

XML file:  No file chosen

## Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2021-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2021-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2022-06-06](#)

## 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: [ATMAT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [MAŁOPOLSKIE](#)County: [CHRZANOWSKI](#)Municipality: [LIBIAŹ](#)City: [LIBIAŹ](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)Province (voivodeship): [MAŁOPOLSKIE](#)

County: [CHRZANOWSKI](#)

Municipality: [LIBIAŹ](#)

Street: [LEŚNA](#)

Building number: [28](#)

City: [LIBIAŹ](#)

Postal code: [32-590](#)

Post office: [LIBIAŹ](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[2896Z](#)

[2899Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [6282264077](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS).: [0000559460](#)

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: [2021-01-01](#)

Date To: [2021-12-31](#)

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

Continuity assumption:

Indication whether the financial statement has been prepared assuming that the entity will continue its activity in the foreseeable future: [True](#)

Indication whether there are any circumstances that could pose a threat to her going concern status: true - No circumstances indicating a threat to continue activity; false - Circumstances indicating a threat to continue activity occurred: [False](#)

Description of circumstances indicating threats to the company's operation continuity: [Od pierwszego kwartału 2020 roku rozpoczął się w Polsce stan epidemii związany z pojawianiem się wirusa SARS-CoV-2 wywołującym chorobę COVID-19. Pojawienie się wirusa ma charakter globalny i silnie wpływa na całą gospodarkę. W tym czasie nastąpiło znaczne osłabienie waluty polskiej, wahania kursów akcji oraz turbulencje zarówno po stronie popytu jak i podaży. Skutek powyższego można zaobserwować w wynikach 2021 roku. Znaczącej zmianie uległy przychody ze sprzedaży. Jednostka podjęła działania, aby utrzymać korzystny wynik finansowy, a także odbudować portfel zleceń. Planowane są dalsze przedsięwzięcia, co na dzień sporządzania sprawozdania finansowego już można zaobserwować w postaci zwiększonej liczby złożonych ofert, a także większego zainteresowania ze strony rynku produktami Spółki. Zarząd jest przekonany, że wyniki 2022 roku będą znacząco lepsze pomimo wystąpienia nowego czynnika ryzyka jakim jest rozpoczęty konflikt zbrojny Rosja – Ukraina. Konflikt ten może mieć wpływ na potencjalnych klientów Spółki jakim są zakłady produkcyjne branży automotive, w zakresie przerwania łańcucha dostaw, już wcześniej zaburzonego przez pandemię.](#)

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)),:

Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności: ? koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji, ? nabytą wartość firmy, ? autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje, ? prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych, ? know-how. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10 000 zł w dniu przyjęcia do użytkowania - dodatkowo jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji. W przypadku braku możliwości wiarygodnego oszacowania okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych/wartości firmy okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie przekracza 5 lat. Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki. Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane. Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Ostatnia aktualizacja wyceny środków trwałych została przeprowadzona przy użyciu stawek określonych przez prezesa GUS na dzień 1 stycznia 1995 roku. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Dla celów podatkowych Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksp

loatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób: Materiały cena zakupu Półprodukty i produkty w toku koszt wytworzenia Produkty gotowe koszt wytworzenia Towary cena zakupu Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów: - wynikających z niewykorzystanych zdolności produkcyjnych i strat produkcyjnych, - ogólnego zarządu, niezwiązanych z doprowadzaniem produktu do postaci i miejsca, w jakich się znajduje na dzień wyceny, - magazynowania wyrobów gotowych i półproduktów, chyba że poniesienie tych kosztów jest niezbędne w procesie produkcji, - sprzedaży produktów. W sytuacjach uzasadnionych

niezbędnym przygotowaniem towaru lub produktu do sprzedaży bądź długim okresem wytwarzania produktu, cenę nabycia lub koszt wytworzenia zwiększa się o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania zapasu towarów lub produktów w okresie ich przygotowania do sprzedaży bądź wytworzenia i związanych z nimi różnic kursowych, pomniejszone o przychody z tego tytułu. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych. Stosowane metody rozchodu: - przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła), Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). 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 obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i ich wartość przekracza 1000 zł. W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych. Należne wpłaty na kapitał podstawowy to zadeklarowane, lecz nie wnies

ione wkłady kapitałowe. Ujmowane są według wartości określonej w umowie lub statucie. Udziały lub akcje własne to nabyte aktywa od udziałowców/akcjonariuszy w celu ich umorzenia bądź zbycia. Ujmuje się je w księgach w cenie nabycia. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami umowy spółki. I. Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. II. 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. III. Kapitał rezerwy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych, a ostatnia aktualizacja przeprowadzona była na dzień 1 stycznia 1995 roku. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny, pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego. IV. Kapitał (fundusz) rezerwy z aktualizacji wyceny 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. Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciężącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, 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 tytułu

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. Ró

żnice 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. Inne rozliczenia międzyokresowe a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów bierne dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności: - równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych Zaliczki otrzymane na dostawy Jednostka prezentuje w bilansie w "Zobowiązaniach krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek - zaliczki otrzymane na dostawy. Wycena transakcji w walutach obcych Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie: 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań; 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych: 1) składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, z zastrzeżeniem pkt 2; 2) gotówkę znajdującą się w jednostkach prowadzących kupno i sprzedaż walut obcych - po kursie, po którym nastąpił jej zakup, jednak w wysokości nie wyższej od średniego kursu ogłoszonego na dzień wyceny dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. 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.

determining the financial result:

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariacie porównawczym z uwzględnieniem wszystkich osiągniętych przychodów dotyczących roku obrotowego i kosztów związanych z tymi przychodami niezależnie od terminu zapłaty.

determining the financial statements preparation method:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Jednostki 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.

