

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: [2024-06-21](#)

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: [LIBIĄŻ](#)City: [LIBIĄŻ](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)Province (voivodeship): [MAŁOPOLSKIE](#)County: [CHRZANOWSKI](#)Municipality: [LIBIĄŻ](#)Street: [LEŚNA](#)Building number: [28](#)City: [LIBIĄŻ](#)Postal code: [32-590](#)

Post office: [LIBIAŹ](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[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: [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)),:

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 - podatkowo 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, zdane 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, polegające 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 umarzane 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 rezerwowy 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) rezerwowy 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. 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. Na wynik finansowy netto składa się: a) wynik na sprzedaży b) wynik na pozostałej działalności operacyjnej; c) wynik na operacjach finansowych; d) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

determining the financial statements preparation method:

Roczne sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, według zał. Nr 1 tej ustawy, obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Sprawozdanie to składa się z: - wprowadzenia do sprawozdania finansowego, - bilansu, - rachunku zysków i strat w wersji porównawczej, - Informacji dodatkowej. - zmiany stanu kapitału własnego - rachunku przepływów pieniężnych. 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	21,019,683.30	19,294,960.97
A. Fixed assets	14,395,000.01	9,083,740.01
I. Intangible assets	4,669,431.60	2,219,861.14
1. Completed R&D work expenses	2,889,431.60	423,536.97
2. Goodwill	0.00	0.00
3. Other intangible assets	0.00	16,324.17
4. Advances for intangible assets	1,780,000.00	1,780,000.00
II. Tangible fixed assets	9,700,568.41	6,838,878.87
1. Fixed assets	9,700,568.41	2,174,124.68
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	5,884,735.51	205,928.90
c) technical equipment and machinery	2,496,340.25	331,174.76
d) means of transport	52,380.27	87,673.20
e) other fixed assets	1,267,112.38	1,549,347.82
2. Capital work in progress	0.00	4,664,754.19
3. Advances for capital work in progress	0.00	0.00
III. Long-term receivables	25,000.00	25,000.00
3. From other entities	25,000.00	25,000.00
IV. Long-term investments	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	0.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00
c) in other entities	0.00	0.00
V. Long-term accruals	0.00	0.00
B. Current assets	6,624,683.29	10,211,220.96
I. Inventory	4,444,670.97	5,895,623.95
1. Materials	363,019.22	587,375.00
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	2,196,057.39	1,934,611.93
3. Finished goods	739,741.87	739,741.87

4. Goods	598,605.65	1,425,337.03
5. Advances for deliveries and services	547,246.84	1,208,558.12
II. Short-term receivables	1,334,168.23	1,967,259.14
1. Receivables from related entities	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	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
3. Receivables from other entities	1,334,168.23	1,967,259.14
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	1,202,200.07	1,785,652.87
– to 12 months	1,202,200.07	1,785,652.87
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	16,108.01	64,565.72
c) other	115,860.15	117,040.55
III. Short-term investments	221.29	122,765.12
1. Short-term financial assets	221.29	122,765.12
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
c) Cash and other financial assets	221.29	122,765.12
– cash in hand and in bank	221.29	122,765.12
IV. Short-term accruals	845,622.80	2,225,572.75
Total liabilities	21,019,683.30	19,294,960.97
A. Equity	4,257,638.27	3,303,395.65
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	470,000.00	470,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	2,757,358.94	2,048,677.55
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	886,000.00	886,000.00
V. Profit (loss) from previous years	390,184.97	76,036.71
korekta lat ubiegłych rok 2021	-14,461.83	0.00
rok 2020	-4,706.09	0.00
rok 2022	17,600.00	0.00
rok 2018, 2019,2020,2021,2022	315,716.18	0.00
VI. Net profit (loss)	640,094.36	708,681.39
B. Liabilities and provisions for liabilities	16,762,045.03	15,991,565.32
I. Liabilities provisions	0.00	0.00
2. Pension and related benefits provisions	0.00	0.00
3. Other provisions	0.00	0.00
II. Long-term liabilities	3,500,000.00	3,500,000.00
3. To other entities	3,500,000.00	3,500,000.00
a) credits and loans	3,500,000.00	3,500,000.00
III. Short-term liabilities	7,346,214.65	7,201,147.60
1. Liabilities to related parties	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	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
3. Liabilities to other parties	7,346,214.65	7,201,147.60
a) credits and loans	3,014,884.35	1,485,876.76
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	513,780.70	454,444.78
– to 12 months	513,780.70	454,444.78
e) advances for deliveries and services	3,074,270.32	3,666,313.98

