki rokiem, w którym spółka wygenerowała stratę, brak jest podstaw do kwestionowania kontynuowania jej działalności. Powodem takiej sytuacji ekonomicznej, w jakiej spółka się znalazła, jest głównie sezonowość prowadzonej przez nią działalności oraz zakończenie kluczowych kontraktów długoterminowych.

Autocomp Management Sp. z o.o. będąc spółką, która działa w branży niszowej działalności badawczo-rozwojowej, zajmuje się głównie wytwarzaniem symulatorów pola walki, wozów bojowych, broni oraz symulatorów pojazdów kolejowych, świadczy też usługi w zakresie technologii informatycznych i komputerowych oraz usługi gwarancyjne, świadczone w ramach wyświadczonej wcześniej pracy nakładczej. Z uwagi na charakter branży w jakiej działa spółka, oferowane przez nią produkty, umowy handlowe zawierane są w szerokich ramach czasowych, a sprzedaż finalna produktu następuje zwykle po upływie roku lub jeśli realizacja zamówienia odbywa się etapowo, co kilka miesięcy, zgodnie z przyjętymi harmonogramami rzeczowo-finansowymi.

W okresie realizacji takich zamówień koszty ponoszone na ich wykonanie odnoszone są na magazyn danego zlecenia, a jego rozliczenie następuje z chwilą sprzedaży produktu lub też etapu wykonanych prac.

W roku 2023 zostało sfinalizowanych kilka kontraktów mających znaczący wpływ na zmianę stanu produktu w RZiS: dostawa symulatora strzelań dla załogi kołowego transportera opancerzonego (KTO) w wersji plutonowej dla Agencji Uzbrojenia – Skarbu Państwa, zakończenie umowy podpisanej w 2020 roku pomiędzy Autocomp Management a Skarbem Państwa – Ministrem Obrony Narodowej na modernizację istniejących oraz budowę nowych obiektów poligonowych w ramach przygotowania infrastruktury szkoleniowej i poligonowej Ośrodka Szkolenia Poligonowego Wojsk Lądowych w Orzyszu, sprzedaż końcowa wykonania naprawy głównej Symulatora Mostka Nawigacyjnego w Centrum Szkolenia Marynarki Wojennej w Ustce, czy też dostawa symulatora jazdy lokomotywą dla spółki NEWAG S.A.

Rozliczenie kosztów tych kontraktów ma swoje odzwierciedlenie w ujemnej wartości zmiany stanu produktu, obniżając wartość przychodów netto za badany okres. Jednocześnie rozliczenie takie wpływa na zmniejszenie stanu zapasów po stronie aktywów w bilansie na 31.12.2023 r.

Wpływ na poniesioną stratę mają również koszty operacyjne związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków publicznych, a obejmują one nakłady ponoszone na ich realizację na etapach badawczych, gdzie koszty ponoszone prezentowane są w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych.

W roku 2024 spółka prognozuje znaczny wzrost przychodów związany z finalizacją zawartych kontraktów, realizacją zadań związanych z przeglądami pasów taktycznych na poligonach wojskowych, sprzedażą maszyn do odzysku opakowań oraz realizacją kolejnych etapów prac związanych z realizacją umów długookresowych.

Mając na uwadze powyższe argumenty stwierdzić należy, iż pomimo poniesionej straty w roku 2023, 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 niezmnieszonej 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 i poszukującą nowych kierunków rozwoju pozwalających jej zdywersyfikować ryzyko utrzymywania się z jednej gałęzi rozwoju.

Dotychczasowe działania pozwalają zakładać, że odpowiednio wykorzystując dobrą koniunkturę, ugruntowaną pozycję na rynku, zawarte dotychczas kontrakty, zasoby personalne oraz stały popyt w branży, spółka Autocomp Management Sp. z o.o. będzie osiągała wyniki finansowe kształtujące się przynajmniej na poziomie roku 2022.

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 2023.

Szczecin, 27 marca 2024

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 **01.01.2023 – 31.12.2023**.

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 01.01.2023 – 31.12.2023.

#### Stosowane metody i zasady rachunkowości

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

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

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

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

#### Rachunek zysków i strat

##### Przychody

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

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

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

##### Koszty

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

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

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

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

## **Bilans**

### **Aktywa trwałe**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **Środki trwałe**

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

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

Zalicza się do nich w szczególności:

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

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

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

Wartość początkową środka trwałego podwyższają koszty jego ulepszenia.

Środki trwałe są amortyzowane w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności metodą liniową zgodnie 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 równoległe do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od tego środka trwałego.

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

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

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

Aktywa finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wyceniane są zgodnie z rozporządzeniem o instrumentach finansowych. Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień w cenie nabycia uwzględnia się poniesione przez jednostkę koszty transakcji, tj. koszty poniesione bezpośrednio w związku z przeniesieniem, nabyciem lub zbyciem aktywów finansowych. Do kosztów transakcji zalicza się w szczególności prowizje maklerskie, w tym za pośrednictwo w nabywaniu lub zbywaniu instrumentów finansowych, opłaty giełdowe i inne nałożone przez uprawnione instytucje w związku z zawarciem transakcji, prowizje za doradztwo, podatki i opłaty wynikające z obowiązujących przepisów.

W ciągu roku obrotowego materiały i towary są wyceniane w cenie nabycia (do każdego składnika materiałów i towarów są przyporządkowywane odpowiednia cena zakupu i koszty zakupu), a na dzień bilansowy w cenach nabycia nie wyższych od cen sprzedaży netto.

#### **Zapasy**

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

Do każdego składnika materiałów i towarów przyporządkowywana jest cena zakupu.

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

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

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

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

Spółka nie dokonuje odpisów aktualizujących zapasy.

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

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

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

Odpis tworzony jest indywidualnie dotyczy konkretnego kontrahenta.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)** obejmuje zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe 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. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

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

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

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

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

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

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

#### **Rozliczenia międzyokresowe**

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

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

Rozliczeniom międzyokresowym przychodów w szczególności podlegają:

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

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

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

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

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

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

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

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

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

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

W roku obrotowym 2023 nie wprowadzano zmian w polityce rachunkowości Spółki.

W okresie 01.01.2023 – 31.01.2023 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 2023.

### **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 31.12.2023 r.	na dzień 31.12.2022 r.
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>27 677 194,43</b>	<b>22 747 098,83</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	10 515 057,98	8 132 979,22
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	10 411 687,15	7 896 555,70
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	103 370,83	236 423,52
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 264 093,61	12 646 160,24
1. Środki trwałe	13 326 405,88	11 891 773,35
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 340 000,00	1 340 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 163 939,30	9 386 293,91
c) urządzenia techniczne i maszyny	444 011,07	598 166,00
d) środki transportu	1 472 187,32	247 291,28
e) inne środki trwałe	906 268,19	320 022,16
2. Środki trwałe w budowie	937 687,73	754 386,89
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	50 100,00	50 100,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	50 100,00	50 100,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	50 100,00	50 100,00
- udziały lub akcje	50 100,00	50 100,00
- 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	2 847 942,84	1 917 859,37
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 847 942,84	1 917 859,37
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>55 549 555,66</b>	<b>50 019 231,69</b>