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
--	---	--

Total assets	15,994,115.36	14,292,824.50
A. Fixed assets	9,352,903.37	7,711,299.65
I. Intangible assets	2,892,636.56	2,327,236.91
1. Completed R&D work expenses	1,165,245.47	0.00
2. Goodwill	0.00	0.00
3. Other intangible assets	21,864.78	47,239.74
4. Advances for intangible assets	1,705,526.31	2,279,997.17
II. Tangible fixed assets	6,460,266.81	4,802,471.30
1. Fixed assets	2,543,313.32	2,204,152.30
a) lands (including right to perpetual use of land)	0.00	0.00
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	237,754.88	269,580.68
c) technical equipment and machinery	2,295,335.79	1,922,138.09
d) means of transport	676.68	1,437.60
e) other fixed assets	9,545.97	10,995.93
2. Capital work in progress	3,916,953.49	2,598,319.00
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	0.00	0.00
1. Land and buildings	0.00	0.00
2. Intangible assets	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	0.00	0.00
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	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

4. Other long-term investments	0.00	0.00
V. Long-term accruals	0.00	581,591.44
1. Assets from deferred income tax	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	0.00	581,591.44
B. Current assets	6,641,211.99	6,581,524.85
I. Inventory	4,728,563.76	4,471,311.57
1. Materials	461,487.69	249,105.10
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	1,721,526.62	2,748,121.46
3. Finished goods	643,034.96	26,732.76
4. Goods	1,401,024.12	1,015,399.15
5. Advances for deliveries and services	501,490.37	431,953.10
II. Short-term receivables	1,354,270.72	1,473,951.19
1. Receivables from related entities	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
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	1,354,270.72	1,473,951.19
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	1,302,275.90	1,090,386.80
– to 12 months	1,302,275.90	1,090,386.80
– over 12 months	0.00	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	6,063.45	166,938.83
c) other	45,931.37	216,625.56
d) claimed at court	0.00	0.00
III. Short-term investments	540,686.43	175,240.43
1. Short-term financial assets	540,686.43	175,240.43
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	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
c) Cash and other financial assets	540,686.43	175,240.43
– cash in hand and in bank	540,686.43	175,240.43
– other cash	0.00	0.00
– other monetary assets	0.00	0.00
2. Other short-term investments	0.00	0.00
IV. Short-term accruals	17,691.08	461,021.66
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
<b>Total liabilities</b>	<b>15,994,115.36</b>	<b>14,292,824.50</b>
A. Equity	2,408,420.89	1,929,243.19
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	470,000.00	470,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	1,569,499.85	1,569,499.85
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	886,000.00	886,000.00
--	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
--	0.00	0.00
V. Profit (loss) from previous years	-110,256.66	0.00
z roku 2020	-110,256.66	0.00
--	0.00	0.00
VI. Net profit (loss)	479,177.70	-110,256.66
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	13,585,694.47	12,363,581.31
I. Liabilities provisions	0.00	0.00
1. Provision for deferred income tax	0.00	0.00
2. Pension and related benefits provisions	0.00	0.00
– long-term	0.00	0.00
– short-term	0.00	0.00
3. Other provisions	0.00	0.00
– long-term	0.00	0.00
– short-term	0.00	0.00
II. Long-term liabilities	3,500,000.00	3,500,000.00
1. To related entities	3,500,000.00	3,500,000.00
2. To other entities in which the entity has equity participation	0.00	0.00
3. To other entities	0.00	0.00
a) credits and loans	0.00	0.00

b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	0.00	0.00
d) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
e) other	0.00	0.00
III. Short-term liabilities	5,911,249.26	6,789,889.55
1. Liabilities to related parties	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
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	5,911,249.26	6,789,889.55
a) credits and loans	1,501,820.10	2,712,088.09
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	0.00	0.00
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	1,688,868.65	2,300,868.62
– to 12 months	1,688,868.65	2,300,868.62
– over 12 months	0.00	0.00
e) advances for deliveries and services	895,135.56	0.00
f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	1,451,048.30	1,467,264.04
h) arising from remunerations	236,596.35	252,019.91
i) other	137,780.30	57,648.89
4. Special funds	0.00	0.00
IV. Accruals and deferred income	4,174,445.21	2,073,691.76
1. Negative goodwill	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	4,174,445.21	2,073,691.76
– long-term	2,953,711.63	770,006.57
– short-term	1,220,733.58	1,303,685.19