g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	308,893.38	1,264,627.68
h) arising from remunerations	275,302.14	269,654.34
i) other	159,083.76	60,230.06
IV. Accruals and deferred income	5,915,830.38	5,290,417.72
2. Other prepayments and accruals	5,915,830.38	5,290,417.72
– long-term	4,900,799.34	5,096,348.44
– short-term	1,015,031.04	194,069.28

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:	12,878,954.14	11,634,480.60
I. Net revenue from sale of goods	12,501,771.16	11,608,844.02
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	-2,627,986.14	-7,354.82
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	2,981,881.41	0.00
IV. Net revenue from sales of goods and materials	23,287.71	32,991.40
B. Operating activity costs	12,991,976.19	12,296,514.15
I. Amortisation	1,058,296.12	1,288,969.75
II. Consumption of materials and energy	5,555,860.37	4,920,212.46
III. Outsourced services	1,516,670.84	1,232,447.95
IV. Taxes and fees, including:	46,629.24	39,535.98
V. Remunerations	3,431,432.93	3,856,105.46
VI. Social insurances and other benefits, including:	629,685.82	738,774.24
– pension	324,970.70	312,246.14
VII. Other costs by nature	651,938.35	192,529.18
VIII. Value of sold goods and materials	101,462.52	27,939.13
C. Profit (loss) from sales) (A–B	-113,022.05	-662,033.55
D. Other operating income	1,661,218.01	2,171,646.41
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	0.00	11,885.77
II. Subsidies	1,630,720.54	1,966,148.46
IV. Other operating revenue	30,497.47	193,612.18
E. Other operating expenses	205,930.51	137,840.27
III. Other operating costs	205,930.51	137,840.27
F. Operating profit (loss)) (C+D–E	1,342,265.45	1,371,772.59
G. Financial income	0.00	14,416.82
V. Other	0.00	14,416.82
H. Financial costs	702,171.09	510,177.02
I. Interest, including:	670,622.41	463,812.43
– for related entities	249,194.25	333,220.15
IV. Other	31,548.68	46,364.59
I. Gross profit (loss)) (F+G–H	640,094.36	876,012.39
J. Income tax	0.00	167,331.00
L. Net profit (loss)) (I–J–K	640,094.36	708,681.39

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	3,303,395.65	2,881,871.62
Ia. Opening balance of equity after adjustments	3,303,395.65	2,881,871.62

1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	470,000.00	470,000.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	470,000.00	470,000.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	2,048,677.55	1,569,499.85
1. Changes in supplementary capital (fund)	708,681.39	479,177.70
a) increase (due to)	708,681.39	479,177.70
– distribution of profit (statutory)	708,681.39	479,177.70
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	2,757,358.94	2,048,677.55
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	784,718.10	859,724.26
1. Opening balance of previous years' profit	1,498,499.99	969,980.92
– error adjustments	0.00	299,015.38
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	1,498,499.99	1,268,996.30
a) increase (due to)	380,175.31	0.00
korekta rok 2022	17,600.00	0.00
inne - korekta rok 2021	4,740.14	0.00
korekty za rok 2018,2019,2021	357,835.17	0.00
b) decrease (due to)	708,681.39	479,177.70
odpis na kapitał zapasowy	708,681.39	479,177.70
3. Closing balance of previous years' profit	1,169,993.91	789,818.60
4. Loss from previous years at the beginning of the period	-713,781.89	-127,609.15
– error adjustments	0.00	-603,525.23
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	-713,781.89	-731,134.38
a) increase (due to)	-61,286.91	0.00
korekta 2020	4,706.09	0.00
korekta 2021	14,461.83	0.00
korekty za rok 2020 + 2022	42,118.99	0.00
b) decrease (due to)	-4,740.14	17,352.49
inne- korekta roku 2020 która została uzgodniona w 2022	0.00	17,352.49
inne - korekta rok 2021	-4,740.14	0.00
6. Loss from previous years at the end of the period	-779,808.94	-713,781.89
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	390,184.97	76,036.71
6. Net result	640,094.36	708,681.39
a) net profit	640,094.36	708,681.39
II. Closing balance of equity	4,257,638.27	3,303,395.65
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	4,257,638.27	3,303,395.55

