



Plasma System

Technologia korzyści

RAPORT KWARTALNY

Plasma System S.A.

IV kwartał 2022 roku

ZA OKRES OD 01.10.2022 R. DO 31.12.2022 R.



Siemianowice Śląskie, dnia 22 lutego 2023 roku

SPIS TREŚCI

I INFORMACJE OGÓLNE	3
1. Dane podstawowe	3
2. Zarząd Spółki	3
3. Rada Nadzorcza Spółki	3
II SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	5
1. Wybrane dane finansowe	5
2. Bilans	6
3. Rachunek zysków i strat	9
4. Rachunek przepływów pieniężnych	11
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym	12
III ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU	14
IV KOMENTARZ NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	16
V STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI REALIZACJI PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA ROK OBROTOWY 2022 W ŚWIETLE WYNIKÓW PREZENTOWANYCH W RAPORCIE	19
VI OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI ORAZ HARMONORAMU ICH REALIZACJI	19
VII INFORMACJA NA TEMAT AKTYWNOŚCI PODEJMOWANEJ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, W SZCZEGÓLNOŚCI INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	19
VIII OPIS GRUPY KAPITAŁOWEJ ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	19
IX INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU	19
X INFORMACJA DOTYCZĄCA ZATRUDNIENIA	20
XI OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	20

I INFORMACJE OGÓLNE

1. Dane podstawowe Spółki

Firma Spółki	Plasma System Spółka Akcyjna
Siedziba	Siemianowice Śląskie
Adres	41-103 Siemianowice Śląskie, ul. Towarowa 14
Telefon	+48 32 35 11 320
Fax	+48 32 35 11 329
Poczta elektroniczna	biuro@plasmasytem.pl
Strona internetowa	www.plasmasytem.pl
Przedmiot działalności	Wytwarzanie funkcjonalnych warstw wierzchnich technologiami deponowania laserowego oraz natrysku cieplnego (technologie: HVOF, plazmowa, płomieniowa i łukowa), jak również obróbka mechaniczna metali
Forma prawna	Spółka akcyjna
Kapitał zakładowy	Kapitał zakładowy wynosi 10.963.486,00 zł i dzieli się na: a) 500.000 akcji imiennych serii A o wartości nominalnej 2,00 zł każda, b) 500.000 akcji imiennych serii B o wartości nominalnej 2,00 zł każda, c) 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 2,00 zł każda, d) 800.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 2,00 zł każda, e) 2.691.743 akcji imiennych serii E o wartości nominalnej 2,00 zł każda.
KRS	Sąd Rejonowy Katowice-Wschód – Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000205498
REGON	278234403
NIP	954-247-48-68
GRUPA KAPITAŁOWA	Spółka nie posiada podmiotów zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej

2. Zarząd Spółki

Na dzień 01.10.2022 roku w Spółce nie było osób uprawnionych do prowadzenia spraw i reprezentowania Spółki. Stan ten utrzymywał się do dnia 22.11.2022 roku, kiedy to Rada Nadzorcza Spółki powołała Pana Mariusza Jabłońskiego do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu VI kadencji.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za rok 2021 przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 20.02.2023 roku spowodowało wygaśnięcie mandatów Zarządu VI kadencji.

Wobec powyższego Rada Nadzorcza Spółki w dniu 22.02.2023 roku postanowiła, że Zarząd VII kadencji będzie jednoosobowy i powierzyła funkcję Prezesa Zarządu Panu Mariuszowi Jabłońskiemu.

W związku z powyższym na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład jednoosobowego Zarządu Plasma System S.A. VII kadencji wchodzi Prezes Zarządu Pan Mariusz Jabłoński.

3. Rada Nadzorcza Spółki

Na dzień 01.10.2022 roku raportu skład Rady Nadzorczej Spółki VIII kadencji wchodziło trzech Członków wobec czego Rada nie mogła podejmować uchwał, gdyż jej liczebność spadła poniżej minimum określonego w KSH i Statucie Spółki kodeksowego.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, które zostało zwołane na dzień 22.10.2022 roku przez Plasma MBO sp. z o.o. - akcjonariusza reprezentującego co najmniej połowę kapitału Spółki w celu uzupełnienia składu Rady Nadzorczej podjęło decyzję o odwołaniu ze składu Rady Nadzorczej Pana Edwarda Bywalca, Pana Czesława Filca i Pana Jakuba Dębowskiego powołując do Rady Nadzorczej Spółki VIII kadencji Pana Zdzisława Małeckiego, Pana Michała Małuchę, Panią Aleksandrę Skowronek, Pana Dariusza Jezłorskiego oraz Pana Kacpra Boronia.

Rada Nadzorcza ukonstytuowała się w dniu 22.11.2022 roku, wobec czego na dzień 31.12.2022 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki VIII kadencji wchodził:

- | | |
|------------------------------|---|
| 1. Pan Zdzisław Małecki | – Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2. Pan Kacper Boroń | – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej |
| 3. Pani Aleksandra Skowronek | – Sekretarz Rady Nadzorczej |
| 4. Pan Dariusz Jeziorski | – Członek Rady Nadzorczej |
| 5. Pan Michał Małucha | – Członek Rady Nadzorczej |

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za rok 2021 przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 20.02.2023 roku spowodowało wygaśnięcie mandatów Członków Rady Nadzorczej VIII kadencji.