I. Zapasy	12 717 909,90	24 224 962,07
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	11 895 319,29	23 222 995,85
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	822 590,61	1 001 966,22
II. Należności krótkoterminowe	10 716 968,79	11 105 583,72
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	11 868,39
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	11 868,39
- do 12 miesięcy	0,00	11 868,39
- 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	10 716 968,79	11 093 715,33
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 539 004,33	2 680 657,48
- do 12 miesięcy	1 539 004,33	2 680 657,48
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	1 511 514,84	1 346 303,26
c) inne	7 579 949,62	6 980 254,59
d) dochodzone na drodze sądowej	86 500,00	86 500,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	31 685 764,40	14 490 479,84
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	31 685 764,40	14 490 479,84
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	11 448,05	20 082,66
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	11 448,05	20 082,66
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31 674 316,35	14 470 397,18
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 576 411,58	14 470 397,18
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	16 097 904,77	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	428 912,57	198 206,06
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	0,00	0,00
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	0,00	0,00
<b>Aktywa razem:</b>	<b>83 226 750,09</b>	<b>72 766 330,52</b>

Bilans - Pasywa	na dzień 31.12.2023 r.	na dzień 31.12.2022 r.
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>23 820 630,84</b>	<b>26 242 644,97</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	400 000,00	400 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	25 842 644,97	23 759 602,99
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	(2 422 014,13)	2 083 041,98
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>59 406 119,25</b>	<b>46 523 685,55</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	129 540,93
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	129 540,93
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	129 540,93
II. Zobowiązania długoterminowe	5 890 678,56	5 020 601,09
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	5 890 678,56	5 020 601,09
a) kredyty i pożyczki	4 390 125,87	4 892 292,23
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	1 500 552,69	128 308,86
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	47 128 614,92	35 280 010,63
1. Wobec jednostek powiązanych	3 746 273,97	2 490 667,82
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 449 748,15	384 929,67
- do 12 miesięcy	1 449 748,15	384 929,67
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	2 296 525,82	2 105 738,15
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	43 382 340,95	32 789 342,81
a) kredyty i pożyczki	3 159 824,64	3 988 801,44
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	1 376 276,28	933 606,49
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 836 466,32	7 796 911,66
- do 12 miesięcy	10 836 466,32	7 796 911,66
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	18 576 800,24	14 869 659,95
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00



g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	7 815 072,81	4 145 329,96
h) z tytułu wynagrodzeń	1 547 192,89	981 839,78
i) inne	70 707,77	73 193,53
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 386 825,77	6 093 532,90
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 386 825,77	6 093 532,90
- długoterminowe	6 335 492,87	5 860 160,05
- krótkoterminowe	51 332,90	233 372,85
<b>Pasywa razem:</b>	<b>83 226 750,09</b>	<b>72 766 330,52</b>

Szczecin, 27 marca 2024

AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.  
Agnieszka Pawlak

27.03.2024

Główna Księgowa

data i podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.  
Krzysztof Hładczewski

27.03.2024

Prezes Zarządu

data i podpis kierownika jednostki

08  
AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.  
Centrum Badawczo - Rozwojowe  
Koncesja MSWiA nr B-075/2007  
ul. 1 Maja 36  
71-627 SZCZECIN  
tel. 91 462-40-34, fax 91 462-41-30  
REGON 320924044, NIP 955-219-99-80

## V. Rachunek zysków i strat

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

### RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy		za okres 01.01.23 r. - 31.12.23 r.	za okres 01.01.22 r. - 31.12.22 r.
<b>A.</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>	<b>60 335 406,43</b>	<b>67 227 399,23</b>
-	od jednostek powiązanych	105 098,84	103 765,74
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	70 403 577,32	63 442 888,11
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	(10 068 170,89)	3 784 511,12
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>56 950 006,88</b>	<b>62 049 663,72</b>
I.	Amortyzacja	1 583 430,77	1 412 456,70
II.	Zużycie materiałów i energii	14 998 241,46	30 632 736,00
III.	Usługi obce	17 682 670,98	13 198 942,74
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	591 755,23	406 208,86
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	17 041 583,02	13 000 309,53
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	3 226 132,67	2 380 726,97
-	emerytalne	1 303 068,37	961 363,68
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 826 192,75	1 018 282,92
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>3 385 399,55</b>	<b>5 177 735,51</b>
<b>D.</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>1 738 389,14</b>	<b>4 635 033,83</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	216 338,57	29 438,27
II.	Dotacje	42 529,92	49 112,77
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	1 479 520,65	4 556 482,79
<b>E.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>5 310 800,56</b>	<b>5 600 094,72</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	810 934,02	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	4 499 866,54	5 600 094,72
<b>F.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D+E)</b>	<b>(187 011,87)</b>	<b>4 212 674,62</b>
<b>G.</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>12 168,64</b>	<b>22 263,03</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	2 438,00	946,88
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:	2 438,00	946,88
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 438,00	946,88
II.	Odsetki, w tym:	714,60	18 812,41
-	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	9 016,04	2 503,74
<b>H.</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>2 247 170,90</b>	<b>2 151 895,67</b>
I.	ODSETKI, w tym:	1 808 528,88	1 381 893,75
-	do jednostek powiązanych	10 424,54	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00

III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	438 642,02	770 001,92
I.	<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G+H)</b>	<b>(2 422 014,13)</b>	<b>2 083 041,98</b>
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>(2 422 014,13)</b>	<b>2 083 041,98</b>

Szczecin, 27 marca 2024

AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.

Agnieszka Pawlak

Główna Księgowa

27.03.2024

.....  
data i podpis osoby, której powierzono

prowadzenie ksiąg rachunkowych

AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.

Krzysztof Ilkiewicz

Kierownik Zarządu

27.03.2024

.....  
data i podpis kierownika jednostki

08

AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.

Centrum Badawczo - Rozwojowe

Koncesja MSWiA nr B-075/2007

ul. 1 Maja 36

71-627 SZCZECIN

tel. 91 462-40-84, fax 91 462-41-30

REGON 320924244, NIP 955-218-99-80

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

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

### ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	za okres 01.01.23 r. - 31.12.23 r.	za okres 01.01.22r. - 31.12.22 r.
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>26 242 644,97</b>	<b>24 159 602,99</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>26 242 644,97</b>	<b>24 159 602,99</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>400 000,00</b>	<b>400 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- dotacje	0,00	0,00
- przeksięgowanie zysków z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- korekty błędów z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	400 000,00	400 000,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>23 759 602,99</b>	<b>19 405 700,80</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 083 041,98	4 353 902,19
a) zwiększenie (z tytułu)	2 083 041,98	4 353 902,19
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	2 083 041,98	4 353 902,19
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty za rok ubiegły	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	25 842 644,97	23 759 602,99
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad polityki rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>2 083 041,98</b>	<b>4 353 902,19</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 083 041,98	4 353 902,19
- 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	2 083 041,98	4 353 902,19
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00

b) zmniejszenie (z tytułu)	2 083 041,98	4 353 902,19
- przeniesienie na kapitał zapasowy	2 083 041,98	4 353 902,19
- korekty błędów	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad polityki rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	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
<b>6. Wynik netto</b>	<b>(2 422 014,13)</b>	<b>2 083 041,98</b>
a) zysk netto	(2 422 014,13)	2 083 041,98
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>23 820 630,84</b>	<b>26 242 644,97</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>23 820 630,84</b>	<b>26 242 644,97</b>

Szczecin, 27 marca 2024

AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.  
Agnieszka Pawlak  
27.03.2024  
Główna Księgowa  
data i podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.  
Krzysztof Flakuszewski  
27.03.2024  
Prezes Zarządu  
data i podpis kierownika jednostki