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)	640,094.36	708,681.39
II. Total adjustments	3,659,960.79	-2,173,692.54
1. Amortisation	1,058,296.12	1,288,969.76
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	0.00	4,123.75
3. Interest and profit participation)	670,622.41	337,420.00

4. Profit (loss) from investment activities	0.00	-11,885.77
6. Change in inventory	1,435,671.89	-1,068,527.36
7. Change in receivables	633,090.91	-515,436.65
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	-1,383,940.54	1,471,196.81
9. Change in prepayments and accruals	2,005,362.61	-513,773.35
10. Other adjustments	-759,142.61	-3,165,779.73
III. Net cash from operating expenses) (I±II	4,300,055.15	-1,465,011.15
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds		
1. Sale of intangible assets and tangible assets	0.00	29,268.29
3. From financial assets, including:	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
II. Expenses		
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	5,914,370.72	48,211.71
3. On financial assets, including:	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
4. Other investment expenses	648,579.52	2,063,911.77
III. Net cash flow from investing activities) (I–II	-6,562,950.24	-2,082,855.19
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds		
2. Credits and loans	1,570,460.31	0.00
4. Other financial proceeds	1,407,722.13	4,339,691.50
II. Expenses		
4. Repayment of credits and loans	418,793.30	1,073,457.40
7. Payments arising from financial lease agreements	0.00	0.00
8. Interest	419,037.88	136,289.07
9. Other financial expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from financial activities) (I–II	2,140,351.26	3,129,945.03
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III	-122,543.83	-417,921.31
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	0.00	-1,006.91
F. Cash at the beginning of period	122,765.12	540,686.43
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	221.29	122,765.12

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [informacja dodatkowa rok 2023](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Informacjadodatkowa2023.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Informacjadodatkowa2023.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 revenue	other sources	Total value	from revenue	other sources
A. Gross profit (loss) for a given year	640,094.36			876,012.39		
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	1,630,720.54	1,630,720.54		1,969,952.56	1,969,952.56	
C. Non-taxable revenue in the current year, including	18,764.66	18,764.66		0.00	0.00	

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
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	1,891,209.94	1,891,209.94	1,862,221.56	1,862,221.56
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	292,449.94	292,449.94	508,975.01	508,975.01
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	171,554.86	171,554.86	355,381.33	355,381.33
H. Loss from previous years, including:	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	-518,176.15	-518,176.15	-41,184.33	-41,184.33
J. Income tax basis	484,538.03		880,690.74	
K. Income tax	0.00		167,331.00	

**Dodatkowe Informacje i Objasnienia do Sprawozdania Finansowego
ATMAT SP. Z O. O. Z SIEDZIBA W LIBIAZU – 2023 rok
USTEP 1**

