

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

### **PLASMA SYSTEM S.A. W RESTRUKTURYZACJI**

**za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019**



## Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 - WPROWADZENIE

Dla akcjonariuszy Plasma SYSTEM S.A. w restrukturyzacji

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans na dzień 31 grudnia 2019 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **35.213.469,96** złotych
- Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku (wariant porównawczy) wykazujący stratę netto w kwocie – **10.216.413,11** złotych
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **11.347.078,73** złotych
- Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **54.915,66** złotych.
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Siemianowice Śl., sporządzono dnia 10.08.2020r.

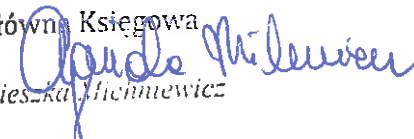
Prezes Zarządu



Mariusz Kowolik

Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Agnieszka Michniewicz

Główna Księgowa  
  
Agnieszka Michniewicz

**1. Informacje o Spółce**

1. Plasma SYSTEM S.A. powstała w wyniku uchwalenia Statutu Spółki w dniu 08.04.2004r., w formie aktu notarialnego, Repertorium nr 4888/2004 w Kancelarii Notarialnej Elwira Kucharska, Gabriela Morawska, 41-100 Siemianowice Śląskie, ul. 1-Maja 5 zgodnie z Statutem Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.
2. Siedziba Spółki mieści się w Siemianowicach Śląskich, przy ul. Towarowej 14
3. W dniu 28.04.2004r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000205498
4. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:
  - Obróbka metali i nakładanie powłok na metale.
  - Obróbka mechaniczna elementów metalowych.
  - Produkcja konstrukcji metalowych z wyjątkiem działalności usługowej.

**5. Informacja o władzach spółki****Zarząd Spółki**

Na dzień 01.01.2019 roku funkcjonował Zarząd Plasma SYSTEM S.A. V kadencji w składzie:

1. Bernard Ekiert – Prezes Zarządu
2. Bronisława Binek-Cervantes – Wiceprezes Zarządu ds. Finansowo-Ekonomicznych

W dniu 12.07.2019 roku Pani Bronisława Binek-Cervantes złożyła rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu ds. Finansowo-Ekonomicznych, natomiast w dniu 15.07.2019r., w związku z zatwierdzeniem przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018, zakończyła się V kadencja Zarządu Spółki i wygasł mandat Prezesa Zarządu Pana Bernarda Ekierta

W dniu 15.07.2019 Rada Nadzorcza Spółki podjęła decyzję, że Zarząd VI kadencji będzie jednoosobowy i powołała Pana Andrzeja Grolika do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu.

Z dniem 31.03.2020 roku Pan Andrzej Grolik złożył rezygnację z pełnionej funkcji Prezesa Zarządu.

W dniu 01.04.2020 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Pana Mariusza Kowolika.

Wobec powyższego na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład jednoosobowego Zarządu Plasma SYSTEM S.A. w restrukturyzacji VI kadencji wchodzi:

1. Mariusz Kowolik – Prezes Zarządu

**Rada Nadzorcza Spółki**

Na dzień 01.01.2019 roku w skład Rady Nadzorczej Plasma SYSTEM S.A. VII kadencji wchodzi:

1. Michał Zawisza – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Leszek Jurasz – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej

3. Tomasz Michoń – Sekretarz Rady Nadzorczej
4. Piotr Ignasiak – Członek Rady Nadzorczej
5. Wojciech Kosiński – Członek Rady Nadzorczej

Z dniem 08.07.2019r. z funkcji Członka Rady Nadzorczej zrezygnował Pan Leszek Jurasz, Pan Tomasz Michoń zrezygnował z funkcji Członka Rady Nadzorczej z dniem 09.07.2019r., w dniu 10.07.2019r. wpłynęła do Spółki rezygnacja Pana Piotra Ignasiaka, natomiast z dniem 11.07.2019r. z funkcji Członków Rady Nadzorczej zrezygnowali Panowie – Wojciech Kosiński i Michał Zawisza.

Wobec rezygnacji wszystkich Członków Rady Nadzorczej VII kadencji, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 15.07.2019r. postanowiło, że Rada Nadzorcza VIII kadencji będzie składała się z pięciu Członków, powołując do jej składu Panią Bożenę Bienioszek, Pana Marcina Mistarza, Pana Krzysztofa Janika, Pana Tomasza Kaczorowskiego oraz Pana Tomasza Szynola.