## VII. Rachunek przepływów pieniężnych

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

### RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych	za okres 01.01.23 r. - 31.12.23 r.	za okres 01.01.22 r. - 31.12.22 r.
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>(2 422 014,13)</b>	<b>2 083 041,98</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>25 947 989,98</b>	<b>14 406 237,59</b>
1. Amortyzacja	1 583 430,77	1 412 456,70
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 580 434,77	1 505 862,94
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	18 849,31	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	(129 540,93)	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	11 507 052,17	(3 103 282,56)
7. Zmiana stanu należności	388 614,93	(7 969 609,96)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	12 677 581,09	20 746 198,71
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(867 498,11)	1 841 302,58
10. Inne korekty	(810 934,02)	(26 690,82)
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>23 525 975,85</b>	<b>16 489 279,57</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 007 200,29</b>	<b>205 414,51</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 004 762,29	124 873,31
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 438,00	80 541,20
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	2 438,00	80 541,20
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	2 438,00	1 167,88
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	40 000,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	39 373,32
<b>II. Wydatki</b>	<b>(1 498 199,34)</b>	<b>(1 119 694,00)</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(1 314 898,50)	(1 031 994,00)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	(183 300,84)	(67 700,00)
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	(-20 000,00)
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(490 999,05)</b>	<b>(914 279,49)</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>7 456 898,59</b>	<b>310 832,92</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	6 500 000,00	45 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

4. Inne wpływy finansowe	956 898,59	265 832,92
<b>II. Wydatki</b>	<b>(13 287 956,22)</b>	<b>(4 256 994,47)</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	(9 579 052,17)	(2 363 446,56)
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	(807 266,90)	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(429 264,31)	(162 846,35)
8. Odsetki	(1 617 741,21)	(1 572 631,90)
9. Inne wydatki finansowe	(854 631,63)	(158 069,66)
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>(5 831 057,63)</b>	<b>(3 946 161,55)</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>17 203 919,17</b>	<b>11 628 838,53</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>17 203 919,17</b>	<b>11 628 838,53</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU</b>	<b>14 470 397,18</b>	<b>2 841 558,65</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>31 674 316,35</b>	<b>14 470 397,18</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Szczecin, 27 marca 2024

AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.

Agnieszka Pawlak

*Agnieszka Pawlak*  
Główna Księgowa

27.03.2024

data i podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

27.03.2024

data i podpis kierownika jednostki

08

AUTOCOMP MANAGEMENT Sp. z o.o.

Centrum Badawczo - Rozwojowe

Koncesja MSWiA nr B-075/2007

ul. 1 Maja 36

71-627 SZCZECIN

tel. 91 462-40-84, fax 91 462-41-30

REGON 320324844, NIP 955-218-99-80

## VIII. Informacja dodatkowa

### - dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

#### Dział I

#### Bilans

#### Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

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

##### a) Środki trwałe:

Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
<b>Wartość brutto na 01.01.2023</b>	<b>1 340 000,00</b>	<b>11 305 608,74</b>	<b>5 604 873,19</b>	<b>678 649,79</b>	<b>2 666 657,36</b>	<b>754 386,89</b>	<b>0,00</b>	<b>22 350 175,97</b>
Zwiększenia:	0,00	67 379,66	127 441,79	1 405 804,74	788 410,27	194 300,84	0,00	2 583 337,30
- nabycie	0,00	67 379,66	127 441,79	1 405 804,74	788 410,27	194 300,84	0,00	2 583 337,30
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	-585 663,69	-8 058,96	-625 676,27	-11 000,00	0,00	-1 230 398,92
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	-585 663,69	-8 058,96	-625 676,27	-11 000,00	0,00	-1 230 398,92
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpis z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na 31.12.2023</b>	<b>1 340 000,00</b>	<b>11 372 988,40</b>	<b>5 146 651,29</b>	<b>2 076 395,57</b>	<b>2 829 391,36</b>	<b>937 687,73</b>	<b>0,00</b>	<b>23 703 114,35</b>
Umorzenie na 01.01.2023	0,00	1 919 314,83	5 006 707,19	431 358,51	2 346 635,20	0,00	0,00	9 704 015,73
Zwiększenia:	0,00	289 734,27	246 548,11	180 908,70	202 164,24	0,00	0,00	919 355,32
- aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja	0,00	289 734,27	246 548,11	180 908,70	202 164,24	0,00	0,00	919 355,32
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	-550 615,08	-8 058,96	-625 676,27	0,00	0,00	-1 184 350,31
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	-550 615,08	-8 058,96	-625 676,27	0,00	0,00	-1 184 350,31
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2023	0,00	2 209 049,10	4 702 640,22	604 208,25	1 923 123,17	0,00	0,00	9 439 020,74
<b>Wartość netto na 31.12.2023</b>	<b>1 340 000,00</b>	<b>9 163 939,30</b>	<b>444 011,07</b>	<b>1 472 187,32</b>	<b>906 268,19</b>	<b>937 687,73</b>	<b>0,00</b>	<b>14 264 093,61</b>
Stan na 01.01.2023	1 340 000,00	9 386 293,91	598 166,00	247 291,28	320 022,16	754 386,89	0,00	12 646 160,24
Stan na 31.12.2023	1 340 000,00	9 163 939,30	444 011,07	1 472 187,32	906 268,19	937 687,73	0,00	14 264 093,61

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

Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu okresu obrotowego	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Know-how	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
<b>Wartość brutto na 01.01.2023</b>	<b>13 497 801,27</b>	<b>0,00</b>	<b>1 852 929,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 350 730,46</b>
Zwiększenia:	3 157 141,87	0,00	34 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 191 181,87
- nabycie	3 157 141,87	0,00	34 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 191 181,87
Zmniejszenia:	0,00	0,00	-248 654,72	0,00	0,00	0,00	0,00	-248 654,72
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	-248 654,72	0,00	0,00	0,00	0,00	-248 654,72
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na 31.12.2023</b>	<b>16 654 943,14</b>	<b>0,00</b>	<b>1 638 314,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18 293 257,61</b>
Umorzenie na 01.01.2023	5 601 245,57	0,00	1 616 505,67	0,00	0,00	0,00	0,00	7 217 751,24
Zwiększenia:	642 010,42	0,00	141 426,02	0,00	0,00	0,00	0,00	783 436,44
- amortyzacja	642 010,42	0,00	141 426,02	0,00	0,00	0,00	0,00	783 436,44
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	-222 988,05	0,00	0,00	0,00	0,00	-222 988,05
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	-222 988,05	0,00	0,00	0,00	0,00	-222 988,05
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2023	6 243 255,99	0,00	1 534 943,64	0,00	0,00	0,00	0,00	7 778 199,63
<b>Wartość netto</b>	<b>10 411 687,15</b>	<b>0,00</b>	<b>103 370,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 515 057,98</b>
Stan na 01.01.2023	7 896 555,70	0,00	236 423,52	0,00	0,00	0,00	0,00	8 132 979,22
Stan na 31.12.2023	10 411 687,15	0,00	103 370,83	0,00	0,00	0,00	0,00	10 515 057,98

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

W 2023 spółka przeprowadziła inwentaryzację środków trwałych zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz przyjętą Polityką Rachunkowości oraz inwentaryzację środków trwałych w budowie.

### **Inwestycje długoterminowe**

Spółka posiada udziały w Banku Spółdzielczym Rzemiosła w Szczecinie.

Wartość na dzień 31.12.2023 wynosiła 50 100,00 PLN – co równa się sumie 86 udziałów w wartości 350,00 PLN.

Spółka wykazuje wkład w funduszu założycielskim fundacji Szczecin LAB w wysokości 20 000,00 PLN.

Fundacja została powołana dnia 17.07.2022 Aktem Notarialnym 2902/2020.

Spółka wykazuje pożyczki udzielone w latach poprzednich jako inwestycje krótkoterminowe z uwagi na przewidywany termin ich spłaty w roku 2024.

### **Inwestycje krótkoterminowe**

Jako inwestycje krótkoterminowe spółka wykazuje pożyczki udzielone w latach poprzednich, zmniejszając ich wartość w roku 2023 o spłaconą pożyczkę oraz o spłacone raty kapitałowe w roku 2023.