Wobec powyższego Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 20.02.2023 roku postanowiło, że Rada Nadzorcza XI kadencji będzie składała się z pięciu Członków i powołało do jej składu Pana Zdzisława Małeckiego, Pana Kacpra Boronia, Panią Aleksandrę Skowronek, Pana Dariusza Jeziorskiego oraz Pana Michała Małuchę.

Rada Nadzorcza ukonstytuowała się w dniu 22.02.2023 roku, wobec czego na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Spółki IX kadencji wchodzi:

- | | |
|------------------------------|---|
| 1. Pan Zdzisław Małecki | – Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2. Pan Kacper Boroń | – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej |
| 3. Pani Aleksandra Skowronek | – Sekretarz Rady Nadzorczej |
| 4. Pan Dariusz Jeziorski | – Członek Rady Nadzorczej |
| 5. Pan Michał Małucha | – Członek Rady Nadzorczej |

II SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3.756	7.804	801	1.705
Przychody netto ze sprzedaży produktów	3.899	3.734	832	816
Koszty działalności operacyjnej	8.527	13.064	1.819	2.854
Amortyzacja	2.559	2.778	546	607
Strata ze sprzedaży	-4.771	-5.260	-1.018	-1.149
Strata na działalności operacyjnej [EBIT]	-4.489	-4.645	-957	-1.015
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	-1.930	-1.867	-412	-408
Strata brutto	-4.698	-4.900	-1.002	-1.071
Strata netto	-4.698	-4.900	-1.002	-1.071
Aktywa razem	24.793	28.190	5.286	6.129
Aktywa trwałe	22.823	25.799	4.866	5.609
Aktywa obrotowe	1.970	2.391	420	520
Inwestycje krótkoterminowe	38	18	8	4
Należności krótkoterminowe	1.059	1.198	226	261
Zobowiązania krótkoterminowe	25.700	25.870	5.481	5.625
Zobowiązania długoterminowe	2.616	0	558	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	38	18	8	4
Kapitał własny	-7.698	-2.999	-1.642	-652
Kapitał podstawowy	10.983	10.983	2.342	2.388

Wybrane wskaźniki	w PLN		w EUR	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Liczba akcji	5.491.743	5.491.743	5.491.743	5.491.743
Strata netto na jedną akcję	-0,86	-0,89	-0,18	-0,19
Wartość księgowa na jedną akcję	-1,40	-0,55	-0,30	-0,12

Kursy przyjęte do przeliczenia wybranych danych finansowych

Powyższe dane finansowe zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wynoszącego 4,5775 PLN/EUR oraz od 1 stycznia do 31 grudnia 2022r. wynoszącego 4,6883 PLN/EUR,
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów zostały przeliczone przy użyciu kursu średniego ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31.12.2021r. wynoszącego 4,5994 PLN/EUR oraz na dzień 31.12.2022r. wynoszącego 4,6899 PLN/EUR,
- przeliczenia dokonano poprzez podzielenie wartości wyrażonych w tysiącach złotych przez kurs wymiary.

2. Bilans

BILANS	Zmiany w IV kwartale 2022 (01.10.2022- 31.12.2022)	Zmiany w IV kwartale 2021 (01.10.2021- 31.12.2021)	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2021
AKTYWA				
A. Aktywa trwałe	-909.854,99	-856.050,69	22.822.757,80	25.798.925,38
I. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	-96.720,03	-102.214,43	534.091,02	921.070,92
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-92.092,30	-96.483,03	229.107,07	597.572,15
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-4.627,73	-5.731,40	304.983,95	323.498,77
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	-703.017,95	-752.730,26	21.398.976,29	23.764.094,90
1. Środki trwałe	-703.017,95	-598.955,59	21.398.976,29	23.764.094,90
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	1.190.563,38	1.190.563,38
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-113.457,69	-113.457,69	14.490.250,34	14.944.081,23
c) urządzenia techniczne i maszyny	-579.155,40	-465.317,16	5.666.711,25	7.525.282,37
d) środki transportu	0,00	-9.372,40	0,00	11.063,05
e) Inne środki trwałe	-10.404,86	-10.808,34	51.451,32	93.104,87
2. Środki trwałe w budowie	0,00	-153.774,67	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia okresowe	-110.117,01	-1.106,00	889.690,49	1.113.759,56
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-58.884,00	11.125,00	870.664,00	1.031.826,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-51.233,01	-12.231,00	19.026,49	81.933,56



BILANS	Zmiany w IV kwartale 2022 (01.10.2022- 31.12.2022)	Zmiany w IV kwartale 2021 (01.10.2021- 31.12.2021)	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2021
B. Aktywa obrotowe	-416.475,07	-824.449,71	1.969.849,92	2.390.752,40
I. Zapasy	-268.710,13	-923.811,42	789.346,88	1.087.696,32
1. Materiały	-223.715,22	-72.405,65	759.643,70	849.810,64
2. Półprodukty i produkty w toku	-44.994,91	-851.405,77	29.703,18	237.885,68
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	-45.203,61	263.391,07	1.059.024,93	1.198.203,72
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	53.896,14	73.786,42	73.786,38
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	19.337,52	39.227,76	39.227,76
- do 12 miesięcy	0,00	19.337,52	39.227,76	39.227,76
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Inne	0,00	34.558,62	34.558,66	34.558,62
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	-45.203,61	209.494,93	985.238,51	1.124.417,34
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-26.445,82	166.638,48	517.228,56	546.102,05
- do 12 miesięcy	-26.445,82	166.638,48	517.228,56	546.102,05
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	13.683,33	4.226,13	256.548,25	200.662,51
c) Inne	-32.441,12	38.630,32	211.461,70	377.652,78
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	16.164,95	-48.836,43	37.846,20	18.356,01
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	16.164,95	-48.836,43	37.846,20	18.356,01
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16.164,95	-48.836,43	37.846,20	18.356,01
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16.164,95	-48.836,43	37.846,20	18.356,01
- Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
- Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-118.726,28	-115.192,93	83.631,91	86.496,35
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	-1.326.330,06	-1.680.500,40	24.792.607,72	28.189.677,78