Na dzień 31.12.2019r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Rady Nadzorczej VIII kadencji Plasma System S.A. wchodzi:

1. Marcin Mistrz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Krzysztof Janik – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
3. Tomasz Szynol – Sekretarz Rady Nadzorczej
4. Bożena Bienioszek – Członek Rady Nadzorczej
5. Tomasz Kaczorowski – Członek Rady Nadzorczej

Z dniem 09.04.2020 roku z funkcji Członka Rady Nadzorczej zrezygnował Pan Tomasz Szynol, natomiast w dniu 01.06.2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę w przedmiocie zwiększenia liczebności Rady Nadzorczej Spółki do sześciu Członków powołując do jej składu Pana Krystiana Kozakowskiego i Pana Daniela Recka. W związku z powyższym na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Plasma SYSTEM S.A. w restrukturyzacji VII kadencji wchodzi:

1. Marcin Mistrz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Krzysztof Janik – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
3. Daniel Reck – Sekretarz Rady Nadzorczej
4. Bożena Bienioszek – Członek Rady Nadzorczej
5. Tomasz Kaczorowski – Członek Rady Nadzorczej
6. Krystian Kozakowski – Członek Rady Nadzorczej

## 2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku. Sprawozdanie sporządzono przy zasadzie kontynuacji działalności.

Od 2017 roku prowadzone są działania w zakresie restrukturyzacji zadłużenia bankowego Spółki. Pierwsze *Porozumienie dotyczące restrukturyzacji zadłużenia Spółki* zostało 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., w grudniu 2017 roku i dotyczyło m.in. zawieszenia do końca 2018 roku spłaty rat kapitałowych i odsetek, w grudniu 2018 podpisano *Porozumienie zmieniające porozumienie dotyczące restrukturyzacji zadłużenia Spółki*, zgodnie z którym Spółka zobowiązała się do bieżącej spłaty odsetek przy wydłużeniu okresu zawieszenia spłaty rat kapitałowych do 30.06.2019 roku. W dniu 28.06.2019 roku został podpisany Aneks nr 1 do *Porozumienia zmieniającego*, zgodnie z którym przedłużono do dnia 31.07.2019 roku okres zawieszenia wykonania przez Spółkę części zobowiązań wynikających z umów kredytowych zawartych z powyższymi bankami. Powyższy Aneks stanowił prolongatę techniczną warunków ustalonych

w Porozumieniu zmieniającym w celu uzgodnienia warunków nowego porozumienia restrukturyzacyjnego. W wyniku prowadzonych negocjacji w dniu 26.07.2019 roku zostało 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. nowe Porozumienie w sprawie restrukturyzacji zadłużenia Spółki. Porozumienie zostało zawarte na okres do 31.12.2020 roku i zgodnie z jego zapisami Spółka jest zobowiązana do bieżącej spłaty odsetek wynikających z umów kredytowych zawartych odpowiednio z każdym z banków, natomiast od stycznia 2020 roku Spółka jest zobowiązana do częściowej spłaty rat kapitałowych.

Epidemia COVID-19, która wybuchła na przełomie roku w Chinach szybko rozprzestrzeniła się na pozostałe kraje i kontynenty a 11.03.2020 roku została uznana przez Światową Organizację Zdrowia za pandemię, pogłębiła problemy Spółki związane ze spadkiem zamówień i pogorszeniem płynności. Ogłoszenie w dniu 20.03.2020 roku przez Ministra Zdrowia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2 spowodowało przede wszystkim spadek wolumenu zamówień od stałego kontrahenta oraz znaczną absencję pracowniczą w Spółce, co odbiło się niekorzystnie na wynikach sprzedaży, efektywności bieżącej realizacji zleceń i praktycznie zamroziło działania marketingowe.

Po przeanalizowaniu kluczowych czynników mających wpływ na obecną i przewidywaną sytuację finansową Spółki, w szczególności bieżące wyniki finansowe, które mogą mieć wpływ na bieżącą i przewidywaną zdolność Spółki do regulowania zobowiązań, Zarząd Spółki zdecydował o złożeniu w dniu 29.04.2020 roku do Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach Wydział X Gospodarczy wniosku o otwarcie przyspieszonego postępowania układowego. Powyższa decyzja podyktowana została potrzebą ochrony praw i interesów Spółki, akcjonariuszy oraz kontrahentów w obliczu kumulacji niekorzystnych zdarzeń. Celem Zarządu Spółki jest zrestrukturyzowanie jej zobowiązań i utrzymanie prowadzonej działalności gospodarczej Spółki.

W dniu 15 maja 2020 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy 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. W związku z otwarciem postępowania restrukturyzacyjnego Zarząd Spółki zamierza podejmować dalsze czynności, które będą zmierzać do poprawy sytuacji ekonomicznej Spółki i restrukturyzacji jej zadłużenia przy jednoczesnym korzystaniu z ochrony przed egzekucją, jaka jest przewidziana w przepisach ustawy Prawo restrukturyzacyjne. Priorytetem Zarządu jest przeprowadzenie przyspieszonego postępowania układowego (zgodnie z przepisami prawa restrukturyzacyjnego), dzięki któremu możliwe będzie przeprowadzenie restrukturyzacji w Spółce, a przede wszystkim zabezpieczenie interesów wierzycieli. Wypracowanie i zawarcie układu z wierzycielami oraz wprowadzenie niezbędnych zmian w funkcjonowaniu Spółki będzie elementem, który zapewni jej stabilne funkcjonowanie w przyszłości.