Jako inwestycję krótkoterminową przypadającą do spłaty w roku 2023 spółka wykazuje kwotę 11 448,05 PLN.

### **Grunty użytkowane wieczysto**

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

### **Nieamortyzowane środki trwałe**

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

- a) Dzierżawa pomieszczeń magazynowych zawarta w dniu 31.12.2013 na podstawie umowy nr 767/P/12/2013 z P.P.U. „CENTRUM LOGISTYCZNE GRYF” Sp. z o.o. na czas nieokreślony.
- b) Dzierżawa gruntów pod parking od PKP SA zawarta w dniu 10.03.2016 na podstawie umowy 01A\_NPo.6123.46.2016.JR/1 na czas nieokreślony.
- c) Najem lokalu mieszkalnego na podstawie umowy najmu z dnia 27.04.2012 na czas określony do dnia 30.09.2024 r.
- d) Najem pomieszczeń biurowych w biurowcu BB Park Sp. z o.o. na podstawie umowy najmu z dnia 31 stycznia 2019 na czas nieokreślony.
- e) Wynajem pomieszczeń magazynowych na podstawie umowy najmu PLATINUM PARK 35/2022 z dnia 11.05.2022 na czas nieokreślony.
- f) Wynajem jednego samochodu od AUTOCOMP SERWIS Sp. z o.o. na podstawie umowy najmu z 01.03.2016: Samochód JEEP WRANGLER nr rejestracyjny ZS817GN Umowa najmu z dnia 01.03.2016 zawarta na czas nieokreślony.

### **Dokonane odpisy aktualizujące wartość należności**

W roku 2023 Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartości należności w równowartości w PLN w wysokości 810 934,02 z tytułu przeterminowanie należności powyżej 2 lat od kontrahenta Bagira Tech S.R.O.

### **Struktura własności funduszu podstawowego (udziałowego):**

Wyszczególnienie udziałowców	Ilość udziałów na 01.01.2023	Ilość udziałów na 31.12.2023	Wartość kapitału na 01.01.2023	Wartość kapitału na 31.12.2023
1. ROMAN HABEREK	417	417	133 440,00	133 440,00
2. BEDNARCZYK DARIUSZ	417	417	133 440,00	133 440,00
3. HŁADYSZEWSKI KRZYSZTOF	416	416	133 120,00	133 120,00
<b>razem</b>	<b>1 250</b>	<b>1 250</b>	<b>400 000,00</b>	<b>400 000,00</b>

W roku 2023 struktura udziałów nie uległa zmianom w stosunku do roku 2022.



W roku 2022 na mocy Aktu Notarialnego 471/2022 z dnia 03.03.2022 Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o zmianie struktury udziałów oraz ich wartości jak wyżej.  
Szczegółowa struktura zmian została zaprezentowana w zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 01.01.2023 – 31.12.2023.

#### Informacja o kapitałach (funduszach zapasowych)

Spółka na dzień 31.12.2023 wykazuje kapitał zapasowy w wysokości 25 842 644,97 PLN.  
Kapitał zapasowy utworzony został w wyniku podziału zysku za lata poprzednie oraz rozliczenia straty z roku 2020.  
Na mocy uchwał Walnego Zgromadzenia Wspólników sukcesywnie przenoszono wypracowane zyski na poczet kapitału zapasowego spółki.

#### Rozliczenie straty z bieżącego roku obrotowego:

##### W tym:

– propozycja pokrycia straty w wysokości 2 422 014,13 PLN z kapitału zapasowego spółki.

#### Informacja o rezerwach na zobowiązania

Spółka w roku 2023 nie tworzyła rezerwy 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 01.01.2023	4 892 292,23		128 308,86	5 020 601,09
Zwiększenia:	0,00	0,00	1 942 725,19	1 942 725,19
Zmniejszenia:	502 166,36	0,00	570 481,36	1 072 647,72
<b>Wartość na 31.12.2023</b>	<b>4 390 125,87</b>	<b>0,00</b>	<b>1 500 552,69</b>	<b>5 890 678,56</b>

  

Zobowiązania długoterminowe – rodzaj	Suma	Do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
	zł	zł	zł	zł	zł
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	4 390 125,87	495 213,63	1 112 832,06	1 112 832,06	1 669 248,12
Zobowiązania z tytułu umów leasingowych	1 500 552,69	596 551,25	666 769,55	237 231,89	0,00
<b>Wartość na 31.12.2023</b>	<b>5 890 678,56</b>	<b>1 091 764,88</b>	<b>1 779 601,61</b>	<b>1 350 063,95</b>	<b>1 669 248,12</b>

#### Zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki

Spółka na dzień 31.12.2023 posiada zabezpieczenia na majątku w formie hipoteki umownej w łącznej w kwocie 50 540 143,00 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** – 2 847 942,84  
oraz wstępne opłaty leasingowe w części długoterminowej rozliczane w czasie – 169 179,92  
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów w części długoterminowej – 102 260,23  
Rozliczenie kosztów ponoszonych na realizację projektów finansowanych współfinansowanych ze środków publicznych – 2 576 502,69



**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne wykazują saldo****- 428 912,57 PLN**

Koszty podlegające rozliczeniu w czasie w roku 2023 z tytułu opłaconych abonamentów, prenumerat, ubezpieczeń i domen.

RMK CZYNNNE – zmiany w ciągu roku obrotowego	Gwarancje	Ubezpieczenia samochodów	Domeny	Podpisy elektroniczne	Prenumeraty, abonamenty	Wstępne opłaty leasingowe	Ubezpieczenia majątkowe	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość na 01.01.2023	59 815,86	47 762,34	1 961,80	1 457,27	42 391,06	18 649,93	26 167,80	198 206,06
Wartość na 31.12.2023	90 106,21	72 363,21	1 548,52	2 572,56	133 097,42	97 238,04	31 986,61	428 912,57

**Rozliczenia międzyokresowe bierne wykazują saldo****- 6 386 825,77 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 2024 w wysokości 42 529,92 oraz koszty roku 2024 zafakturowane w roku 2023 w wysokości 8 802,98, jako rozliczenie międzyokresowe bierne długookresowe, natomiast przypadające do rozliczenia w latach kolejnych w wysokości 1 355 137,02 PLN.

Koszty te stanowią również nakłady na realizację projektów dofinansowanych ze środków publicznych w wartości 5 022 885,77 PLN.

Zmiana stanu rozliczeń innych rozliczeń międzyokresowych do roku 2022 to 293 292,87 PLN.

**Zobowiązania warunkowe**

Spółka na dzień 31.12.2023 posiada gwarancje bankowe, poręczenia bankowe oraz zaangażowanie w towarzystwach ubezpieczeniowych w łącznej kwocie 7 121 299,24 PLN.