## 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:	9,061,699.38	9,239,542.32
– from related entities	0.00	0.00
I. Net revenue from sale of goods	6,887,204.49	4,560,885.49
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	1,594,233.33	4,329,581.79
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	0.00	0.00
IV. Net revenue from sales of goods and materials	580,261.56	349,075.04
--	0.00	0.00
B. Operating activity costs	10,250,475.04	10,750,608.73
I. Amortisation	729,340.96	242,238.05
II. Consumption of materials and energy	1,826,064.17	3,931,058.47
III. Outsourced services	723,300.22	1,859,621.10
IV. Taxes and fees, including:	35,683.47	23,810.07
– excise tax	0.00	0.00
V. Remunerations	2,905,042.60	3,720,969.74
VI. Social insurances and other benefits, including:	588,209.47	772,112.72
– pension	0.00	0.00
VII. Other costs by nature	74,812.79	94,596.40
VIII. Value of sold goods and materials	3,368,021.36	106,202.18
--	0.00	0.00
C. Profit (loss) from sales) (A–B	-1,188,775.66	-1,511,066.41
D. Other operating income	2,155,962.68	2,128,580.36
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	23,766.26	0.00
II. Subsidies	1,452,046.18	1,936,309.97
III. Revaluation of non-financial assets	0.00	36,322.03
IV. Other operating revenue	680,150.24	155,948.36
E. Other operating expenses	285,568.37	649,513.74
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	0.00
II. Revaluation of non-financial assets	13,180.37	4,521.56
III. Other operating costs	272,388.00	644,992.18
F. Operating profit (loss)) (C+D–E	681,618.65	-31,999.79
G. Financial income	26,342.22	133,554.82
I. Dividend and profit sharing, including:	0.00	0.00
a) From related entities, including:	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00
b) From other entities, including:	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00
II. Interest, including:	3,614.78	994.24
– from related entities	0.00	0.00
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	8,176.41	0.00

– in related entities	0.00	0.00
IV. Revaluation of financial assets	14,551.03	39,048.25
V. Other	0.00	93,512.33
H. Financial costs	214,981.17	211,507.69
I. Interest, including:	180,886.28	0.00
– for related entities	0.00	0.00
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	2,494.18
– in related entities	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	5,997.00	42,215.05
IV. Other	28,097.89	166,798.46
I. Gross profit (loss)) (F+G–H	492,979.70	-109,952.66
J. Income tax	13,802.00	304.00
K. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
L. Net profit (loss)) (I–J–K	479,177.70	-110,256.66

## 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	1,929,243.19	2,039,499.85
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
Ia. Opening balance of equity after adjustments	1,929,243.19	2,039,499.85
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	470,000.00	470,000.00
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
--	0.00	0.00
--	0.00	0.00
--	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– redemption of shares (stocks)	0.00	0.00
--	0.00	0.00
--	0.00	0.00
--	0.00	0.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	470,000.00	470,000.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	1,569,499.85	1,524,957.04
1. Changes in supplementary capital (fund)	0.00	44,542.81
a) increase (due to)	0.00	44,542.81

– issuance of shares above nominal value	0.00	0.00
– distribution of profit (statutory)	0.00	0.00
– distribution of profit (above the minimum statutory value)	0.00	44,542.81
--	0.00	0.00
--	0.00	0.00
--	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– coverage of loss	0.00	0.00
--	0.00	0.00
--	0.00	0.00
--	0.00	0.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	1,569,499.85	1,569,499.85
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
--	0.00	0.00
--	0.00	0.00
--	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– sale of fixed assets	0.00	0.00
--	0.00	0.00
--	0.00	0.00
--	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
--	0.00	0.00
--	0.00	0.00
--	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
--	0.00	0.00
--	0.00	0.00
--	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	0.00	0.00
1. Opening balance of previous years' profit	0.00	0.00

– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
– previous years distribution of profit	0.00	0.00
--	0.00	0.00
--	0.00	0.00
--	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
--	0.00	0.00
--	0.00	0.00
--	0.00	0.00
3. Closing balance of previous years' profit	0.00	0.00
4. Loss from previous years at the beginning of the period	-110,256.66	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	-110,256.66	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
– retained loss brought forward for covering	0.00	0.00
--	0.00	0.00
--	0.00	0.00
--	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
--	0.00	0.00
--	0.00	0.00
--	0.00	0.00
6. Loss from previous years at the end of the period	-110,256.66	0.00
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	-110,256.66	0.00
6. Net result	479,177.70	-110,256.66
a) net profit	479,177.70	0.00
b) net loss	0.00	110,256.66
c) profit write-offs	0.00	0.00
II. Closin balance of equity	2,408,420.89	1,929,243.19
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	2,408,420.89	1,929,243.19

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)	479,177.70	-110,256.66
II. Total adjustments	1,903,619.97	-717,311.64
1. Amortisation	729,340.96	242,238.05
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	0.00	0.00
3. Interest and profit participation)	0.00	0.00
4. Profit (loss) from investment activities	0.00	0.00
5. Change in provisions	0.00	0.00
6. Change in inventory	-257,252.19	-2,234,413.63
7. Change in receivables	119,680.47	920,429.18
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	331,627.70	-1,105,312.05
9. Change in prepayments and accruals	1,075,831.43	1,442,817.08
10. Other adjustments	-95,608.40	16,929.73
III. Net cash from operating expenses) (I±II)	2,382,797.67	-827,568.30