BILANS	Zmiany w IV kwartale 2022 (01.10.2022- 31.12.2022)	Zmiany w IV kwartale 2021 (01.10.2021- 31.12.2021)	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2021
PASYWA				
A. Kapitał (fundusz) własny	-1.300.782,54	-2.140.296,89	-7.697.751,10	-2.999.319,76
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	10.983.486,00	10.983.486,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	15.849.002,45	15.849.002,45
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	120.000,00	120.000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	-29.951.808,21	-25.051.358,45
VI. Zysk (strata) netto	-1.300.782,54	-2.140.296,89	-4.698.431,34	-4.900.449,76
VII. Odplisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	-25.547,52	459.796,49	32.490.358,82	31.188.997,54
I. Rezerwy na zobowiązania	-130.477,98	81.810,59	870.664,00	1.126.855,81
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-58.884,00	11.125,00	870.664,00	1.031.826,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	-71.593,98	70.685,59	0,00	95.029,81
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	-71.593,98	70.685,59	0,00	95.029,81
II. Zobowiązania długoterminowe	33.616,56	-2.433.925,98	2.616.403,82	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	33.616,56	-2.433.925,98	2.616.403,82	0,00
a) kredyty i pożyczki	33.616,56	-2.433.925,98	2.616.403,82	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	371.814,55	3.008.258,13	25.700.245,08	25.870.444,21
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	38.083,58	82.794,88	1.683.753,43	1.524.318,37
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	29.520,00	70.377,08	785.972,98	660.512,98
- do 12 miesięcy	29.520,00	70.377,08	785.972,98	660.512,98
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	8.563,58	12.417,80	897.780,45	863.805,39
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00



a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	333.730,97	2.925.463,25	24.016.491,65	24.346.125,84
a) kredyty i pożyczki	-40.620,77	2.468.889,31	14.708.885,82	15.869.417,11
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	210.330,02	-82.312,02	3.114.488,22	2.974.271,80
- do 12 miesięcy	210.330,02	-82.312,02	3.114.488,22	2.974.271,80
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	4.880,00	230.000,00	922.647,44	917.767,44
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznopraw.	98.211,77	300.881,084	4.933.139,39	4.253.655,22
h) z tytułu wynagrodzeń	57.817,67	18.516,64	324.080,66	294.490,04
i) Inne	3.112,28	-10.511,76	13.250,12	36.524,23
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-300.500,65	-196.346,25	3.303.045,92	4.191.697,52
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-300.500,65	-196.346,25	3.303.045,92	4.191.697,52
- długoterminowe	-574.127,77	-194.944,99	2.572.476,25	3.407.714,02
- krótkoterminowe	273.627,12	-1.401,26	730.569,67	783.983,50
PASYWA RAZEM	-1.326.330,06	-1.680.500,40	24.792.607,72	28.189.677,78

3. Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Zmiany w IV kwartale 2022 (01.10.2022-31.12.2022)	Zmiany w IV kwartale 2021 (01.10.2021-31.12.2021)	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2021
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	466.728,67	27.211,37	3.756.146,49	7.803.698,69
- od jednostek powiązanych	0,00	87.835,00	0,00	87.835,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	560.332,35	986.297,95	3.898.788,93	3.733.839,20
II. Zmiana stanu produktów	-44.290,67	-946.855,58	-81.655,37	127.518,23
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-51.233,01	-12.231,00	-62.907,07	-21.565,24
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1.920,00	0,00	1.920,00	3.963.906,50
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1.610.899,36	2.073.366,72	8.527.180,88	13.063.956,70
I. Amortyzacja	632.693,07	671.583,92	2.558.583,83	2.777.519,38
II. Zużycie materiałów i energii	296.937,22	296.830,58	1.884.557,97	1.433.245,88
III. Usługi obce	106.514,55	259.663,86	686.190,40	873.896,30
IV. Podatki i opłaty, w tym:	14.152,69	21.218,34	374.162,20	359.735,62
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	467.939,68	679.978,48	2.335.089,62	2.839.560,20

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	91.286,80	136.914,94	474.485,62	537.376,57
- emerytalne	43.775,62	64.646,40	218.579,33	252.064,25
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1.375,35	7.176,60	214.111,24	283.580,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	3.959.042,05
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-1.144.170,69	-2.046.155,35	-4.771.034,39	-5.260.258,01
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	292.385,95	260.219,22	986.731,42	1.084.666,10
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-60.394,51	19.569,70	9.211,12	19.569,70
II. Dotacje	300.500,65	196.346,25	888.651,60	812.207,68
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	52.279,81	44.303,27	88.868,70	252.888,72
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	393.904,12	282.290,29	704.586,40	469.150,28
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	-16.621,48	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	393.904,12	298.911,77	704.586,40	469.150,28
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-1.245.688,86	-2.068.226,42	-4.488.889,37	-4.644.742,19
G. PRZYCHODY FINANSOWE	315,29	25,71	15.349,86	5.745,34
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	315,19	0,02	3.153,72	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,10	25,69	12.196,14	5.745,32
H. KOSZTY FINANSOWE	55.408,97	72.096,18	224.891,83	261.452,91
I. Odsetki, w tym:	55.408,97	55.843,53	224.891,83	225.505,96
- dla jednostek powiązanych	42.180,14	41.993,68	167.209,95	165.932,03
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	16.252,65	0,00	35.946,95
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-1.300.782,54	-2.140.296,89	-4.698.431,34	-4.900.449,76
J. PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00	0,00	0,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-1.300.782,54	-2.140.296,89	-4.698.431,34	-4.900.449,76

4. Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres 01.10.2022- 31.12.2022	Za okres 01.10.2021- 31.12.2021	Za okres 01.01.2022- 31.12.2022	Za okres 01.01.2021- 31.12.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-1.300.782,54	-2.140.296,89	-4.698.431,34	-4.900.449,76
II. Korekty razem	1.272.161,15	4.316.270,78	3.274.337,73	4.482.705,37
1. Amortyzacja	632.693,07	671.583,92	2.558.583,83	2.777.519,38
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	54.859,85	146.677,43	224.342,71	166.063,56
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	69.722,69	117.583,49	-9.211,12	134.204,97
5. Zmiana stanu rezerw	-130.477,98	81.810,59	-256.191,81	-59.500,09
6. Zmiana stanu zapasów	268.710,13	923.811,42	298.349,44	33.973,84
7. Zmiana stanu należności	45.203,61	-263.391,07	139.178,79	7.219.299,07
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	403.107,14	2.718.242,32	981.003,98	-5.042.432,94
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-71.657,36	-80.047,32	-661.718,09	-746.422,42
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-28.621,39	2.175.973,89	-1.424.093,61	-417.744,39
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	106.650,40	65.777,28	212.053,98	102.027,69
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	106.650,40	65.777,28	212.053,98	102.027,69
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy a aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	106.650,40	65.777,28	212.053,98	102.027,69
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	-34.526,82	-2.309.842,20	1.554.662,57	312.211,37
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	-34.526,82	-2.309.842,20	1.554.662,57	312.211,37
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	-27.337,24	-19.254,60	-323.132,75	131,53
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-26.000,00	0,00	-311.000,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	-1.337,24	-19.254,60	-12.132,75	131,53
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-61.864,06	-2.290.587,60	1.231.529,82	312.079,84
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	16.164,95	-48.836,43	19.490,19	-3.636,86
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	16.164,95	-48.836,43	19.490,19	-3.636,86
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	21.681,25	67.192,44	18.356,01	21.992,87
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	37.846,20	18.356,01	37.846,20	18.356,01
- o ograniczonej możliwości dysponowania	6.703,40	0,00	6.703,40	0,00

5. Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	Za okres 01.10.2022- 31.12.2022	Za okres 01.10.2021- 31.12.2021	Za okres 01.01.2022- 31.12.2022	Za okres 01.01.2021- 31.12.2021
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	-6.396.968,56	-859.022,87	-2.999.319,76	1.901.130,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-6.396.968,56	-859.022,87	-2.999.319,76	1.901.130,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10.983.486,00	10.983.486,00	10.983.486,00	10.983.486,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10.983.486,00	10.983.486,00	10.983.486,00	10.983.486,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15.849.002,45	15.849.002,45	15.849.002,45	15.849.002,45
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	15.849.002,45	15.849.002,45	15.849.002,45	15.849.002,45
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-29.951.808,21	-25.051.358,45	-29.951.808,21	-25.051.358,45
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-29.951.808,21	-25.051.358,45	-29.951.808,21	-25.051.358,45
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-29.951.808,21	-25.051.358,45	-29.951.808,21	-25.051.358,45
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-29.951.808,21	-25.051.358,45	-29.951.808,21	-25.051.358,45
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-29.951.808,21	-25.051.358,45	-29.951.808,21	-25.051.358,45
6. Wynik netto	-1.300.782,54	-2.140.296,89	-4.698.431,34	-4.900.449,76
a) zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	-1.300.782,54	-2.140.296,89	-4.698.431,34	-4.900.449,76
c) niepodzielony wynik z poprzedniego okresu	-3.397.648,80	-2.760.152,87	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-7.697.751,10	-2.999.319,76	-7.697.751,10	-2.999.319,76
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-7.697.751,10	-2.999.319,76	-7.697.751,10	-2.999.319,76

III ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

Skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad polityki rachunkowości Spółki wprowadzonej uchwałą Zarządu Spółki nr 2/12/2012 z dnia 28.12.2012r. zgodnych z Ustawą o rachunkowości z 29.09.1994r. (Dz.U. nr 121 z 1994r. z późn. zm.).

W prezentowanym okresie nie dokonywano zmian w przyjętych zasadach polityki rachunkowości.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości od 1.001,00 PLN do 3.500,00 PLN amortyzuje się w 100 % w chwili oddania do użytkowania. Zakupy o wartości do 1.000,00 PLN zalicza się jako zużycie materiałów na koncie analitycznym – wyposażenie o niskiej wartości i odpisuje się w koszty w chwili przyjęcia do użytkowania. Wyjątek stanowią komputery i drukarki, które są ewidencjonowane jako środki trwałe bez względu na cenę zakupu.