Udzielający	Rodzaj zobowiązania	Wartość	Data zapadalności
FUNDUSZ PORĘCZEŃ KREDYTOWYCH POLFUND	PORĘCZENIE KREDYTOWE	1 500 000,00	28.03.2024
FUNDUSZ PORĘCZEŃ KREDYTOWYCH POLFUND	PORĘCZENIE KREDYTOWE	1 000 000,00	27.09.2025
BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO	GWARANCJA SPŁATY KREDYTU	480 000,00	22.07.2024
TOWARZYSTWO UBEZPIECZENIOWE INTERRISK	WADIA, NWK	4 141 299,24	30.11.2028
suma		<b>7 121 299,24</b>	

**Dział II****Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i usług**

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

Rodzaj działalności	Przychody ze sprzedaży netto	%
	zł	zł
<b>Sprzedaż towarów i usług</b>	<b>70 403 577,32</b>	<b>100,00</b>
w tym:		
- Sprzedaż podstawowa - KRAJ	35 786 006,10	50,83
- Sprzedaż podstawowa - UE	4 092 800,05	5,81
- Sprzedaż podstawowa - EKSPORT	30 074,60	0,04
- Sprzedaż B + R - KRAJ	30 381 639,29	43,15
- Sprzedaż B + R - UE	0,00	0,00
- Sprzedaż pozostała - DZIERŻAWY	108 904,48	0,15
- Sprzedaż pozostała - INNE	4 152,80	0,01
<b>Wartość na 31.12.2023</b>	<b>70 403 577,32</b>	<b>100,00</b>



### **Działalność w zakresie badań i rozwoju**

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

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

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

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

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

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

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

Sprzedaż badawczo-rozwojowa w roku 2023 stanowiła 50,3 % wartości sprzedaży ogółem, co z uwagi na znaczny wzrost sprzedaży pozostałej spółki w stosunku do roku 2022 i tak stanowi znaczny udział procentowy, spółka poprzez komercjalizowanie efektów prac badawczo-rozwojowych wpływa na wypracowanie zysku oraz poprzez wykorzystywanie ulgi B+R na optymalizację obciążeń podatkowych.

Ilość tematów prac badawczo-rozwojowych, jakie były prowadzone w 2023 kształtuje się za poziomie roku 2022. Spółka analogicznie do lat ubiegłych w roku 2024 położy duży nacisk na wdrożenie i komercjalizację wyników prac rozwojowych zakończonych, co powinno wpłynąć na dalszą poprawę jej sytuacji finansowej, a w szczególności na zwiększanie wartości kapitału własnego. W 2023 r. w małym stopniu, ale kontynuowano rozbudowę siedziby firmy przy ul. 1 Maja 36 w Szczecinie.



NAZWA PROJEKTU		Wartość sprzedaży własnych usług B+R	Materiały	Usługi, podwykonawcy	Wynagrodzenia z narzutami	Inne	Wydatki na prowadzenie badań i prac rozwojowych ogółem
Naprawa i modernizacja symulatorów mostka nawigacyjnego w CSMW Ustka - 4 komplety.	0025-21-01-TMI-TMI-NapSMMN-Ustka-(B+R)	1 788 617,89 zł	106 639,61 zł	780 453,65 zł	913 443,40 zł	40 158,18 zł	1 840 694,84 zł
Wykonanie symulatora czołgu Leopard 2A4 CCS-3/4 - Opracowanie znaczących zmian w technologii zastosowanej w symulatorach optycznych oraz w konstrukcji kabin modułu kierowcy i bojowego.	0082-20-03-RDA-CCS-NO-0082-20-03(B+R)	- zł	437,93 zł	- zł	17 147,96 zł	- zł	17 585,89 zł
Opracowanie i wykonanie Kompleksu treningowego do szkolenia strzelców i operatorów w zakresie wykonywania zadań ogniowych z platform ruchomych.	1213-23-01-DGR - DGR-AMW-RIB-Gdynia-(B+R)	4 448 375,00 zł	1 143 245,41 zł	1 493 855,47 zł	609 074,55 zł	30 504,01 zł	3 276 679,44 zł
Wykonanie, dostawa, instalacja i uruchomienie kompleksowego symulatora strzelania dla załogi KTO Rosomak w wersji plutonowej - Istotne zmiany Konstrukcji MK i MB zmniejszające masę oraz ułatwiające produkcję, algorytmy AI, AAR, DAR, symulatory optyki i repliki wyposażenia	1499-21-01-MWI-MWI-KTO-PLUTON-(B+R)	16 332 524,20 zł	1 544 130,17 zł	1 096 920,50 zł	880 472,67 zł	2 877,91 zł	3 524 401,25 zł
Umowa nr DOB-BIO10/08/01/2019 o wykonanie i finansowanie projektu realizowanego na rzecz obronności i bezpieczeństwa w ramach konkursu nr 10/2019 pt. "Symulator dynamicznego wykorzystania pojazdów służbowych".	2854-19-01-MBO-MBO-POL-SYM-(B+R)	- zł	588 921,32 zł	633 460,00 zł	1 440 150,78 zł	9 996,29 zł	2 672 528,39 zł
Projekt i oprogramowanie Śnieżnik Koszalin G13 - Opracowanie innowacyjnej technologii projekcji na wielkogabarytowym ekranie, Opracowanie algorytmów przystosowania sprzętu bojowego (bez ingerencji w SKO) do symulowanego strzelania, opracowanie systemu projekcji dydaktycznej zintegrowanej z systemem informacyjnym systemu Śnieżnik	4340-21-01-DMA-ŚNIEŻNIK-G13-(B+R)	2 719 512,20 zł	338 252,64 zł	40 878,52 zł	63 987,63 zł	194,32 zł	443 313,11 zł
Projekt i wykonanie prototypu Reverse Vending Machine.	5904-20-01-RDA-RDA-Vending-Machine-(B+R)	- zł	- zł	182 721,90 zł	47 346,83 zł	- zł	230 068,73 zł
Modernizacja istniejących oraz obudowa nowych obiektów poligonowych w ramach przygotowania infrastruktury szkoleniowej i poligonowej Ośrodka Szkolenia Poligonowego Wojsk Lądowych Orzysz.	5985-21-01-PLO-PLO-PCT-ZIOTP-(B+R)	1 757 150,00 zł	76 906,76 zł	110 422,79 zł	942 245,36 zł	71 313,48 zł	1 200 888,39 zł
Projekt RPO: RPZP.01.01.00-32-0006/20 Innowacyjna technologia tworzenia środowiska dla różnego typu symulatorów pojazdów lądowych i wodnych.	6229-20-01-SPA - SPA-EDYTOR-TRAS- (B+R)	- zł	- zł	2 287,49 zł	521 562,00 zł	- zł	523 849,49 zł
Projekt oprogramowania systemu Śnieżnik Zegrze, opracowanie nowych funkcjonalności systemu Śnieżnik związanych między innymi z użyciem amunicji ćwiczebnej i konieczności detekcji śladów termowizyjnych na ekranie.	6277-21-01-MBO-ŚNIEŻNIK-ZEGRZE-(B+R)	3 200 000,00 zł	660 061,70 zł	76 033,50 zł	113 988,25 zł	7 846,05 zł	857 929,50 zł
Projekt RPO: RPZP.01.01.00-32-0005/21. Symulator do doskonalenia umiejętności kierowców pojazdów ratowniczo-gaśniczych straży pożarnej i karettek pogotowia oraz badania wpływu stanu psychofizycznego kierowców w trakcie i po akcji.	6657-21-01-MSZ-MSZ-STRAZ-POZ-(B+R)	- zł	249 673,59 zł	371 486,06 zł	3 428 433,45 zł	30 368,20 zł	4 079 961,30 zł
STR Układ optyczno - mechaniczny do prototypu urządzenia badającego wady wzroku u dzieci.	7188-22-01-MZA-MZA-CXE01-(B+R)	135 460,00 zł	2 832,85 zł	9 205,31 zł	27 539,84 zł	822,72 zł	40 400,72 zł
Opracowanie założeń, projekt i wykonanie celowników optycznych.	8304-23-01-RDA - RDA-LM-SIGHTS- (B+R)	- zł	- zł	- zł	827,09 zł	- zł	827,09 zł
Projekt i budowa maszyny do frezowania promieni.	8888-21-03-MZA - MZA-ROZW-Frezarka-R150-(B+R)	- zł	82 105,55 zł	62 582,99 zł	32 800,02 zł	- zł	177 488,56 zł
Projekt i oprogramowanie systemu PIORUN - Opracowanie technologii produkcji symulatora dziennego, symulatora nocnego.	8888-22-02-LBE-LBE-PIORUN-22-(B+R)	- zł	- zł	- zł	322,99 zł	- zł	322,99 zł
Opracowanie istotnych zmian w konstrukcji MASK.	8888-23-02-RDA - RDA-LM-ROZWÓJ- (B+R)	- zł	16 342,91 zł	139 564,83 zł	147 509,44 zł	84 205,97 zł	387 623,15 zł
Opracowanie założeń, projekt celowników optycznych.	8888-23-03-RDA - RDA-CCS-MOD - (B+R)	- zł	40 458,90 zł	39 843,56 zł	164 017,20 zł	- zł	244 319,66 zł
Wytworzenie i dostawa Systemu Dynamicznego Pozycjonowania.	8888-23-05-RDA - RDA-RVM-MOD- (B+R)	- zł	3 415,49 zł	83 569,04 zł	- zł	- zł	86 984,53 zł
RVM zarządzanie treściami reklam i programów lojalnościowych.	8888-23-05-RDA - RDA-RVM-MOD- (B+R)	- zł	3 415,49 zł	83 569,04 zł	- zł	- zł	86 984,53 zł
<b>suma</b>		<b>30 381 639,29 zł</b>	<b>4 853 424,83 zł</b>	<b>5 123 285,61 zł</b>	<b>9 350 869,46 zł</b>	<b>278 287,13 zł</b>	<b>19 605 867,03 zł</b>
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów, produktów i operacji finansowych</b>							<b>60 347 575,07 zł</b>
<b>Wartość sprzedaży własnych usług B+R</b>							<b>30 381 639,29 zł</b>
<b>Wskaźnik udziałowy</b>							<b>50,3%</b>