Dalsze funkcjonowanie Spółki jest uzależnione od skutecznego przeprowadzenia przyspieszonego postępowania układowego – otwartego w dniu 15 maja 2020 roku. Wypracowanie i zawarcie układu z wierzycielami pozwalającego na osiągnięcie bieżącej płynności finansowej pozwoli na jej stabilne funkcjonowanie i dalszy rozwój.

W latach 2020-2022 Spółka zamierza odbudować swoją pozycję na rynku w obszarze inżynierii powierzchni dzięki umiejętnemu wykorzystywaniu posiadanego potencjału technologicznego.

Najistotniejszymi elementami strategii rozwoju Spółki w najbliższych latach będą:

1. Zwiększenie wolumenu sprzedaży do energetyki zawodowej, przemysłu maszynowego i hutniczego.
2. Intensyfikacja działań związanych z rynkiem transportowym ze szczególnym uwzględnieniem rynku kolejowego - z uwagi na wypracowane i opatentowane przez Spółkę technologie znajdujące zastosowanie na tym rynku istnieje realne prawdopodobieństwo zwiększenia wolumenu sprzedaży.

3. Poszerzenie usług laserowych o hartowanie.
4. Intensyfikacja działań marketingowych w kierunku pozyskania zleceń w zakresie produkcji seryjnej.
5. Sprzedaż i niewykorzystywanych składników majątku trwałego – maszyn i urządzeń oraz wynajem obiektów przemysłowych – hal produkcyjnych i magazynowych.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

Walutą sprawozdawczą jest Złoty Polski.

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

### **3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie nakłady, z zachowaniem zasady ostrożności.

#### **a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe**

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej uwzględniając okres ich ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

- Koszty zakończonych prac rozwojowych 20%
- Autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi 50%
- Inne wartości niematerialne i prawne 20%

Dla środków trwałych:

- Budynek i budowle 2,5% - 10%
- Urządzenia techniczne i maszyny 10% - 30%
- Środki transportu 20%
- Pozostałe środki trwałe 14% - 20%



Dla używanych środków trwałych Spółka ustala okres amortyzacji w oparciu o przewidywany okres użytkowania.

Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów nie są amortyzowane.

W trakcie 2019 roku Spółka dokonała weryfikacji przewidywanych okresów ekonomicznej przydatności majątku. W konsekwencji dokonano aktualizacji okresów efektywnej użyteczności gospodarczej środków trwałych, zmiany obowiązują od 01.01.2019r.

#### **b. Inwestycje o charakterze trwałym**

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

Skutki przeszacowania inwestycji powodujące wzrost ich wartości do poziomu wartości godziwej zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał. W pozostałych przypadkach obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

#### **c. Inwestycje krótkoterminowe**

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej.

Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniżki cen odpisywano w koszty do wysokości poprzednio odpisanych w koszty różnic.

#### **d. Zapasy**

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia powiększone o koszty transportu i inne. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub wytworzenia. W przypadku, gdy cena zakupu lub wytworzenia jest wyższa od ceny sprzedaży netto danego składnika, rozważa się ewentualny odpis aktualizujący biorąc przy tym pod uwagę możliwość zużycia zapasu w procesie produkcji. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. W odniesieniu do zapasów jednostka prowadzi ewidencję ilościowo – wartościową.

Prezentowana w zapasach produkcja w toku obejmuje ogół kosztów poniesionych na realizację zleceń krótkoterminowych, w przypadku których sprzedaż realizowana jest w kolejnym okresie, jak również koszty poniesione na realizację kontraktów długoterminowych, które nie zostały ujęte do wyceny kontraktów z uwagi na to, że stopień zaawansowania realizacji tych kontraktów oparty o rzeczywisty pomiar jest proporcjonalnie niższy niż poziom poniesionych kosztów.

#### e. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

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

#### f. Środki 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 – o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej – 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 Narodowy Bank Polski 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.

#### g. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty 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. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

#### **h. Rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym prace rozwojowe oraz rezerwy na zobowiązania**

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: koszty rozpoczętych prac rozwojowych ewidencjonowanych wg poniesionego kosztu rzeczywistego, koszty ubezpieczenia majątku, koszty bieżącej działalności ponoszone na przełomie roku.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikający ze świadczeń wykonanych na rzecz firmy przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. W przypadku Spółki utworzono rezerwy na udzielone gwarancje, koszty przyszłych świadczeń emerytalnych i niewykorzystanych urlopów, koszty badania sprawozdania finansowego, na przyszłe nagrody dla Zarządu.