### B. Cash flow from financial activities

I. Proceeds	23,766.26	0.00
1. Sale of intangible assets and tangible assets	23,766.26	0.00
2. Sale of real property investments and intangible assets	0.00	0.00
3. From financial assets, including:	0.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
– sale of financial assets	0.00	0.00
– dividend and profit sharing	0.00	0.00
– repayment of granted long-term loans	0.00	0.00
– interest	0.00	0.00
– other proceeds for financial assets	0.00	0.00
4. Other investment proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	830,888.44	0.00
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	830,888.44	0.00
2. Investments in real property and intangible assets	0.00	0.00
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	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II)	-807,122.18	0.00

### C. Cash flow from financial activities

I. Proceeds	0.00	902,427.86
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	0.00	902,427.86
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00
4. Other financial proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	1,210,229.49	0.00
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	1,210,229.49	0.00
5. Buyout of debt securities	0.00	0.00
6. Arising from other financial liabilities	0.00	0.00
7. Payments arising from financial lease agreements	0.00	0.00
8. Interest	0.00	0.00
9. Other financial expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from financial activities) (I–II	-1,210,229.49	902,427.86
D. Total net cash flow ) (A.III±B.III±C.III	365,446.00	74,859.56
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	365,446.00	74,859.56
– change in cash due to exchange rates	0.00	0.00
F. Cash at the beginning of period	175,240.43	100,380.87
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	540,686.43	175,240.43
– restricted access	441.97	2,427.60

## Additional information and clarifications:

### Additional information and clarifications:

Description: [Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego ATMAT 2021 rok](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [inf\\_dod\\_ATMAT\\_sf2021.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [inf\\_dod\\_ATMAT\\_sf2021.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	from capital gains	from revenue sources	other	Total value	from capital gains	from revenue sources	other
A. Gross profit (loss) for a given year	492,979.70				-110,256.66			
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for	1,932,436.24	0.00	1,932,436.24		1,936,485.76	0.00	1,936,485.76	

accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:

C. Non-taxable revenue in the current year, including

0.00 0.00 0.00 20,059.53 0.00 20,059.53

D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including

0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00

E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:

1,876,283.64 0.00 1,876,283.64 639,039.46 0.00 639,039.46

F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:

1,083,407.58 0.00 1,083,407.58 1,303,687.12 0.00 1,303,687.12

G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:

1,447,823.68 0.00 1,447,823.68 874,624.47 0.00 874,624.47

H. Loss from previous years, including:

0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00

I. Other changes in tax basis, including:

0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00

J. Income tax basis

72,646.00 1,604.00

K. Income tax

13,802.00 304.00

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego**  
**ATMAT SP. Z O. O. Z SIEDZIBĄ W LIBIĄŻU – 2021 rok**  
**USTĘP 1**

**OBJAŚNIENIA DO BILANSU**

1. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

Grupa	Wartość początkowa				Umorzenie			
	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
WNIP	446 466,91	422 280,50	0,00	868 747,41	399 227,17	78 876,37	0,00	478 103,54
WNIP w budowie	1 858 535,35	908 946,13	265 488,79	2 501 992,69	0,00	265 488,79	0,00	265 488,79
Budynki i budowle	318 258,50	0,00	0,00	318 258,50	48 677,82	31 825,80	0,00	80 503,62
Maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania	2 363 233,46	267 270,69	0,00	2 363 233,46	441 095,37	321 177,30	0,00	762 272,67
Narzędzia	18 348,00	8 269,48	0,00	26 617,48	7 352,07	9 719,44	0,00	17 071,51
Środki transportu	4 227,64	13 960,00	0,00	18 187,64	2 790,04	14 720,92	0,00	17 510,96
Środki trwałe jednorazowo umorzone	84 467,22	7 532,34	0,00	91 999,56	84 467,22	7 532,34	0,00	91 999,56
Środki trwałe w budowie	2 598 319,00	1 934 676,30	616 041,81	3 916 953,49	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Majątek trwały razem</b>	<b>7 651 856,08</b>	<b>3 562 935,44</b>	<b>881 530,60</b>	<b>10 373 260,92</b>	<b>983 609,69</b>	<b>1 078 112,08</b>	<b>0,00</b>	<b>1 712 950,65</b>

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy.

Jednostka w trakcie 2021 roku zakończyła część prac rozwojowych. Wartość w całości zakończonych prac w poprzednich latach wynosi 138 605,45 złotych. Wartość bilansowa na dzień 31 grudnia 2021 roku 1 165 245,47 złotych.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie dotyczy.

2. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu:

Nie dotyczy.

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

W Spółce nie występują zobowiązania wobec budżetu państwa i / lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

4. Wartość należności długoterminowych

Nie występują.

5. Wartość inwestycji długoterminowych

Nie występują.

## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego ATMAT SP. Z O. O. Z SIEDZIBĄ W LIBIĄŻU – 2021 rok

### 6. Wykaz odpisów aktualizujących wartość inwestycji długoterminowych

Nie dotyczy.

### 7. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Dane wspólników	Ilość udziałów	Wartość udziałów	% udział
Dyłaż Mateusz (osoba fizyczna)	105	105 000,00	22,34%
Góra Michał (osoba fizyczna)	105	105 000,00	22,34%
Góra Mateusz (osoba fizyczna)	140	140 000,00	29,79%
Alventa Invest spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	114	114 000,00	24,25%
Nieujawnieni w KRS	6	6 000,00	1,28%
<b>Razem</b>	<b>470</b>	<b>470 000,00</b>	<b>100,00%</b>

### 8. Zmiany stanu kapitału zakładowego

Wyszczególnienie	2020 rok	2019 rok
Stan na początek okresu	470 000,00	470 000,00
Zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
a. Podwyższenia kapitału	0,00	0,00
b. Pozostałe zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
a. Umorzenia	0,00	0,00
b. Inne	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	470 000,00	470 000,00

### 9. Udziały (akcje) własne – wielkość ujemna

Nie występuje.

### 10. Środki zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Wartość BO	Wartość BZ
ING Bank Śląski – rachunek VAT	2 427,60	441,97
Razem	2 427,60	441,97

### 11. Zmiany stanu kapitału zapasowego

W Spółce występuje kapitał zapasowy w wysokości 1 569 499,85 złotych. Nie zmienił się w trakcie 2021 rok.

### 12. Zmiany stanu kapitału z aktualizacji wyceny

W Spółce nie występuje kapitał z aktualizacji wyceny.

### 13. Pozostałe kapitały rezerwowe (według celu przeznaczenia)

W Spółce nie występują kapitały rezerwowe według celu przeznaczenia.

### 14. Zmiany stanu pozostałych kapitałów rezerwowych

## **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego ATMAT SP. Z O. O. Z SIEDZIBĄ W LIBIĄŻU – 2021 rok**

W Spółce nie występują pozostałe kapitały rezerwowe.

### 15. Niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość BO</b>	<b>Wartość BZ</b>
Niepodzielony zysk (wg okresów powstania)	0,00	0,00
Niepokryta strata (2020 rok)	110 256,66	110 256,66
Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
Korekta błędów podstawowych	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych łącznie	110 256,66	110 256,66

### 16. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

W Spółce nie wystąpiły odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego.

### 17. Propozycja co do zagospodarowania wyniku finansowego Spółki

Spółka proponuje przeznaczyć osiągnięty zysk w wysokości 479 177,70 złotych na poczet pokrycia straty z lat ubiegłych (110 256,66 złotych), a pozostałą kwotę 368 921,04 złotych na poczet podwyższenia kapitału zapasowego.

### 18. Rezerwy na zobowiązania

Spółka odstąpiła od ustalania rezerw z tytułu podatku odroczonego (art. 37 ustawy o rachunkowości) – uproszczenia. Pozostała kwota rezerw jest z punktu widzenia spółki nieistotna.

### 19. Informacja o stanie rezerw

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość BO</b>	<b>Zwiększenie</b>	<b>Zmniejszenie</b>	<b>Wartość BZ</b>
Rezerwy razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego**  
**ATMAT SP. Z O. O. Z SIEDZIBĄ W LIBIĄŻU – 2021 rok**

20. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

Zobowiązania	Okres wymagalności				Razem	
	Do 1 roku	Od 1 do 3 lat	Od 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	BO	BZ
<b>Łącznie od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>3 500 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 500 000,00</b>	<b>3 500 000,00</b>
Kredyty i pożyczki	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
<b>Łącznie wobec pozostałych jednostek</b>	<b>5 911 249,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 249 889,55</b>	<b>5 911 249,26</b>
a. Kredyty i pożyczki	1 501 820,10	0,00	0,00	0,00	6 212 088,09	1 501 820,10
b. Z tytułu dostaw i usług	1 688 868,65	0,00	0,00	0,00	2 300 868,62	1 688 868,65
c. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	895 135,56	0,00	0,00	0,00	0,00	895 135,56
d. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych publicznych	1 451 048,30	0,00	0,00	0,00	1 467 264,04	1 451 048,30
e. Z tytułu wynagrodzeń	236 596,35	0,00	0,00	0,00	252 019,91	236 596,35
f. Inne	137 780,30	0,00	0,00	0,00	57 648,89	137 780,30

21. Wykaz rozrachunków publicznych

Wyszczególnienie	Należność	Zobowiązanie
Podatek VAT naliczony do rozliczenia w 2022 roku	6 063,45	0,00
Podatek VAT należny do zapłaty za grudzień 2021	0,00	39 741,00
Podatek CIT - 8	0,00	13 802,00
Podatek PIT 4R od wynagrodzeń	0,00	233 945,40
Zobowiązania z tytułu ZUS	0,00	1 162 651,95
Pozostałe rozrachunki publiczne	0,00	907,95
<b>Razem</b>	<b>6 063,45</b>	<b>1 451 048,30</b>

22. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe oraz należności warunkowe.  
 Nie dotyczy.