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

Lp.	Zestawienie różnic parametrów związanych z realizacją prac badawczo-rozwojowych w latach 2022/2023	Parametry ogółem			
		rok bieżący 2023	rok ubiegły 2022	Różnice	Komentarz
1	2	3	4	5	6
1.	Przychody netto ze sprzedaży towarów, produktów i operacji finansowych	60 335 406,43 zł	67 381 084,92 zł	- 7 045 678,49 zł	Spadek wartości sprzedaży w stosunku do roku 2022 z uwagi na pozycję w RZIS zmiana stanu produktów ze znakiem <b>in minus</b>
2.	Sprzedaż własnych usług badawczo rozwojowych	30 381 639,29 zł	24 247 330,09 zł	6 134 309,20 zł	Wzrost wartości sprzedaży B+R w stosunku do roku 2022 nastąpiła w wyniku finalizacji sprzedaży projektów B+R rozpoczętych w latach ubiegłych oraz w roku bieżącym
3.	Udział % sprzedaży własnych usług B+R w wartości sprzedaży ogółem	50,3%	36,0%	14,3%	Wzrost sprzedaży B+R w sprzedaży ogółem ze względu na kumulację finalizacji i sprzedaży projektów B+R rozpoczętych w latach ubiegłych
4.	Wydatki poniesione na prowadzone prace badawczo - rozwojowe	19 605 867,03 zł	31 726 426,06 zł	- 12 120 559,03 zł	Spadek nakładów na prace badawczo - rozwojowe w związku z poniesieniem kosztów sprzedaży B+R zrealizowanej w roku 2023 w latach ubiegłych.
5.	Średnioroczne zatrudnienie na stanowiskach związanych z pracami B+R	65,0	62,0	3,0	Wzrost średniorocznego zatrudnienia związanego z pracami badawczo - rozwojowymi
6.	Zmiana stanu podstawy podatku dochodowego z tytułu korzystania z ulgi B+R w ramach odliczenia 200% kosztów kwalifikowanych (CBR)	- zł	2 429 476,10 zł	-2 429 476,10 zł	Ze względu na wygenerowanie straty podatkowej w roku 2023 brak jest możliwości określenia zmiany stanu podstawy podatku dochodowego, na dwyżka kosztów z lat poprzednich oraz koszty B+R roku 2023 pozostają do roliczenia w ramach ulgi badawczo - rozwojowej w latach przyszłych.
7.	Zmiana stanu podatku dochodowego z tytułu korzystania z ulgi B+R w ramach odliczenia 200% kosztów kwalifikowanych (CBR)	- zł	461 600,00 zł	-461 600,00 zł	Ze względu na wygenerowanie straty podatkowej w roku 2023 brak jest możliwości określenia zmiany stanu podatku dochodowego, na dwyżka kosztów z lat poprzednich oraz koszty B+R roku 2023 pozostają do roliczenia w ramach ulgi badawczo - rozwojowej w latach przyszłych.

### Rachunek zysków i strat

Spółka sporządza rachunek zysków w strat w wariantcie porównawczym.

Struktura kosztów została zaprezentowana w rachunku zysków i strat za okres 01.01.2023 – 31.12.2023.

W roku 2023 w prezentowanym rachunku zysków i strat w kategorii kosztów i przychodów operacyjnych zaprezentowane się koszty i przychody z tytułu realizowanych projektów współfinansowanych ze środków publicznych poniesione w etapach prac badawczych.

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

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

Trzeci projekt o numerze wewnętrznym 6657-21-01-MSZ to budowa symulatora do doskonalenia umiejętności kierowców pojazdów ratowniczo-gaśniczych straży pożarnej 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 obejmujący opracowanie platformy programistyczno-sprzętowej do symulacji ruchu oraz testowania systemów sterowania statkiem w oparciu o zidentyfikowany model jednostki na bazie rzeczywistych danych zakończony został przy 100% wykorzystaniu środków własnych spółki (umowa POIR.02.03.02-32-0006/18-00).

#### Informacja o odpisach aktualizujących wartość środków trwałych

Spółka nie dokonywała w roku 2023 odpisów aktualizujących wartość gruntu ani środków trwałych.

#### Informacja o działalności zaniechanej

Spółka w roku 2023 nie zaniechała żadnej z prowadzonych działalności.

#### Informacja o zapasach

Wartość zapasów na dzień 31.12.2023 kształtuje się wartościowo na poziomie **– 11 895 319,29 PLN**

Zapasy stanowią półprodukty nabyte w latach 2022-2023, z przeznaczeniem na sprzedaż wg kolejnych zleceń złożonych przez klientów. Znaczny spadek zapasów w stosunku do roku 2022 wynika z zakończenia dużych kontraktów handlowych, gdzie wraz z finalizacją ich sprzedaży nastąpiło rozliczenie stanu magazynowego poprzez koszt własny sprzedanych towarów na danym kontrakcie.

Zapasy z 2023 na 2024	RODZAJ	Wartość na 31.12.2023
00822003RDA	BADAWCZO-ROZWOJOWE	892 328,97
83042301RDA	BADAWCZO-ROZWOJOWE	827,09
88882302RDA	BADAWCZO-ROZWOJOWE	387 623,15
88882303RDA	BADAWCZO-ROZWOJOWE	244 319,66
88882305RDA	BADAWCZO-ROZWOJOWE	86 984,53
00822214RDA	PRODUKCYJNE	203 064,59
00822301RDA	PRODUKCYJNE	229 445,55
00822302RDA	PRODUKCYJNE	1 580,54
00822304RDA	PRODUKCYJNE	441 658,88
14451901PLO	PRODUKCYJNE	3 610 896,66
14992302MWI	PRODUKCYJNE	108 889,46
20442101MZA	PRODUKCYJNE	73 794,84
22372301TMI	PRODUKCYJNE	125 043,25
66942201RDA	PRODUKCYJNE	24 006,53
59042004RDA	PRODUKCYJNE	5 307 797,54
56662301MBO	PRODUKCYJNE	157 058,05
Suma		<b>11 895 319,29</b>

Jako zapasy spółka wykazuje też zaliczki i przedpłaty dla dostawców zapłacone w roku 2023 oraz latach ubiegłych w ramach zawartych umów lub złożonych zamówień w wysokości **– 822 590,61 PLN**

#### Podatek dochodowy

Spółka zgodnie z ustawą o CIT zobowiązana była do odprowadzania w roku podatkowym 2023 zaliczki miesięcznej na zasadach ogólnych.