OBJASNIENIA DO BILANSU

1. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

Grupa	Wartość początkowa				Umorzenie			
	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
WNIP	342 582,50		0,00	342 582,50	326 258,33	16 324,17	0,00	342 582,50
WNIP – zakończone prace rozwojowe	1 622 022,44	2 889 431,60	0,00	4 511 454,04	1 198 485,47	423 536,97	0,00	1 622 022,44
Budynki i budowle	318 258,50	5 710 632,51	0,00	6 028 891,01	112 329,60	31 825,90	0,00	144 155,50
Urządzenia	1 051 998,05	84 000,00	0,00	1 135 998,05	720 823,29	171 802,08	0,00	892 625,37
Urządzenia - dotacja	694 375,00	0,00	0,00	694 375,00	97 212,50	97 212,49	0,00	194 424,99
Urządzenia – dotacja	1 336 527,54	0,00	0,00	1 336 527,54	392 438,05	183 572,99	0,00	576 011,04
Maszyny	0,00	2 350 246,20	0,00	2 350 246,20	0,00	97 278,63	0,00	97 278,63
Narzędzia	14 500,00	0,00	0,00	14 500,00	6 404,17	1 449,96	0,00	7 854,13
Srodki transportu	104 421,35	0,00	0,00	104 421,35	16 748,15	35 292,93	0,00	52 041,08
Srodki trwale jednorazowo umorzony	139 963,73	6 450,00	0,00	146 413,73	139 963,73	6 450,00	0,00	146 413,73
Srodki trwale w budowie	4 664 754,19	0,00	4 664 754,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na WNIP	1 780 000,00	0,00	0,00	1 780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Majątek trwały razem	12 069 403,30	11 040 760,31	4 664 754,19	18 445 409,42	3 010 663,29	1 064 746,12	0,00	4 075 409,41

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy.

Wartość w całości zakończonych prac rozwojowych w poprzednich latach wynosi 1 622 022,44 złotych.

W roku 2023 zakończono prace rozwojowe – projekt 3D o wartości 2 889 431,60 zł. Wartość bilansowa zakończonych prac rozwojowych na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi 4 511 454,04 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 – zapłacona kaucja w kwocie 25000 00 zł.

5. Wartość inwestycji długoterminowych

Nie występują.

Dodatkowe Informacje i Objasnienia do Sprawozdania Finansowego ATMAT SP. Z O. O. Z SIEDZIBA W LIBIAZU – 2023 rok

6. Wykaz odpisów aktualizujacych wartosc inwestycji dlugoterminowych

Nie dotyczy.

7. Dane o strukturze wlasnosci kapitału podstawowego

Dane wspólników	Ilość udziałów	Wartość udziałów	% udział
Dyląg 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%
Niejawnieni w KRS	6	6 000,00	1,28%
Razem	470	470 000,00	100,00%

8. Zmiany stanu kapitału zakładowego

Wyszczególnienie	2023 rok	2022 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	0,00	0,
Razem	0,00	0,

11. Zmiany stanu kapitału zapasowego

W roku 2023 nastąpiło zwiększenie kapitału zapasowego, na jego poczet zaliczono zysk z roku 2022 w kwocie 708 681,39 zł. Stan kapitału zapasowego na 31.12.2023 wynosi 2 757 358,94 złotych.

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

Dodatkowe Informacje i Objasnienia do Sprawozdania Finansowego

ATMAT SP. Z O. O. Z SIEDZIBA W LIBIAZU – 2023 rok

W Spółce nie występują pozostałe kapitały rezerwowe.

15. Niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych

Wyszczególnienie	Wartość BO	Korekta błędy podstawowe	Wartość BZ
Niepodzielony zysk (wg okresów powstania)	794 558,74	375 435,17	1 169 993,91
Niepodzielony zysk rok 2021	490 803,22	260 916,17	751 719,39
Korekta błędy podstawowe - zysk rok 2021	303 755,52	0,00	303 755,52
Niepodzielony zysk rok 2022	0,00	17 600,00	17 600,00
Niepodzielony zysk rok 2019	0,00	53 335,00	53 335,00
Niepodzielony zysk rok 2018	0,00	43 584,00	43 584,00
Niepokryta strata (wg okresów powstania)	-718 522,03	-61 286,91	-779 808,94
Korekta błędy podstawowe – rok 2022	0,00	-30 677,10	-30 677,10
Korekta błędy podstawowe – rok 2021	0,00	-14 461,83	-14 461,83
Niepokryta strata – rok 2020	-110 256,66	0,00	-110 256,66
Korekta błędy podstawowe – rok 2020	-323 976,32	-16 147,98	-340 124,30
Korekta błędy podstawowe – rok 2019	-284 289,05	0,00	-284 289,05
Zysk (strata) z lat ubiegłych łącznie - strata	-76 036,71	-314 148,26	-390 184,97