Podstawą do naliczenia rezerw na przyszłe naprawy gwarancyjne jest wskaźnik, do obliczenia którego przyjęto koszt napraw gwarancyjnych poniesionych w ostatnich trzech latach obrachunkowych w stosunku do całości wartości sprzedaży.

#### **i. Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują równowartość należnych przychodów z tytułu świadczeń, których rozliczenie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Przyszłe przychody z tytułu otrzymanych dotacji na dofinansowanie prac rozwojowych oraz części wdrożeniowej projektów innowacyjnych rozliczane są proporcjonalnie do ponoszonych odpisów amortyzacyjnych dotyczących Wartości niematerialnych i prawnych oraz Środków trwałych.

Poniesione koszty przygotowania produkcji rozliczane są proporcjonalnie do okresu, którego dotyczą i prezentowane w bilansie w pozycji długo lub krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

#### **j. Wycena kontraktów długoterminowych**

Wycena bilansowa kontraktów długoterminowych obliczana jest zgodnie z metodą zaawansowania produkcji w oparciu o zawarte z kontrahentami umowy produkcyjne. Przychody z kontraktów wycenia się na zasadzie stopnia zaangażowania produkcji wg stanu na dzień sporządzania bilansu. Wycena sporządzona jest w oparciu o kosztorys opracowywany przez technologów. Wycena rozróżnia koszty przygotowania produkcji i koszty dotyczące bieżącego etapu prowadzonej produkcji. Koszty przygotowania produkcji dzielone są na poszczególne etapy i odnoszone w koszty okresu sprawozdawczego w proporcji dotyczącej ilości wykonanej produkcji. Koszty bieżącego etapu odnoszone są w koszty okresu sprawozdawczego ze względu na wartość zaangażowania produkcji.

Wycena kosztów sporządzana jest na podstawie poniesionych rzeczywistych kosztów wytworzenia w danym okresie sprawozdawczym. W celu obliczenia wyniku finansowego dla wycenionej części

kontraktu długoterminowego dokonuje się wyceny kosztów proporcjonalnie do stopnia zaangażowania produkcji z zachowaniem zasady współmierności kosztów i przychodów.

#### **k. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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 oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

#### **l. Instrumenty finansowe**

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu oraz dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej, zaś aktywa utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki udzielone przez Spółkę, w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych) odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochodny wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 - WPROWADZENIE**

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części nie stanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

**m. Wynik finansowy**

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

**Przychodem ze sprzedaży produktów**, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim: przychody ze sprzedaży usług obróbki metali i nakładania powłok na metale.

**Koszty sprzedanych wyrobów i usług** są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

**Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów** jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów zalicza się przede wszystkim: odsprzedaż materiałów produkcyjnych.

**Wartość sprzedanych towarów i materiałów** jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

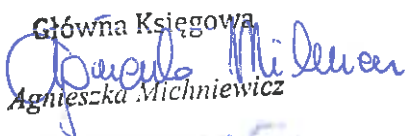
**Pozostałe przychody i koszty operacyjne** są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

**Przychody finansowe** są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

**Zmiany zasad (polityki) rachunkowości**

W 2019 r. nie dokonywano istotnych zmian w przyjętych zasadach polityki rachunkowości.

Siemianowice Śl., sporządzono dnia 10.08.2020r.


Główna Księgowa  
  
Agnieszka Michniewicz

 Plasma System SA

  
Marjusz Kowalik  
Prezes Zarządu

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2019	31.12.2018
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>33 295 813,95</b>	<b>40 404 408,64</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1</b>	<b>3 388 783,13</b>	<b>5 159 706,82</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		2 986 517,55	4 865 095,30
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		402 265,58	294 611,52
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2-7</b>	<b>28 850 809,93</b>	<b>32 099 021,58</b>
1. Środki trwałe	<b>2</b>	28 697 035,26	31 867 618,03
a) grunty (w tym prawo użytk.wieczystego gruntu)	<b>3</b>	1 190 563,38	1 345 298,57
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		15 904 707,23	16 411 645,69
c) urządzenia techniczne i maszyny		11 217 428,81	13 594 722,58
d) środki transportu		203 379,28	286 933,66
e) inne środki trwałe		180 956,56	229 017,53
2. Środki trwałe w budowie	<b>6</b>	153 774,67	231 403,55
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>17</b>	-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		-	-
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>8-10</b>	-	-
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
c) w pozostałych jednostkach	<b>10</b>	-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>21, 30</b>	<b>1 056 220,89</b>	<b>3 145 680,24</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<b>30</b>	948 181,00	786 861,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	<b>21</b>	108 039,89	2 358 819,24

Siemianowice Śl., sporządzono dnia 10.08.2020r.