W roku 2023 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 2019-2022 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 2023
	zł
<b>Przychody</b>	<b>62 085 964,21</b>
<b>Koszty</b>	<b>64 507 978,34</b>
<b>Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu:</b>	<b>4 639 563,60</b>
- PFRON	207 518,00
- wynagrodzenia / ZUS nie wypłacone na 31.12.2023	812 551,19
- darowizny i nieodpłatne świadczenia nie podl. odliczeniu	41 600,00
- materiały dot. samochodów w najmie	89 754,89
- koszty delegacji NKUP	25 107,65
- programy ubezpieczeniowe pracowników NKUP	66 777,04
- koszty usług NKUP	142 042,82
- koszty delegacji nie wypłaconych w roku 2023	663,75
- koszty rezerw kosztowych	0,00
- różnice kursowe w wyceny bilansowej	28 328,65
- amortyzacja z dotacji i FI - amortyzacja NKUP	237 176,15
- reprezentacja	179 387,99
- odsetki naliczone / odsetki budżetowe	306 167,35
- koszty dofinansowanych projektów NCBiR/RPO/PARP	1 225 820,53
- koszty udzielonych zapomóg	48 000,00
- inne koszty NKUP	1 228 667,59
<b>Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania:</b>	<b>868 094,19</b>
- koszty rat kapitałowych leasingowych	407 570,48
- wynagrodzenia / ZUS niewypłacone na 31.12.2022	418 024,38
- koszty wynagrodzeń, delegacji i odsetek nie wypłaconych na 31.12.2022	42 499,33
- koszty odsetek naliczonych w latach ubiegłych, wypłacone w roku 2023	0,00
<b>Przychody zmniejszające podstawę opodatkowania:</b>	<b>1 363 496,01</b>
- różnice kursowe w wyceny bilansowej	8 377,32
- przychody z rozliczenia dotacji	42 529,92
- odsetki naliczone na 31.12.2023	505,05
- dywidendy od osób prawnych	2 438,00
- przychody z dofinansowanych projektów NCBiR/RPO/PARP	1 301 471,31
- pozostałe przychody niepodatkowe	8 174,41
<b>Przychody zwiększające podstawę opodatkowania:</b>	<b>335 174,87</b>
- poręczenia nieodpłatnie udzielone spółce	335 174,87
- odsetki naliczone w roku 2022, a otrzymane w roku 2023	0,00
<b>Przychody do opodatkowania</b>	<b>61 057 643,07</b>
<b>Koszty do opodatkowania</b>	<b>60 736 508,93</b>
<b>Dochód do opodatkowania</b>	<b>321 134,13</b>
<b>Strata z roku 2021 (1/5)</b>	<b>643 418,32</b>
<b>Darowizny</b>	<b>27 000,00</b>
<b>Ulga badawczo - rozwojowa</b>	<b>0,00</b>
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>0,00</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>

W roku 2023 spółka wykorzystując zmniejszenie podstawy opodatkowania z tytułu 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 31.12.2023 spółka wykazuje trzy inwestycje rozpoczęte:

INWESTYCJA ROZBUDOWY CENTRUM WYTWARZANIA SYMULATORÓW	– 499 732,22
BUDOWA HALI MAGAZYNOWEJ	– 119 500,00
BUDOWA FREZARKI	– 301 643,23
BUDOWA ELEKTRODRAŻARKI	– 16 812,28
Suma poniesionych nakładów do 31.12.2023	– 937 687,73

**Informacja o nakładach na niefinansowe aktywa trwałe**

Spółka w roku 2023 poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości – 5 580 218,33

W tym:

- na urządzenia techniczne i maszyny 127 441,79
- na środki transportu 1 405 804,74
- pozostałe środki trwałe 788 410,27
- środki trwałe w budowie 194 300,84
- WNIP 3 191 181,87

**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 29.12.2023 Tabela nr 251/A/NBP/2023

- w wartości 1 EUR = 4,3480
- w wartości 1 USD = 3,9350
- w wartości 1 GBP = 4,9997
- w wartości 1 CZK = 0,1759

**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 01.01.2023 – 31.12.2023.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Stan środków na 31.12.2023	Stan środków na 31.12.2022
	zł	zł
Środki pieniężne na rachunkach	15 576 411,58	14 470 397,18
w tym		
- rachunek bieżący PKO BP		6 391 379,30
- rachunek walutowy EUR PKO BP	3 069,51	733 165,08
- rachunek walutowy USD PKO BP	12 492,37	77,82
- rachunek pomocniczy PKO BP	383,63	743,63
- rachunek pomocniczy PKO BP	38,89	268,89
- rachunek pomocniczy PKO BP		1 762,23
- rachunek pomocniczy PKO BP	3 618 232,12	4 825 343,33
- rachunek pomocniczy PKO BP		35,20
- rachunek pomocniczy PKO BP		435 241,12
- rachunek pomocniczy PKO BP	5 229 711,26	
- rachunek pomocniczy PKO BP	5 614 234,63	
- rachunek VAT PKO BP	1 095 194,05	2 081 362,05
- kasa gotówkowa	3 055,12	1 018,53

#### Dział IV

#### Transakcje z podmiotami powiązаныmi na dzień 31.12.2023

W roku 2023 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 31.12.2023	Zobowiązania na 31.12.2023	Udzielone pożyczki	Otrzymane pożyczki niespłacone na 31.12.2023
	zł	zł	zł	zł
AUTOCOMP SERWIS SP. Z O.O.	0,00	1 449 748,15	0,00	0,00
<b>Wartość na 31.12.2023</b>	<b>0,00</b>	<b>1 449 748,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Stan na 01.01.2023	11 989,90	384 929,67	0,00	0,00
Stan na 31.12.2023	0,00	1 449 748,15	0,00	0,00

#### Transakcje z podmiotami powiązаныmi za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

Transakcje z podmiotami powiązаныmi	Przychody	Koszty	Pozostałe koszty operacyjne	Odsetki
	zł	zł	zł	zł
AUTOCOMP SERWIS SP. Z O.O.	105 098,84	3 996 762,65	0,00	36 602,49
<b>Wartość na 31.12.2023</b>	<b>105 098,84</b>	<b>3 996 762,65</b>	<b>0,00</b>	<b>36 602,49</b>
Stan na 01.01.2023	103 765,74	3 503 205,15	0,00	0,00
Stan na 31.12.2023	105 098,84	3 996 762,65	0,00	36 602,49

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

W roku 2023 spółka nie zawierała transakcji z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

Spółka nie sporządziła dokumentacji cen transferowych za rok 2023 z uwagi na brak obowiązku ustawowego.

#### Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych

Zatrudnienie wg grup zawodowych	Przeciętna liczba zatrudnionych na 31.12. 2023	Przeciętna liczba zatrudnionych na 31.12. 2022
<b>Zatrudnienie razem</b>	<b>114</b>	<b>111</b>
w tym:		
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	13	12
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	101	99

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

Wynagrodzenia wg rodzaju	Kwota na 31.12.2023
<b>Wynagrodzenia i pożyczki łącznie</b>	<b>17 041 583,02</b>
w tym:	
- wynagrodzenie z tytułu umów o pracę	16 621 494,50
- wynagrodzenia bezosobowe	402 771,41
- wynagrodzenia członków zarządu	0,00
- wynagrodzenia inne	17 317,11

Spółka w roku 2023 nie udzielała pożyczek na rzecz osób fizycznych.