Nowe środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł podlegające amortyzacji w czasie amortyzuje się metodą liniową wg poniżej wyznaczonych stawek zgodnie z wcześniej ustalonym okresem użyteczności:

- | | |
|---|--------------|
| - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2,5 % - 10 % |
| - urządzenia techniczne i maszyny | 0% - 30% |
| - środki transportu | 20% |
| - pozostałe środki trwałe | 14% - 20% |

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500,00 PLN. obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o wartości przewyższającej 3.500,00 zł. amortyzuje się wg ustalonych stawek amortyzacji.

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- | | |
|--|------|
| - koszty zakończonych efektem pozytywnym prac badawczo-rozwojowych | 20 % |
| - autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne | 50 % |
| - licencje | 20 % |
| - inne wartości niematerialne i prawne | 20% |

Środki trwałe w budowie oraz grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu, nie są amortyzowane. Dla używanych środków trwałych Spółka ustala okres amortyzacji w oparciu o przewidywany okres użytkowania.

Inwestycje

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej zależnie od tego, która z nich jest niższa, z wyjątkiem udziałów w jednostkach podporządkowanych, które wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Różnice z przeszacowania wartości instrumentu finansowego, a także osiągnięte przychody lub poniesione koszty stosownie do kwalifikacji instrumentu finansowego, wpływają odpowiednio na wynik finansowy lub kapitał z aktualizacji wyceny.

Zapasy

Materiały i towary są wyceniane według rzeczywistej ceny zakupu. Rozchód materiałów wycenia się kolejno po cenach materiałów które spółka najwcześniej nabyła, metodą pierwsze przyszło pierwsze wyszło (FIFO). Koszty zakupu związane z zakupem materiałów są ewidencjonowane na odrębnym koncie i rozliczane na koniec okresu sprawozdawczego. Wyroby gotowe wycenia się według kosztu wytworzenia. Produkcję w toku (nie zakończone usługi) wycenia się wg kosztów technicznego kosztu wytworzenia obejmującego wartość: bezpośrednich materiałów, bezpośrednich narzutów płac z narzutami na płace, obróbki obcej, bezpośrednich kosztów transportu i pozostałych zakwalifikowanych do zleceń produkcyjnych, kosztów wydziałowych. Na dzień bilansowy spółka dokonuje weryfikacji zapasów nie wykazujących ruchu. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.



Wycena kontraktów długoterminowych

W przypadku umów produkcyjnych, których okres realizacji przekracza 6 miesięcy stosuje się zasadę wyceny polegającą na pomiarze stopnia zaawansowania prac na dzień bilansowy w oparciu o budżet kosztów sporządzony przez dział produkcji. Przy rozliczaniu kontraktu powyższą metodą uwzględnia się koszty przygotowania produkcji. W przypadku braku możliwości ustalenia stopnia zaawansowania prac wynik dotyczący danego kontraktu rozlicza się zgodnie z innymi obowiązującymi w Ustawie o Rachunkowości metodami w tym metodą zerowego zysku.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są wg średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnic pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Aktywa pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych operacje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie użytego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień. Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Na kontach czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów ewidencjonuje się nakłady ponoszone na prace badawczo-rozwojowe które ewidencjonuje się wg poniesionego kosztu rzeczywistego, koszty ubezpieczenia majątku, koszty bieżącej działalności ponoszone na przełomie roku, a także wartość kosztów przygotowania produkcji wyspecyfikowanych dla długoterminowych kontraktów produkcyjnych w zakresie dotyczącym krótkookresowych rozliczeń.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych. Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Do kapitału zapasowego zalicza się nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są wg średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnic pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu

poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

Ze względu na udzielane przez spółkę gwarancje tworzy się rezerwy na naprawy gwarancyjne. Rezerwy tworzone są z uwzględnieniem okresu udzielonej gwarancji w wysokości kwoty obliczonej na podstawie wskaźnika ustalonego przez Zarząd Spółki w oparciu o informacje przekazane z Pionu Produkcji.

Na dzień bilansowy spółka tworzy rezerwy na przyszłe zobowiązania na świadczenia emerytalne i podobne – zgodnie z decyzją podjętą przez kierownika jednostki w oparciu o przepisy wynikające z art. 4 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy;
- wartość wynikającą z wyceny bilansowej kontraktów długoterminowych – obliczaną zgodnie z metodą zawansowania produkcji w oparciu o zawarte z kontrahentami umowy produkcyjne.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Na przejściowe różnice między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową tworzona jest rezerwa oraz ustalane są aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzona jest w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczania podatku dochodowego w przyszłości.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przychody, koszty, wynik finansowy

Przychody i zyski - uprawdopodobnione o wiarygodnie określonej wartości przychody i zyski ujmowane są zgodnie z zasadą memoriału.

Koszty i straty – koszty wytworzenia sprzedanych usług, materiałów i towarów, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży, jak również, inne koszty i zyski przypadające na dany okres obrachunkowy.

Wynik finansowy - na wynik finansowy netto składają się:

- a) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- b) wynik operacji finansowych,
- c) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka.