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego**  
**ATMAT SP. Z O. O. Z SIEDZIBĄ W LIBIĄŻU – 2021 rok**

23. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych – aktywa

Tytuły	Stan na	
	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
Ubezpieczenia majątkowe	16 601,96	17 691,08
Wyceny	581 591,44	0,00
Prezentacyjne ujęcie RMK	444 419,70	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 042 613,10</b>	<b>17 691,08</b>

24. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych długoterminowych – aktywa

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	581 591,44	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	581 591,44	0,00	0,00	0,00

25. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych – pasywa

Tytuły	Stan na	
	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
Rozliczenia międzyokresowe przychodów w tym:	2 073 691,76	4 174 445,21
- dotacje do rozliczenia w kolejnych okresach	2 073 691,76	4 174 445,21
<b>Razem</b>	<b>2 073 691,76</b>	<b>4 174 445,21</b>

26. Podział należności krótkoterminowych według pozycji bilansu

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
Należności od pozostałych jednostek w tym:	1 473 951,19	1 354 270,72
a. Z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	1 090 386,80	1 302 275,90
b. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń z tytułów publicznoprawnych	166 938,83	6 063,45
c. Inne	216 625,56	45 931,37
d. Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego**  
**ATMAT SP. Z O. O. Z SIEDZIBĄ W LIBIĄŻU – 2021 rok**

27. Wykaz odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ
Należności z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	0,00	106 612,50	0,00	106 612,50

28. Wykaz pozostałych pozycji inwestycji krótkoterminowych

Wyszczególnienie	BO	BZ
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	175 240,43	540 686,43
a. Środki w kasie	0,00	0,00
b. Środki na rachunkach bankowych	175 240,43	540 686,43

29. Środki pieniężne na rachunkach walutowych oraz ich wycena na dzień bilansowy

Jednostka posiada środki pieniężne na rachunku walutowym Euro w kwocie: 15 350 Euro. Dokonano przeliczenia według tabeli 254/A/NBP/2021; kurs 4,5994 zł/Euro oraz aktualizacji wartości.

30. Informacja o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych – nie dotyczy.

31. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług – nie dotyczy.

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego**  
**ATMAT SP. Z O. O. Z SIEDZIBĄ W LIBIĄŻU – 2021 rok**  
**USTĘP 2**

**OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

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

Przychody ze sprzedaży netto	Sprzedaż ogółem	
	Poprzedni okres sprawozdawczy	Bieżący okres sprawozdawczy
Produktów	4 560 885,49	6 887 204,49
Towarów	349 075,04	580 261,56
Materiałów	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>4 909 960,53</b>	<b>7 467 466,05</b>

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:  
W Spółce nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe w 2021 roku.
3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:  
W Spółce na dzień 31 grudnia 2021 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów. Stan zapasów jest na bieżąco oceniany, a jego wartość jest aktualizowana. Nie zachodzi potrzeba, aby na dzień 31 grudnia 2021 roku dokonywać odpisów aktualizujących stan zapasów.
4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie: Nie przewiduje się działalności zaniechanej.
5. Koszty wytworzenia siłami własnymi środków trwałych w budowie (środków trwałych na własne potrzeby): Nie występują w 2021 roku.
6. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:  
Nie dotyczy.
7. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat – pozostałe informacje:  
Podatek dochodowy – kalkulacja CIT wynosi 13 802 złotych.
8. Wykaz pozycji mających wpływ na wartość aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego:  
Nie dotyczy.

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego**  
**ATMAT SP. Z O. O. Z SIEDZIBĄ W LIBIĄŻU – 2021 rok**  
**USTĘP 3**

**OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH**

1. Informacje o przeciętnym w okresie sprawozdawczym zatrudnieniu:

Wyszczególnienie	2021 rok	2020 rok
Przeciętne zatrudnienie w okresie	46	57

Dane zawarte w tabeli przedstawiono również w sprawozdaniach do Głównego Urzędu Statystycznego, w sprawozdaniach okresowych.

2. Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniami wypłaconymi (należnymi) z zysku członkom zarządu i rady nadzorczej:

Wyszczególnienie	Okres poprzedni	Okres sprawozdawczy
Członkom zarządu	0,00	0,00
Członkom rady nadzorczej	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

3. Pożyczki i podobne świadczenia udzielone członkom zarządu i rady nadzorczej:

W Spółce nie udzielono pożyczek i podobnych świadczeń członkom zarządu i rady nadzorczej.

# Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego ATMAT SP. Z O. O. Z SIEDZIBĄ W LIBIĄŻU – 2021 rok

## USTĘP 4

### OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

#### 1. Wykaz głównych pozycji rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan roku ubiegłego	Stan roku bieżącego	Zmiana
Zysk (strata) netto	-110 256,66	479 177,70	+589 434,36
Przepływy środków z działalności operacyjnej	-827 568,30	2 382 797,67	+3 210 365,97
Przepływy środków z działalności inwestycyjnej	0,00	-807 122,18	-807 122,18
Przepływy środków z działalności finansowej	902 427,86	-1 210 229,49	-2 112 657,35
Przepływy pieniężne razem	74 859,56	365 446,00	+290 586,44
Środki pieniężne na koniec okresu	175 240,43	540 686,43	+365 446,00
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 427,60	441,97	-1 985,63

# **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego ATMAT SP. Z O. O. Z SIEDZIBĄ W LIBIĄŻU – 2021 rok**

## **USTĘP 5**

### **ISTOTNE ZDARZENIA ORAZ FIRMA AUDYTORSKA**

1. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za okres sprawozdawczy.

Nie dotyczy.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat:

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, które mogłyby mieć wpływ na ocenę sprawozdania finansowego.

3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w kapitale własnym.

W 2021 roku nie zmieniono zasad polityki rachunkowości, metod wyceny, ani też sposobu sporządzania sprawozdania finansowego. Brak wpływu na ocenę majątkową, finansową, wynik finansowy i / lub zmiany w kapitale własnym.

4. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

5. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie dotyczy.

6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych (wypłacone lub należne za rok obrotowy):

Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego – 5.000,00 złotych bez podatku VAT. Spółka postanowiła wykonać badanie fakultatywnie, aby podnieść swoją pozycję na rynku, a także wiarygodność w ocenie przez odbiorców zewnętrznych sprawozdania finansowego.

# **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego ATMAT SP. Z O. O. Z SIEDZIBĄ W LIBIĄŻU – 2021 rok**

## **USTĘP 6**

### **POZOSTAŁE OBJAŚNIENIA**

1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych):

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia (nie podlegające konsolidacji w sprawozdaniach finansowych).

2. Informacje o transakcjach ze spółkami powiązanymi:

Nie występuje.

3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada udziały w kapitale i mniej lub w ogólnej liczbie głosów w organie statutowym Spółki oraz informacja o liczbie oraz wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji ze wskazaniem praw jakie przyznają:

Nie występuje.

4. Jednostka nie sporządzająca skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie wyłączeń konsolidacji (decyzji) dopuszczonych ustawą – nie występuje.

5. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń. Spółka nie stosuje transakcji forward w celu zabezpieczeń przed ryzykiem kursowym. Ryzyka są identyfikowane i monitorowane na bieżąco.

6. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym oraz ryzyko walutowe:

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany kursów wymiany walut z uwagi na dokonywania zakupów u dostawców, u których ceny wyrażone w PLN uzasadnione są od cen zagranicznych producenta. Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka nie była stroną walutowego kontraktu terminowego, ani innego kontraktu terminowego.

7. Ryzyko kredytowe:

Spółka jest kredytobiorcą krótkoterminowych źródeł finansowania bieżącej działalności.

Spółka stara się negocjować warunki finansowania oraz sprawdzać wiarygodność kredytodawców, aby z kolei zminimalizować ryzyko kredytowe.

8. Ryzyko płynności:

Spółka jest kredytobiorcą, w związku z czym jest narażona na ryzyko płynności wyrażone jako brak możliwości zrealizowania obowiązku wynikającego z posiadanego instrumentu finansowego w

## **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego ATMAT SP. Z O. O. Z SIEDZIBĄ W LIBIĄŻU – 2021 rok**

odpowiednim czasie. Spółka planuje wydatki w taki sposób, żeby odpowiednio wcześniej przygotować się do wymaganych spłat.

### 9. Ryzyko zadłużenia:

Spółka w ramach prowadzonej działalności korzysta z kapitałów obcych. W ocenie Spółki wysokość zadłużenia w relacji do jej kondycji finansowej nie skutkuje istotnym uzależnieniem działalności od instytucji kredytujących oraz kredytów kupieckich. Ryzyko to może mieć jednak znaczący wpływ na wynik finansowy Spółki w przypadku obniżenia oceny wypłacalności Spółki przez firmy ubezpieczające obrót dostawców oraz instytucje kredytujące.

### 10. Ryzyko rynkowe - ryzyko stopy procentowej

Spółka w ramach prowadzonej działalności korzysta z kapitałów obcych. Działalność Spółki uzależniona jest od finansowania przez instytucje kredytujące oraz kredyty kupieckie. Ryzyko to może mieć znaczący wpływ na wynik finansowy Spółki w przypadku obniżenia oceny wypłacalności Spółki przez firmy ubezpieczające obrót dostawców oraz instytucje kredytujące.

Spółka korzysta z kredytów bankowych, oraz finansowania poprzez umowy leasingu o stałej stopie procentowej. Istotne zmiany w zakresie stóp procentowych mogą mieć wpływ na wyniki Spółki.

### 11. Ryzyko związane ze strukturą zadłużenia Spółki

Spółka jest stroną umów kredytowych oraz umów leasingowych.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku zobowiązania z tytułu kredytów stanowiły 30,76 % sumy bilansowej Spółki. W ramach otrzymanych kredytów w okresie objętym Sprawozdaniem Finansowym Spółka nie korzystała z finansowania dłużnego w formie pożyczek od akcjonariuszy.