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 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

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

Dodatkowe Informacje i Objaśnienia do Sprawozdania Finansowego ATMAT SP. Z O. O. Z SIEDZIBĄ W LIBIĄŻU – 2023 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
Łącznie od jednostek powiązanych	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
Kredyty i pożyczki		3 500 000,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
Inne	0,00					
Łącznie wobec pozostałych jednostek	7 346 214,65	0,00	0,00	0,00	7 201 147,60	7 346 214,65
a. Kredyty i pożyczki	3 014 884,35	0,00	0,00	0,00	1 485 876,76	3 014 884,35
b. Z tytułu dostaw i usług	513 780,70	0,00	0,00	0,00	454 444,78	513 780,70
c. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	3 074 270,32	0,00	0,00	0,00	3 666 313,98	3 074 270,32
d. Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych publicznych	308 893,38	0,00	0,00	0,00	1 264 627,68	308 893,38
e. Z tytułu wynagrodzeń	275 302,14	0,00	0,00	0,00	269 654,34	275 302,14
f. Inne	159 083,76	0,00	0,00	0,00	60 230,06	159 083,76

20.a Zabezpieczeniami zaciągniętych kredytów przez jednostkę są weksle in blanco oraz gwarancje de minimis - BGK

b. W roku 2023 nastąpiła zmiana prezentacji podziału zobowiązań według pozycji bilansu :

zobowiązania krótkoterminowe wobec powiązanych jednostek – kwota 466 125,22 na dzień 31.12.2022

została przeniesiona do zobowiązań wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów i pożyczek

których ogółem saldo na dzień 31.12.2022 wyniosło 1 485 876,76 zł.

21. Wykaz rozrachunków publicznych

Wyszczególnienie	Należność	Zobowiązanie
Podatek VAT naliczony do rozliczenia w 2024 roku	16 108,01	0,00
Podatek VAT – ulga na złe długi		5 912,15
Podatek CIT - 8	0,00	92 541,99
Podatek PT 8AR	0,00	2 071,78
Podatek PIT 4R	0,00	36 840,78
Zobowiązania z tytułu ZUS	0,00	170 664,68
Pozostałe rozrachunki publiczne	0,00	862,00
Razem	16 108,01	308 893,38

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

Nie dotyczy.

4

Dodatkowe Informacje i Objasnienia do Sprawozdania Finansowego ATMAT SP. Z O. O. Z SIEDZIBA W LIBIAZU – 2023 rok

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

Tytuły	Stan na	
	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
Ubezpieczenia majątkowe	24 763,00	30 096,49
Wyceny	0,0	0,00
RMK – prace badawczo rozwojowe	2 200 809,75	815 526,31
Razem	2 225 572,75	845 622,80

24. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych długoterminowych – aktywa

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

25. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych – pasywa

Tytuły	Stan na	
	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
Rozliczenia międzyokresowe przychodów w tym: Dotacje do rozliczenia w kolejnych okresach :	5 290 417,22	5 915 830,38
– Hala przemysłowa	1 919 500,00	2 506 824,21
– Druk 3D	2 158 093,78	1 169 348,33
Dotacja EGZO	798 224,82	671 648,46
Dotacja Koprin	414 599,12	487 360,74
Dotacja BILATEX	0,00	734 842,80
Dotacja FOAM	0,00	345 805,84
Razem	5 290 417,72	5 915 830,38

26. Podział należności krótkoterminowych według pozycji bilansu

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
Należności od pozostałych jednostek w tym:	1 967 259,14	1 334 168,23
a. Z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	1 785 652,87	1 202 200,07
b. Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń z tytułów publicznoprawnych	64 565,72	16 108,01
c. Inne	117 040,55	115 860,15
d. Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