Spółka otrzymała w latach ubiegłych pożyczki udzielone przez wspólników spółki w wysokości – 1 915 000,00 PLN

Naliczone a niewypłacone odsetki na dzień 31.12.2023 wynoszą – 381 525,82 PLN

Termin spłaty zobowiązań wobec wspólników oznaczony został na dzień 31.12.2024 roku.

Spółka wykazuje powyższe zobowiązania jako krótkoterminowe zgodnie z terminami ich spłaty z końcem roku 2024.

### **Wynagrodzenie biegłego rewidenta**

Kwota należna zgodnie z umową z dnia 21.09.2023 za badanie sprawozdania finansowego za rok 2023 oraz 2024 wyniosła 20 000,00 netto.

## **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 2023 nie wprowadzano zmiany w polityce rachunkowości Spółki.

W okresie 01.01.2023 – 31.01.2023 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 Aneksem 1, zawierającym zasady księgowania i rozliczania projektów współfinansowanych ze środków publicznych oraz Aneksem 2 wprowadzającym do stosowania w spółce pakiet oprogramowania Sage „Symfonia”.

Dane zawarte w bilansie, rachunku zysków i strat zapewniają pełną porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy 2023.

## **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**

Pomimo poniesionej w roku 2023 straty finansowej w wysokości 2 422 014,13 z uwagi na plany biznesowe oraz zawarte już umowy i przyjęte do realizacji zamówienia handlowe, 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.

Główne kierunki rozwoju spółki oraz generowania przychodów w dającej się przewidzieć przyszłości wyznaczają umowy handlowe zawarte w szerokich ramach czasowych.

W roku 2023 zostało sfinalizowanych kilka kontraktów mających znaczący wpływ na kondycję finansową spółki m.in. dostawa symulatora strzelań dla załogi kołowego transportera opancerzonego (KTO) w wersji plutonowej dla Agencji Uzbrojenia – Skarbu Państwa, zakończenie umowy podpisanej w 2020 roku pomiędzy Autocomp Management a Skarbem Państwa – Ministrem Obrony Narodowej na modernizację istniejących oraz budowę nowych obiektów poligonowych w ramach przygotowania infrastruktury szkoleniowej i poligonowej Ośrodka Szkolenia Poligonowego Wojsk Lądowych w Orzyszu, sprzedaż końcowa wykonania naprawy głównej Symulatora Mostka Nawigacyjnego w Centrum Szkolenia Marynarki Wojennej w Ustce czy dostawa symulatora jazdy lokomotywą dla spółki NEWAG SA. Rozliczenie kosztów tych kontraktów ma swoje odzwierciedlenie w ujemnej wartości zmiany stanu produktu, obniżając wartość przychodów netto za badany okres. Jednocześnie rozliczenie takie wpływa na zmniejszenie stanu zapasów po stronie aktywów w bilansie na 31.12.2023 r.

Wpływ na poniesioną stratę mają również koszty operacyjne związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków publicznych, a obejmują one nakłady ponoszone na ich realizację na etapach badawczych, gdzie koszty ponoszone prezentowane są w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych.

Jako gwarancję poprawy kondycji finansowej w kolejnym roku spółka prezentuje plany biznesowe, które są opracowywane na rok obrotowy z podziałem na kwartały. Obejmują założenia sprzedaży wg grup produktów do segmentów rynkowych oraz plany rozwoju produktów.

Dotyczy to między innymi zakończenia kontraktu zawartego z AMW SINEVIA Sp. z o.o., nr SVA/U/K/4620-33/BZ/2019/2 na przebudowę pasa ćwiczeń taktycznych Joanna wraz z budową infrastruktury zewnętrznej oraz

elementami pola tarczowego na terenie poligonu w miejscowości Dobre nad Kwisą oraz zakończenia umowy na naprawę główną symulatora silników wysokoprężnych SSW4 w Akademii Marynarki Wojennej w Gdyni.

Rok 2024 obejmuje też finalizację zamówienia na System Wizualizacji Sytuacji Pola Walki na rzecz Centrum Szkolenia Sił Powietrznych w Koszalinie oraz dostawę Symulatora ZU-23-2 w wersji ze stanowiskiem obserwatora i dowódcy wraz z dodatkowymi funkcjonalnościami dla Zakładu Automatyki i Urządzeń Pomiarowych AREX w Gdyni. W roku 2024 rozpocznie się także realizacja umowy na rzecz Akademii Marynarki Wojennej w Rumuni, „Mircea cel Batran” w konsorcjum z rumuńską spółką BITLAND SRL, której efektem będzie dostawa Kompletniej Strzelnicy Wirtualnej „Spartan”.

Ważne dla spółki w roku 2024 jest kontynuowanie umowy nr IU/3/36/ZO/NZOOiB/DOS/Z/2020/319, zawartej ze Skarbem Państwa – Inspektorem Uzbrojenia na wykonanie, dostawę, instalację i uruchomienie kompleksowego symulatora strzelań dla załogi KTO Rosomak w wersji plutonowej. Podpisanie tej umowy było dla spółki strategicznym krokiem w rozwoju, a przede wszystkim w umocowaniu swojej pozycji na rynku obronnościowym, zarówno krajowym jak i europejskim. W roku 2023 spółka otrzymała decyzję o uruchomieniu kolejnej dostawy dla Centrum Szkolenia Wojsk Lądowych w Poznaniu, termin zakończenia realizacji tej opcji zapisany został na maj roku 2025.

W roku 2023 spółka podpisała również umowę ze Stoczną Remontową Shipbuilding S.A. na dostawę 3 kompletów Systemu Dynamicznego Pozycjonowania z terminem dostaw kolejnych kompletów w latach 2024-2026.

W roku 2024 spółka stanie po raz kolejny do konkursu nr 1/2024/CWCR ogłoszonego przez Ministerstwo Obrony Narodowej jako kontynuacja z lat 2022-2023, pt. „Strzelnica w każdym powiecie” na dostawę systemu wirtualnej strzelnicy oraz w Programie Budowy Hal Sportowych wraz z wyposażeniem w Systemie Pojedynek „Olimpia 2024”.

W roku 2024 Autocomp Management będzie kontynuować współpracę ze strategicznym partnerem z rynku europejskiego Krauss-Maffei Wegmann GmbH & Co.KG, potentatem na międzynarodowym rynku militarnym.

Prezentując wolumen sprzedaży na rok 2024, zaznaczyć należy, iż bardzo istotny jego element stanowią wpływy z bieżących przeglądów pasów taktycznych na poligonach wojskowych oraz przeglądów i modernizacji systemów szkolno-treningowych systemu Śnieżnik. Przychody z tej gałęzi działalności zakładane są poziomie 30% udziału w sprzedaży ogółem.

W roku 2024 spółka w dalszym ciągu zaangażowana będzie w realizację projektów w ramach realizowania dofinansowanych zadań innowacyjnych, prowadzone będą prace nad ich kontynuacją i pozytywnymi wdrożeniem produktu końcowego.

Zarząd Autocomp Management Sp. z o.o. dokłada zatem wszelkich starań mających zapewnić spółce wypracowanie zysku w roku 2024, a prezentowane plany sprzedażowe wynikające z zawartych umów oraz złożonych zamówień pozwalają zakładać pozytywną ocenę przyszłej sytuacji spółki, zarówno w sferze finansowej jak i rozwojowej w zakładanym okresie planowania, obejmującym okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego.

Szczecin, 27 marca 2024

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 Księgowka