IV KOMENTARZ NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi w IV kwartale 2022 roku wyniosły 0,5 mln PLN i były o 1615,2% wyższe niż w IV kwartale 2021 roku. Przychody netto ze sprzedaży produktów osiągnęły w IV kwartale 2022 roku poziom 0,6 mln PLN, co stanowi spadek o 43,2% w stosunku do IV kwartału 2021 roku i o 65,6% w stosunku do III kwartału 2022 roku. Strata ze sprzedaży poniesiona w IV kwartale 2022 roku jest o 44,1% niższa niż strata poniesiona w IV kwartale 2021 roku, natomiast strata na działalności operacyjnej jest o 39,8% niższa od straty poniesionej w IV kwartale 2021.
2. W IV kwartale 2022 roku struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów zmieniła się zarówno w stosunku do III kwartału roku 2022, jak i do analogicznego okresu 2021 roku, głównym źródłem przychodów był sektor maszynowy, z którego pochodziło 93,9% przychodów ogółem. Udział przychodów ze sprzedaży produktów do klientów z sektora maszynowego w IV kwartale 2021 roku wynosił 55,1% ogółu przychodów, w III kwartale 2022 roku wynosił 44,8%. Udział przychodów ze sprzedaży do klientów z sektora energetyki zawodowej w IV kwartale

2022 roku spadł do zera (dla porównania w III kwartale 2022 roku wynosił 54,1% a w IV kwartale 2021 roku - 18,6%). Udział sprzedaży do klientów z sektora hutniczego, górniczego oraz transportowego w IV kwartale 2022 roku wynosił 1,3%, natomiast w analogicznym okresie roku poprzedniego wynosił 26,3%.

3. Spadek kosztów działalności operacyjnej w IV kwartale 2022 roku o 22,3% w stosunku do IV kwartału 2021 roku był przede wszystkim skutkiem obniżenia pozostałych kosztów rodzajowych o 80,8% w stosunku do IV kwartału 2021 roku, kosztów usług obcych o 59% w stosunku do IV kwartału 2021 roku oraz kosztów podatków i opłat o 33,3% w stosunku do IV kwartału 2021 roku. Koszty zużycia materiałów i energii utrzymano na poziomie IV kwartału 2021 roku.
4. W związku z ograniczeniem zatrudnienia o 29,7% w stosunku do poziomu na koniec IV kwartału 2021 roku, koszty wynagrodzeń spadły o 31,2% w stosunku do poziomu IV kwartału 2021 roku a koszty ubezpieczeń społecznych zmniejszyły się o 33,3% w stosunku do IV kwartału 2021 roku.
5. Koszty amortyzacji, które w IV kwartale 2021 roku wyniosły 672 tys. PLN, w IV kwartale 2022 roku zostały obniżone do kwoty 633 tys. PLN.
6. Poniesiona w IV kwartale 2022 roku strata netto wyniosła -1.300.782,54 PLN i była o 839.514,35 PLN mniejsza niż strata poniesiona w IV kwartale 2021 roku.

Od II połowy 2021 roku nowym Inwestorem Plasma System S.A. jest spółka GROMEX Centrum Odszkodowań i Windykacji Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, która poprzez nabycie w dniu 31.08.2021 roku 100% udziałów w spółce PLASMA MBO sp. z o.o. – pośrednio nabyła 4.585.296 akcji Plasma System S.A., dających prawo do 83,49% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki i stanowiących 83,49% kapitału zakładowego Spółki.

Spółka od 2018 roku zmagana jest z problemami finansowymi związanymi ze spadkiem wolumenu zamówień głównie z sektora energetyki zawodowej i pogorszeniem płynności, które jeszcze bardziej pogłębiła pandemia COVID-19 w 2020 roku. Wobec braku spodziewanych rezultatów wewnętrznych działań restrukturyzacyjnych, po przeanalizowaniu kluczowych czynników mających wpływ na sytuację finansową Spółki, w szczególności bieżących wyników finansowych i zdolności do regulowania zobowiązań, w dniu 29.04.2020 roku Zarząd Spółki zdecydował o złożeniu do Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach Wydział X Gospodarczy wniosku o otwarcie przyspieszonego postępowania układowego. W dniu 15.05.2020 roku Sąd wydał postanowienie o otwarciu wobec Spółki przyspieszonego postępowania układowego w celu zawarcia układu częściowego, wyznaczając na Sędziego komisarza SSR Panią Marzenę Praską, zaś na nadzorcę sądowego Pana Mirosława Mozdżenia - numer licencji doradcy restrukturyzacyjnego 106. Niestety wobec braku wymaganej większości głosów wierzycieli oddanych za układem, Sędzia Komisarz postanowieniem z dnia 13.04.2021 roku stwierdziła, iż układ częściowy nie został przyjęty i w dniu 14.04.2021 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy wydał postanowienie o umorzeniu postępowania restrukturyzacyjnego - przyspieszonego postępowania układowego Plasma System S.A. w Ślemianowicach Śląskich w restrukturyzacji prowadzonego pod sygn. akt X GRp 5/20/2. Stosowne obwieszczenia ukazały się w dniu 28.04.2021 roku w MSiG nr 81/2021, pozycje 27808 oraz 27809.