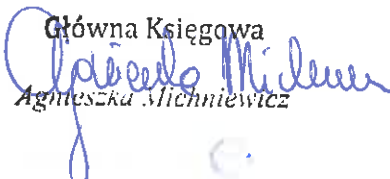
Główna Księgowa  
  
 Agnieszka Michniewicz

 Plasma System SA

  
 Mariusz Kowolik  
 Prezes Zarządu

<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>1 917 656,01</b>	<b>3 837 477,02</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>11</b>	<b>1 130 583,98</b>	<b>2 394 665,10</b>
1. Materiały		1 066 400,04	1 350 243,34
2. Półprodukty i produkty w toku		64 183,94	1 041 486,19
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy		-	2 935,57
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>16,18-20</b>	<b>555 637,67</b>	<b>1 181 250,87</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	<b>20</b>	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	<b>16</b>	-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne	<b>18</b>	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	<b>0</b>	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	<b>16,18-20</b>	<b>555 637,67</b>	<b>1 181 250,87</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	<b>20</b>	<b>307 635,86</b>	<b>905 332,97</b>
- do 12 miesięcy		307 635,86	905 332,97
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	<b>20</b>	<b>85 389,07</b>	<b>31 744,11</b>
c) inne	<b>20</b>	<b>162 612,74</b>	<b>243 335,21</b>
d) dochodzone na drodze sądowej		-	<b>838,58</b>
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>12-15</b>	<b>12 656,16</b>	<b>67 571,82</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		12 656,16	67 571,82
a) w jednostkach powiązanych	<b>13</b>	-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach	<b>14</b>	-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<b>15</b>	<b>12 656,16</b>	<b>67 571,82</b>
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		12 656,16	67 571,82
- inne środki pieniężne		-	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>22</b>	<b>218 778,20</b>	<b>193 989,23</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		-	-
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		-	-
<b>AKTYWA OGÓŁEM</b>		<b>35 213 469,96</b>	<b>44 241 885,66</b>

Siemianowice Śl., sporządzono dnia 10.08.2020r.

Główna Księgowa  
  
 Agnieszka Michniewicz

 **Plasma System SA**

  
 Mariusz Kowalik  
 Prezes Zarządu



Wyszczególnienie	Nota	31.12.2019	31.12.2018
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>24-27</b>	<b>6 627 544,18</b>	<b>17 974 622,91</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24	10 983 486,00	10 983 486,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	25	15 849 002,45	15 849 002,45
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	26	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	27	120 000,00	120 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	10 108 531,16	-
VI. Zysk (strata) netto	-	10 216 413,11	8 977 865,54
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>28 585 925,78</b>	<b>26 267 262,75</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>29,31</b>	<b>1 784 713,65</b>	<b>1 975 790,20</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	983 302,00	813 767,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	29	31 836,84	76 725,34
- długoterminowa		20 795,20	34 389,27
- krótkoterminowa		11 041,64	42 336,07
3. Pozostałe rezerwy	29	769 574,81	1 085 297,86
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		769 574,81	1 085 297,86
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>33</b>	<b>458 145,80</b>	<b>435 282,32</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		458 145,80	435 282,32
a) kredyty i pożyczki	33	-	399 999,88
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe	33	-	35 282,44
d) inne		458 145,80	-
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>32</b>	<b>20 209 071,76</b>	<b>15 982 817,35</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		3 225 925,62	563 444,52
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		54 557,12	-
- do 12 miesięcy		54 557,12	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		3 171 368,50	563 444,52
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		16 983 146,14	15 419 372,83
a) kredyty i pożyczki	34	13 385 838,54	12 222 683,41
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	35	-	-
c) inne zobowiązania finansowe		35 282,43	75 364,75
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 755 470,87	1 396 138,41
- do 12 miesięcy		1 755 470,87	1 396 138,41
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy		143 075,00	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 321 307,82	1 229 190,88
h) z tytułu wynagrodzeń		248 276,67	352 916,37
i) inne		93 894,81	143 079,01
3. Fundusze specjalne		-	-
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>23</b>	<b>6 133 994,57</b>	<b>7 873 372,88</b>
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		6 133 994,57	7 873 372,88
- długoterminowe		4 955 603,06	6 593 736,72
- krótkoterminowe		1 178 391,51	1 279 636,16
<b>PASYWA OGÓŁEM</b>		<b>35 213 469,96</b>	<b>44 241 885,66</b>

Siemianowice Śl., sporządzono dnia 10.08.2020r.