5

Dodatkowe Informacje i Objasnienia do Sprawozdania Finansowego ATMAT SP. Z O. O. Z SIEDZIBĄ W LIBIĄŻU – 2023 rok

27. Wykaz odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

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

28. Wykaz pozostałych pozycji inwestycji krótkoterminowych

Wyszczególnienie	BO	BZ
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	122 765,12	221,29
a. Środki w kasie	0,00	0,00
b. Środki na rachunkach bankowych	122 765,12	221,29

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

Jednostka nie posiada środków pieniężnych na rachunkach walutowych na dzień 31.12.2023r.

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.

Dodatkowe Informacje i Objasnienia do Sprawozdania Finansowego
ATMAT SP. Z O. O. Z SIEDZIBA W LIBIAZU – 2023 rok
USTEP 2

OBJASNIENIA 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	11 608 844,02	12 501 771,16
Towarów	32 991,40	23 287,71
Materiałów	0,00	0,00
Razem	11 641 835,42	12 525 058,87

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

W Spółce w 2023 roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe. W wyniku ujawnienia środka trwałego nastąpiło jego wprowadzenie na stan ewidencji środków trwałych – kontener biurowy wartość 6450,00 zł. kwota 6450,00 stanowi różnicę między wartością amortyzacji ujętą w kosztach roku 2023 a wartością odpisów umorzeniowych wykazanych w księgach zgodnie z planem amotyacji na rok 2023.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

W Spółce na dzień 31 grudnia 2023 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 2023 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): Dokonano wytworzenia środka trwałego na własne potrzeby jednostki o wartości 92 449,81 zł oraz wartości niematerialno prawnej – zakończone prace rozwojowe o wartości 2 889 431,60 zł.

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:

Spółka w roku 2023 kontynuowała prowadzenie prac badawczo rozwojowych i skorzystała z odliczenia od podstawy opodatkowania kosztów uzyskania przychodów poniesionych na działalność badawczo-rozwojową. Podstawa opodatkowania wyniosła 484 538,03 zł. Koszty kwalifikowane o których mowa w art.18D ust. 2-3 w roku 2023 wyniosły 718 176,82 zł. Podstawa opodatkowania została obniżona o kwotę 484 538,03 i wyniosła 0,00, na lata następne pozostała do odliczona ulga w kwocie 233 638,79 zł. W związku z powyższym w rachunku zysków i strat nie został wykazany podatek dochodowy od osób prawnych.

8. Wykaz pozycji mających wpływ na wartość aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego:

Nie dotyczy.

7

**Dodatkowe Informacje i Objasnienia do Sprawozdania Finansowego
ATMAT SP. Z O. O. Z SIEDZIBA W LIBIAZU – 2023 rok
USTEP 3**

OBJASNIENIA NIEKTORYCH ZAGADNIEN OSOBOWYCH

1. Informacje o przecietnym w okresie sprawozdawczym zatrudnieniu:

Wyszczegolnienie	2023 rok	2022 rok
Przecietne zatrudnienie w okresie	40,3	41

Dane zawarte w tabeli przestawiono rowniez w sprawozdaniach do Glownego Urzedu Statystycznego, w sprawozdaniach okresowych.

2. Wynagrodzenia laczenie z wynagrodzeniami wypaconymi (nalezny) z zysku czlonkom zarzadu i rady nadzorczej:

Wyszczegolnienie	Okres poprzedni	Okres sprawozdawczy
Czlonkom zarzadu	0,00	0,
Czlonkom rady nadzorczej	0,00	0,
Razem	0,00	0,

3. Pozyczki i podobne swiadczenia udzielone czlonkom zarzadu i rady nadzorczej:

W Spolce nie udzielono pozyczek i podobnych swiadczen czlonkom zarzadu i rady nadzorczej.