W czerwcu 2021 roku Zarząd Spółki podjął decyzję o otwarciu postępowania o zatwierdzenie układu w trybie przepisu art. 15 Ustawy z dnia 19 czerwca 2020 r. o dopłatach do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych przedsiębiorcom dotkniętym skutkami COVID-19 oraz o uproszczonym postępowaniu o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19 (Dz. U. z 2020 r., poz. 1086) oraz w oparciu o przepisy ustawy z dnia 15 maja 2015r. – Prawo restrukturyzacyjne. Powyższa decyzja podyktowana została potrzebą ochrony praw i interesów Spółki, akcjonariuszy oraz kontrahentów w obliczu kumulacji niekorzystnych zdarzeń. Celem Zarządu Spółki było zrestrukturyzowanie zobowiązań i utrzymanie prowadzonej działalności gospodarczej Spółki. Obwieszczenie o otwarciu układu ukazało się w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 117/2021 poz. 39801 w dniu 21.06.2021 roku, funkcję nadzorcę układu pełnił Przemysław Zalewski, nr licencji doradcy restrukturyzacyjnego 180 a dniem układowym był dzień 15 czerwca 2021 roku. Spółka przeprowadziła głosowanie wśród wierzycieli uzyskując wymaganą większość głosów wierzycieli uprawnionych do głosowania nad układem, mających łącznie ponad dwie trzecie sumy wierzytelności uprawniających do głosowania nad układem, a nadzorca układu po zebraniu głosów wierzycieli stwierdził przyjęcie układu i sporządził stosowne sprawozdanie, które wraz z wnioskiem o zatwierdzenie układu zostało złożone w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy w dniu 21 października 2021 roku.

W dniu 10 stycznia 2022 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy wydał postanowienie o zatwierdzeniu układu przyjętego w uproszczonym postępowaniu restrukturyzacyjnym Spółki, które zostało obwieszczone w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 24/2022 poz. 6475 w dniu 4 lutego 2022 roku.

Postanowienie uprawomocniło się z dniem 8 marca 2022 roku, odpis prawomocnego postanowienia Spółka otrzymała z Sądu w dniu 28 marca 2022 roku. W związku z uzyskaniem przez powyższe postanowienie prawomocności formalnie zakończyło się postępowanie restrukturyzacyjne Plasma System S.A. Zgodnie z przyjętym układem pierwsza płatność na rzecz wierzycieli została zaplanowana w terminie do ostatniego dnia miesiąca kalendarzowego, w którym upłyne 12 miesięcy począwszy od dnia stwierdzenia przez Sąd uprawomocnienia postanowienia Sądu w przedmiocie zatwierdzenia układu, czyli do 31 marca 2023 roku. Wierzyciele zostali podzieleni na cztery grupy obejmujące poszczególne kategorie interesów. Zgodnie z zaakceptowanymi przez wierzycieli propozycjami układowymi wierzytelności z grupy III, których wartość wierzytelności głównej, na dzień otwarcia postępowania nie przekraczała kwoty 49.999,99 zł podlegają redukcji do kwoty stanowiącej 80 % należności głównej, a w zakresie pozostałej (20%) części należności głównej i wszelkich należności ubocznych, w tym odsetek, kosztów postępowań sądowych, zabezpieczających i egzekucyjnych, jak również odsetek należnych za okres od dnia otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego podlegają umorzeniu w całości umorzeniu w całości. Natomiast wierzytelności z grupy IV, których wartość wierzytelności głównej na dzień otwarcia postępowania wynosiła 50.000,00 zł lub więcej podlegają redukcji do kwoty stanowiącej 40 % należności głównej, a w zakresie pozostałej (60%) części należności głównej i wszelkich należności ubocznych, w tym odsetek, kosztów postępowań sądowych, zabezpieczających i egzekucyjnych, jak również odsetek należnych za okres od dnia otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego podlegają umorzeniu w całości. Spłata wierzytelności pozostałych po umorzeniu w 60 równych miesięcznych ratach płatnych na koniec miesiąca kalendarzowego począwszy od marca 2023 roku. Grupa I to wierzytelność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, na którą składają się zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne w części finansowanej przez dłużnika jako pracodawcę, z tytułu składek na Fundusz Pracy, Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych, Fundusz Emerytur Pomostowych oraz innych zobowiązań wobec ZUS, w szczególności odsetek za zwłokę od wyżej wymienionych składek, kosztów egzekucyjnych, kosztów upomnienia i dodatkowej opłaty, tj. w części objętej układem zgodnie z art. 160 ust. 1 Prawa Restrukturyzacyjnego. Płatność wierzytelności w pełnej wysokości w 96 miesięcznych ratach. W grupie II znaleźli się Wierzyciele Spółki, których wierzytelności zostały zabezpieczone na mieniu Spółki, w zakresie, w jakim znajdują pokrycie w przedmiocie zabezpieczenia z wyłączeniem wierzytelności z tytułu udzielonych kredytów bankowych i ZUS. Spłata należności głównej i należności ubocznych, a w tym odsetek, w zakresie w jakim znajdują pokrycie w przedmiocie zabezpieczenia w 144 miesięcznych ratach. W następstwie analizy sytuacji finansowej Spółki, wobec braku możliwości realizacji postanowień układu w dniu 17 stycznia 2023 roku Zarząd złożył w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach Wydział X Gospodarczy wniosek o uchylenie układu przyjętego w toku uproszczonego postępowania restrukturyzacyjnego.

Równolegle Zarząd kontynuował działania mające na celu pozyskanie dodatkowego finansowania oraz restrukturyzację wierzytelności publicznoprawnych i zadłużenia bankowego Spółki wobec Banku Ochrony Środowiska S.A., ING Banku Śląskiego S.A. oraz Banku Handlowego w Warszawie S.A., które nie zostały objęte postępowaniem o zatwierdzenie układu.