**Plasma System SA**
**Markus Kowolik**  
 Prezes Zarządu



**Sprawozdanie finansowe 2019 – RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)  
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku, w zł.**

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2019	31.12.2018
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE</b>			
<b>Z NIMI, w tym:</b>	<b>6,44</b>	<b>5 870 348,34</b>	<b>16 145 307,31</b>
- od jednostek powiązanych		-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	44	5 922 356,65	15 475 235,40
II. Zmiana stanu produktów		1 859 060,36	541 489,95
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	6	- 1 968 356,97	81 859,14
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	44	57 288,30	46 722,82
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		<b>15 451 463,64</b>	<b>27 165 905,38</b>
I. Amortyzacja		4 818 822,49	8 478 069,71
II. Zużycie materiałów i energii		2 259 734,69	5 319 878,00
III. Usługi obce		1 594 609,35	3 139 485,73
IV. Podatki i opłaty, w tym:		433 554,20	460 770,71
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		4 872 426,60	7 605 312,55
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 023 198,76	1 618 581,94
- Emerytalne		454 624,69	682 551,68
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		348 180,65	562 257,72
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		100 936,90	- 18 450,98
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>		<b>- 9 581 115,30</b>	<b>- 11 020 598,07</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>47</b>	<b>2 162 108,69</b>	<b>3 389 900,62</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	154 223,88
II. Dotacje		1 717 722,57	2 510 440,50
III. Inne przychody operacyjne		444 386,12	725 236,24
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>48</b>	<b>1 960 390,57</b>	<b>578 139,78</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		460 035,74	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	2 242,86
III. Inne koszty operacyjne		1 500 354,83	575 896,92
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>		<b>- 9 379 397,18</b>	<b>- 8 208 837,23</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>49</b>	<b>1 238,18</b>	<b>4 236,74</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
b) od jednostek pozostałych		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
II. Odsetki, w tym:		1 238,18	4 236,74
- od jednostek powiązanych		-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
V. Inne		-	-
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>50</b>	<b>830 039,11</b>	<b>821 808,05</b>
I. Odsetki, w tym:		736 182,94	596 646,65
- dla jednostek powiązanych		44 701,12	16 140,41
II. Strata ze zbycia inwestycji		-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
IV. Inne		93 856,17	225 161,40
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)</b>		<b>- 10 208 198,11</b>	<b>- 9 026 408,54</b>
<b>J. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>51</b>	<b>8 215,00</b>	<b>- 48 543,00</b>
<b>K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)</b>		<b>- 10 216 413,11</b>	<b>- 8 977 865,54</b>

Siemianowice Śl., sporządzono dnia 10.08.2020r.

Główna Księgowa  
  
 Agnieszka Michniewicz


**Plasma System SA**
  
 Marcin Kowolik  
 Prezes Zarządu

**Sprawozdanie finansowe 2019 – ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku, w zł.**

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>17 974 622,91</b>	<b>26 129 488,45</b>
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>17 974 622,91</b>	<b>26 129 488,45</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>10 983 486,00</b>	<b>5 600 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	5 383 486,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-	5 383 486,00
- wydanie udziałów (emisji akcji)	-	5 383 486,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 983 486,00	10 983 486,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>15 849 002,45</b>	<b>27 728 322,34</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	- 11 879 319,89
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną w	-	-
- przeznaczenie kapitału rezerwowego na kapitał zapasowy	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	- 11 879 319,89
- korekty błędów	-	-
- pokrycie straty	-	- 11 879 319,89
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	15 849 002,45	15 849 002,45
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>120 000,00</b>	<b>4 680 486,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	- 4 560 486,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-	823 000,00
- wpłaty na poczet kapitału	-	823 000,00
- kapitał rezerwowy na Fannancial Assistance	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	5 383 486,00
- przeznaczenie kapitału rezerwowego na kapitał zapasowy	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	120 000,00	120 000,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>- 8 977 865,54</b>	<b>- 475 000,00</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 8 977 865,54	- 475 000,00
- korekty błędów podstawowych	- 1 130 665,62	- 475 000,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 10 108 531,16	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 10 108 531,16	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 10 108 531,16	-
<b>6. Wynik netto</b>	<b>- 10 216 413,11</b>	<b>- 8 977 865,54</b>
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	- 10 216 413,11	- 8 977 865,54
c) odpisy z zysku	-	-
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>6 627 544,18</b>	<b>17 974 622,91</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>6 627 544,18</b>	<b>17 974 622,91</b>

Siemianowice Śl., sporządzono dnia 10.08.2020r.



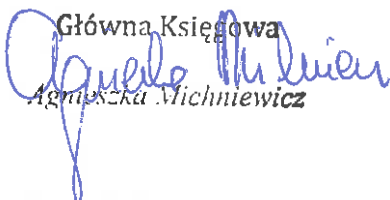
**Plasma System SA**

 Mariusz Kowalik  
 Prezes Zarządu

**Sprawozdanie finansowe 2019 – RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)  
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku, w zł.**

Wyszczególnienie	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>- 10 216 413,11</b>	<b>- 8 977 865,54</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>7 643 647,99</b>	<b>7 667 655,13</b>
1. Amortyzacja	4 818 822,49	8 478 069,71
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	593 506,88	475 979,51
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	460 035,74	154 223,88
5. Zmiana stanu rezerw	- 191 076,55	- 415 567,87
6. Zmiana stanu zapasów	1 264 081,12	497 700,16
7. Zmiana stanu należności	625 613,20	1 015 742,14
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	878 038,66	145 799,16
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	325 292,07	- 2 375 843,80
10. Inne korekty	- 1 130 665,62	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>- 2 572 765,12</b>	<b>- 1 310 210,41</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>159 589,03</b>	<b>338 144,70</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	159 589,03	338 144,70
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>343 947,16</b>	<b>265 846,08</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	343 947,16	265 846,08
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>- 184 358,13</b>	<b>72 298,62</b>

Siemianowice Śl., sporządzono dnia 10.08.2020r.