Ewentualne istotne pogorszenie się płynności Spółki może spowodować, że może ona nie być w stanie spłacać zobowiązań odsetkowych oraz kapitału wynikającego z zawartej umowy lub też może nie być w stanie spełnić dodatkowych warunków zawartych w umów finansowych. Naruszenie postanowień umów finansowych może skutkować zaostrzeniem warunków udzielenia finansowania, wzrostem kosztów obsługi długu lub natychmiastowym wypowiedzeniem przez instytucje finansujące całości lub części umów kredytowych, a następnie przejęciem składników majątku Spółki w celu zaspokojenia się z przedmiotu zabezpieczenia.

Utrata istotnych składników majątku może prowadzić do znacznych utrudnień w prowadzeniu działalności gospodarczej Spółki lub nawet całkowitego zablokowania możliwości jej prowadzenia, osiągania przychodów i zysków. Co więcej, pogorszenie sytuacji finansowej Spółki może skutkować odmową przez instytucje finansujące przedłużenia finansowania. Wymienione powyżej czynniki mogą mieć istotny negatywny wpływ na perspektywy rozwoju, osiągnięte wyniki i sytuację finansową

## **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego ATMAT SP. Z O. O. Z SIEDZIBĄ W LIBIĄŻU – 2021 rok**

Spółki. Ponadto, w związku z tym, że stopy procentowe w Polsce są obecnie historycznie bardzo niskie, istnieje ryzyko podniesienia stopy referencyjnej przez Radę Polityki Pieniężnej, co negatywnie wpłynęłoby na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

### 12. Dodatkowe identyfikowane ryzyka

Od pierwszego kwartału 2020 roku rozpoczął się w Polsce stan epidemii związany z pojawianiem się wirusa SARS-CoV-2 wywołującym chorobę COVID-19. Pojawienie się wirusa ma charakter globalny i silnie wpływa na całą gospodarkę. W tym czasie nastąpiło znaczne osłabienie waluty polskiej, wahania kursów akcji oraz turbulencje zarówno po stronie popytu jak i podaży.

Skutek powyższego można zaobserwować w wynikach 2021 roku. Znaczącej zmianie uległy przychody ze sprzedaży. Jednostka podjęła działania, aby utrzymać korzystny wynik finansowy, a także odbudować portfel zleceń. Planowane są dalsze przedsięwzięcia, co na dzień sporządzania sprawozdania finansowego już można zaobserwować w postaci zwiększonej liczby złożonych ofert, a także większego zainteresowania ze strony rynku produktami Spółki.

Zarząd jest przekonany, że wyniki 2022 roku będą znacząco lepsze pomimo wystąpienia nowego czynnika ryzyka jakim jest rozpoczęty konflikt zbrojny Rosja – Ukraina. Konflikt ten może mieć wpływ na potencjalnych klientów Spółki jakim są zakłady produkcyjne branży automotive, w zakresie przerwania łańcucha dostaw, już wcześniej zaburzonego przez pandemię. Otrzymane wsparcie finansowe z PFR S.A. (Polski Fundusz Rozwoju) w związku z COVID-19.

Spółka otrzymała wsparcie z PFR w kwocie 822 420,00 złotych w związku z pandemią koronawirusa SARS-COV-2. Zawnioskowano o umorzenie kwoty 465 879,03 złotych. Umorzono tą kwotę w dniu 1 lipca 2021 roku, pozostała część podlega spłacie zgodnie z harmonogramem w przeciągu 24 miesięcy.

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego  
ATMAT SP. Z O. O. Z SIEDZIBĄ W LIBIĄŻU – 2021 rok**

**USTĘP 7**

**PODSUMOWANIE**

1. Wyrażenie niepewności możliwości dalszego kontynuowania działalności jednostki (jeżeli niepewność występuje) oraz jej charakterystyka:

Nie dotyczy.

2. Informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji:

W okresie sprawozdawczym Spółka osiągnęła zysk netto w kwocie: 479 177,70 złotych.

3. Wybrane wskaźniki analizy finansowej

Wskaźnik	Metodyka obliczeń	2020 rok	2021 rok	Zmiana 2020/2021
Wskaźnik płynności III stopnia	$\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania bieżące}}$	0,9693	1,123	+0,1537
Wskaźnik płynności II stopnia	$\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania bieżące}}$	0,3107	0,3236	+0,0129
Wskaźnik płynności I stopnia	$\frac{\text{środki pieniężne}}{\text{zobowiązania bieżące}}$	0,0258	0,0915	+0,0657
Wskaźnik udziału aktywów trwałych	$\frac{\text{aktywa trwałe}}{\text{suma bilansowa}}$	0,5395	0,5916	+0,0521
Kapitał stały firmy	Kapitały własne + zob. długoterminowe	5 429 243,19	6 173 909,68	+744 666,49
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	$\frac{\text{zobowiązania}}{\text{suma bilansowa}} \times 100\%$	71,99%	57,88%	-14,11 p. proc.

Libiąż, dnia 6 czerwca 2022 roku