W latach 2018-2020 obowiązywały wielostronne *Porozumienia dotyczące restrukturyzacji zadłużenia Spółki* wobec banków zawarte z Bankiem Ochrony Środowiska S.A., ING Bankiem Śląskim S.A., Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. oraz Plasma MBO sp. z o.o. Obecnie warunki restrukturyzacji zadłużenia są negocjowane z każdym z banków indywidualnie. Pierwsze porozumienie zostało zawarte z Bankiem Ochrony Środowiska S.A. z siedzibą w Warszawie. Zgodnie z Umową ugody w sprawie ustalenia warunków i harmonogramu spłaty zadłużenia Spółki z tytułu kredytów udzielonych na podstawie Umowy Linii Wielocelowej nr S/112/03/2012/1128/K z dnia 9 maja 2012 roku, spłata rat kapitałowych została ustalona w ratach miesięcznych w okresie od 31 marca 2022 roku do 31 grudnia 2035 roku, przy zawieszeniu w tym okresie spłaty rat odsetkowych. W dniu 3 czerwca 2022 roku zawarta została umowa restrukturyzacyjna z ING Bankiem Śląskim S.A. na najbliższe 13 miesięcy z możliwością wydłużenia okresu obowiązywania, która również zakłada spłatę rat kapitałowych przy zawieszeniu odsetek. Negocjacje warunków spłaty zobowiązań kredytowych prowadzone w II kwartale 2022 roku z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. zostały w lipcu 2022 roku zawieszono w związku z brakiem osób uprawnionych do reprezentacji Spółki. W dniu 17 stycznia 2023 roku do Spółki wpłynęło oświadczenie Banku Ochrony Środowiska S.A. o wypowiedzeniu umowy ugody ze skutkiem natychmiastowym z powodu braku spłaty zadłużenia w ustalonych kwotach i terminach. Jednocześnie Bank wezwał Spółkę do spłaty w terminie 3 dni od otrzymania wypowiedzenia całkowitego zadłużenia Spółki wobec Banku w wysokości 6.913.307,26 PLN wraz z odsetkami umownymi i karami.

W dniu 20.02.2023 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zobowiązało Zarząd do podjęcia wszelkich czynności zarówno prawnych jak i faktycznych zmierzających do skutecznego złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki

V STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI REALIZACJI PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA ROK OBROTOWY 2022 W ŚWIETLE WYNIKÓW PREZENTOWANYCH W RAPORCIE

Plasma System S.A. nie publikowała prognozy finansowej na rok 2022.

VI OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Plasma System S.A. osiąga regularne przychody z prowadzonej działalności operacyjnej, w związku z czym dokumenty informacyjne (zarówno sporządzony na potrzeby wprowadzenia do obrotu na rynku NewConnect 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C z dnia 23.02.2010r., jak i sporządzony na potrzeby wprowadzenia do obrotu na rynku NewConnect 800.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D z dnia 18.09.2013r.) nie zawierały informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („ogólny opis planowanych działań i inwestycji emitenta oraz planowany harmonogram ich realizacji po wprowadzeniu jego instrumentów do alternatywnego systemu obrotu”).

VII INFORMACJA NA TEMAT AKTYWNOŚCI PODEJMOWANEJ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, W SZCZEGÓLNOŚCI INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W IV kwartale 2022 roku Spółka nie podejmowała inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VIII OPIS GRUPY KAPITAŁOWEJ ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Spółka nie posiada podmiotów zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej. W związku z powyższym brak konieczności sporządzania przez Spółkę skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

IX INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU

Kapitał zakładowy Plasma System S.A. na dzień sporządzenia niniejszego raportu wynosił 10.983.486,00 zł i dzieli się na 5.491.743 akcji o wartości nominalnej 2,00 zł każda:

- 500.000 akcji imiennych serii A,
- 500.000 akcji imiennych serii B,
- 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C (akcje serii C są wprowadzone do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu – rynek NewConnect),
- 800.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D (akcje serii D są wprowadzone do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu – rynek NewConnect),
- 2.691.743 akcji imiennych serii E.

Struktura akcjonariatu Spółki ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu wg informacji posiadanych przez Spółkę na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

Lp	Akcjonariusz	Seria akcji	Ilość akcji	Udział w kapitale	Ilość głosów	Udział w głosach na WZA
1	PLASMA MBO Sp. z o.o.	A, B, C, D, E	4.585.296	83,49 %	4.585.296	83,49 %
2	Pozostali akcjonariusze posiadający mniej niż 5% akcji każdy	A, C, D, E	906.447	16,51 %	906.447	16,51 %
	RAZEM		5.491.743	100,00 %	5.491.743	100,00 %

X INFORMACJA DOTYCZĄCA ZATRUDNIENIA

Na dzień 31.12.2022r. w Spółce było zatrudnionych 26 osób, w przeliczeniu na pełne etaty: 25,625 etatu; zatrudnienie na 31.12.2021r. wynosiło: 37 osób, w przeliczeniu na pełne etaty – 36,125 etatu, natomiast na dzień 30.09.2022r. w Spółce było zatrudnionych 35 osób, w przeliczeniu na pełne etaty: 33,825 etatu.

XI OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Siemianowice Śląskie, 22.02.2023r.

Zarząd Plasma System S.A. oświadcza, że według Jego najlepszej wiedzy, skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe oraz dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi Spółkę, jak również odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że kwartalne sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz rozwoju, osiągnięć oraz sytuacji Spółki.

Prezes Zarządu


Marłusz Jabłoński