Główna Księgowa  
  
 Agnieszka Michniewicz

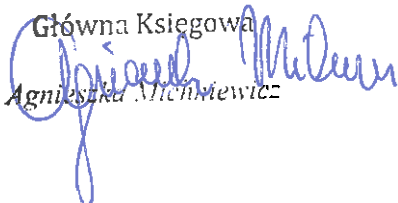
 **Plasma System SA**

  
 Mariusz Kowalik  
 Prezes Zarządu

**Sprawozdanie finansowe 2019 – RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)  
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku, w zł.**

<b>C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	-	-
<b>I. Wpływy</b>	<b>3 371 079,23</b>	<b>1 888 847,64</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	823 000,00
2. Kredyty i pożyczki	3 371 079,23	1 065 847,64
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>668 870,76</b>	<b>667 275,21</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	75 364,76	191 295,70
8. Odsetki	593 506,00	475 979,51
9. Inne wydatki finansowe	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>2 702 208,47</b>	<b>1 221 572,43</b>
<b>D. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>- 54 914,78</b>	<b>- 16 339,36</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>- 54 915,66</b>	<b>- 16 339,32</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>67 571,82</b>	<b>83 911,14</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>12 556,16</b>	<b>67 571,82</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Siemianowice Śl., sporządzono dnia 10.08.2020r.

Główna Księgowa  
  
 Agnieszka Michniewicz

 **Plasma System SA**

  
**Marcin Kowalik**  
 Prezes Zarządu



**1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych).**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>26 225 342,30</b>		<b>850 138,36</b>		<b>27 075 480,66</b>
	Zwiększenia, w tym:	<b>282 422,38</b>		<b>136 889,54</b>		<b>419 311,92</b>
	- nabycie					
	- przemieszczenie wewnętrzne			<b>136 889,54</b>		<b>136 889,54</b>
	- inne (PR wytw. we własnym zakresie)	<b>282 422,38</b>				<b>282 422,38</b>
	Zmniejszenia, w tym:					
	- likwidacja					
	- aktualizacja wartości					
	- sprzedaż					
	- przemieszczenie wewnętrzne					
	- inne					
2.	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>26 507 764,68</b>		<b>987 027,90</b>		<b>27 494 792,58</b>
3.	<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>21 360 247,00</b>		<b>555 526,84</b>		<b>21 915 773,84</b>
	Zwiększenia	<b>2 161 000,13</b>		<b>29 235,48</b>		<b>2 190 235,61</b>
	Zmniejszenia, w tym:					
	- likwidacja					
	- sprzedaż					
	- przemieszczenie wewnętrzne					
	- inne					
4.	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>23 521 247,13</b>		<b>584 762,32</b>		<b>24 106 009,45</b>
5.	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>4 865 095,30</b>		<b>294 611,52</b>		<b>5 159 706,82</b>
6.	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>2 986 517,55</b>		<b>402 265,58</b>		<b>3 388 783,13</b>
7.	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	<b>89%</b>	<b>0%</b>	<b>59%</b>	<b>0%</b>	<b>88%</b>





**3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Użytkowanie wieczyste KA11/00017854/3	391 670,17	458 942,00
2.	Użytkowanie wieczyste KA11/00015009/1	90 297,33	104 714,07
3.	Użytkowanie wieczyste KA11/00019199/7	46 132,60	52 125,40
4.	Użytkowanie wieczyste KA11/00019390/6	35 608,63	39 172,00
5.	Użytkowanie wieczyste KA11/00021050/8	626 854,65	690 345,10
	<b>Razem</b>	<b>1 190 563,38</b>	<b>1 345 298,57</b>

**4. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa).**
**Struktura własnościowa środków trwałych.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki trwałe własne	28 569 731,77	31 595 097,71
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	-	-
3.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	-	-
4.	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	127 303,49	272 520,32
5.	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów	-	-
	<b>Razem</b>	<b>28 697 035,26</b>	<b>31 867 618,03</b>

**Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.**

W roku obrotowym 2019 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

**5. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych środków trwałych.**

Nie dotyczy Plasma System.