Dodatkowe Informacje i Objasnienia do Sprawozdania Finansowego ATMAT SP. Z O. O. Z SIEDZIBA W LIBIAZU – 2023 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	708 681,39	640 094,36	-68 587,03
Przeptywy środków z działalności operacyjnej W tym inne korekty : dotyczą dotacji	-1 465 011,15 -3 165 779,73	4 300 055,15 -759 142,61	5 765 066,30
Przeptywy środków z działalności inwestycyjnej W tym inne wydatki inwestycyjne : dotyczą dotacji	-2 082 855,19 -1 173 911,77	-6 562 950,24 -648 579,52	-4 480 095,05
Przeptywy środków z działalności finansowej W tym inne wpływy : wpływ dotacji	3 129 945,03 4 339 691,50	2 140 351,26 1 407 722,13	-989 593,77
Przeptywy pieniężne razem	-417 921,31	-122 543,83	295 377,48
Środki pieniężne na koniec okresu	122 765,12	221,29	-122 543,83
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	

Dodatkowe Informacje i Objąsnienia do Sprawozdania Finansowego ATMAT SP. Z O. O. Z SIEDZIBĄ W LIBIĄŻU – 2023 rok

USTĘP 5

ISTOTNE ZDARZENIA ORAZ FIRMA AUDYTORSKA

1. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za okres sprawozdawczy.
W roku 2023 ujęto korekty Sprawozdań Finansowych do lat ubiegłych – 2018,2019,2020,2021,2022
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 2023 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 (wyplacone lub należne za rok obrotowy):
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego
Nie dotyczy

Dodatkowe Informacje i Objasnienia do Sprawozdania Finansowego ATMAT SP. Z O. O. Z SIEDZIBA W LIBIAZU – 2023 rok

USTEP 6

POZOSTALE OBJASNIENIA

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 stronami powiązаныmi: Kwota zobowiązań z tytułu transakcji z osobami fizycznymi - odsetki od pożyczek na ogólną kwotę 26 821,87
Kwota zobowiązań z tytułu transakcji z osobą prawną – pożyczka 3 500 000,00 odsetki 420 956,99
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 2023 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 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.

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 zaostreniem 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, osiągnięcia 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 Spółki.

12. Dodatkowe identyfikowane ryzyka

W związku ze zbrojną inwazją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę rozpoczętą 24 lutego 2022 roku doszło do destabilizacji sytuacji geopolitycznej i ekonomicznej na świecie, w szczególności na terenie Europy. W odpowiedzi na powyższe zdarzenie rządy wielu państw, międzynarodowe organizacje oraz firmy o zasięgu globalnym nałożyły szereg sankcji gospodarczych na Federację Rosyjską. Kierownictwo jednostki na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji, jednak ze względu na jej zmienność możliwe skutki inwazji na chwilę obecną są trudne do oszacowania.

**Dodatkowe Informacje i Objasnienia do Sprawozdania Finansowego
ATMAT SP. Z O. O. Z SIEDZIBA W LIBIAZU – 2023 rok
USTEP 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 brutto w kwocie: 640 094,36 złotych.

3. Wybrane wskaźniki analizy finansowej

Wskaźnik	Metodyka obliczeń	2022 rok	2023 rok	Zmiana 2023/2022
Wskaźnik płynności III stopnia	$\frac{\text{---}}{\text{---}}$	1,44	0,90	-0,54
Wskaźnik płynności II stopnia	$\frac{\text{---}}{\text{---}}$	0,61	0,29	-0,32
Wskaźnik płynności I stopnia	$\frac{\text{---}}{\text{---}}$	0,02	0,00	-0,02
Wskaźnik udziału aktywów trwałych	$\frac{\text{---}}{\text{---}}$	0,47	0,68	0,21
Kapitał stały firmy	Kapitały własne + zob. długoterminowe	6 803 395,65	7 757 638,27	954 242,62
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	$\frac{\text{---}}{\text{---}}$	54,78%	51,6	-3,18

Libiąż, 21 czerwiec 2024 rok