**6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.**
**Środki trwałe w budowie.**
**Specyfikacja głównych pozycji.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia-nowe nakłady	Zmniejszenia - przyjęcie do użytkowania	Wartość na koniec okresu obrachunkowego
1.	Hala produkcyjna H3	-	-	-	-
2.	Hala produkcyjna H4	78 600,00	-	74 500,00	4 100,00
3.	Budynek administracyjno-socjalny B2	-	-	-	-
4.	Pozostałe środki trwałe w tym maszyny i urządzenia	152 803,55	-	3 128,88	149 674,67
5.	Hala produkcyjna H1	-	-	-	-
6.	Budynek administracyjny B1	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>231 403,55</b>	<b>-</b>	<b>77 628,88</b>	<b>153 774,67</b>

**7. Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.**

Spółka nie planuje na następny rok nakładów na niefinansowe aktywa trwałe

**8. Zakres zmian inwestycji długoterminowych.**

Spółka w trakcie roku obrotowego nie posiadała inwestycji długoterminowych.

**9. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych dotyczących jednostek powiązanych.**

Spółka w trakcie roku obrotowego nie posiadała długoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych.

**10. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek.**

Długoterminowe aktywa finansowe od jednostek pozostałych w firmie Plasma System w 2019 roku nie występowały.

**11. Odpisy aktualizujące wartość zapasów.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	Materiały	1 066 823,30	423,26	1 066 400,04
2.	Półprodukty i produkty w toku	64 183,94	-	64 183,94
3.	Produkty gotowe	-	-	-
4.	Towary	-	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>1 131 007,24</b>	<b>423,26</b>	<b>1 130 583,98</b>

**Informacja dotycząca wyceny półproduktów i produktów w toku.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	<b>Półprodukty i produkty w toku</b>	<b>64 183,94</b>	<b>-</b>	<b>64 183,94</b>
a.	Umowy długoterminowe	-	-	-
b.	Umowy krótkoterminowe	64 183,94	-	64 183,94
	W tym :			
	Koszty bieżących kontraktów do rozliczenia w okresie 12 m-cy - Produkcja w toku	64 183,94	-	64 183,94
	<b>Razem</b>	<b>64 183,94</b>	<b>-</b>	<b>64 183,94</b>

**12. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych.**

Plasma System S.A. w trakcie roku obrotowego 2019 nie realizowała inwestycji krótkoterminowych.

**13. Zakres zmian aktywów finansowych od jednostek powiązanych.**

Nie dotyczy Plasma System.

**14. Zakres zmian aktywów finansowych od pozostałych jednostek.**

Spółka w trakcie roku obrotowego 2019 nie posiadała aktywów finansowych od pozostałych jednostek.

**15. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	12 656,16	67 571,82
2.	Inne środki pieniężne	-	-
	<b>Razem</b>	<b>12 656,16</b>	<b>67 571,82</b>

**16. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
-	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	2 198,12	146 217,87	146 173,13	2 242,86
-	Należności z tyt. odstaw i usług	2 198,12	146 217,87	146 173,13	2 242,86
3.	<b>Razem</b>	<b>2 198,12</b>	<b>146 217,87</b>	<b>146 173,13</b>	<b>2 242,86</b>

**17. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe.**

W trakcie roku obrotowego 2019 nie dokonywano odpisu aktualizującego na należności długoterminowe.

**18. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	2 198,12	44,74	0,00	2 242,86
-	Vitkovice Mechanika a.s.	2 198,12	44,74	0,00	2 242,86
3.	<b>Razem</b>	<b>2 198,12</b>	<b>44,74</b>	<b>0,00</b>	<b>2 242,86</b>

**19. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej.**

Spółka wg stanu na 31.12.2019 r. nie posiada istotnych należności dochodzonych na drodze sądowej.

**20. Struktura należności krótkoterminowych.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 6 miesięcy	Należności przeterminowane od 6-12 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy
<b>1.</b>	<b>Od jednostek powiązanych</b>	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:		-	-	-	-
-	do 12 miesięcy		-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy		-	-	-	-
b)	inne	-	-	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Od pozostałych jednostek</b>	<b>555 637,67</b>	<b>504 339,88</b>	<b>50 537,15</b>	-	<b>760,64</b>
a)	z tytułu dostaw i usług	<b>307 635,86</b>	<b>256 338,07</b>	<b>50 537,15</b>	-	<b>760,64</b>
-	do 12 miesięcy	<b>307 635,86</b>	<b>256 338,07</b>	<b>50 537,15</b>		<b>760,64</b>
-	powyżej 12 miesięcy		-	-	-	-
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	<b>85 389,07</b>	<b>85 389,07</b>	-	-	-
c)	inne	<b>162 612,74</b>	<b>162 612,74</b>	-	-	-
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>555 637,67</b>	<b>504 339,88</b>	<b>50 537,15</b>	-	<b>760,64</b>

**21. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	786 861,00	280 244,00	118 924,00	948 181,00
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 358 819,24	853 448,09	3 104 227,44	108 039,89
-	Znaki towarowe,wzory użytł. i inne	332 516,92	9 435,60	279 579,70	62 372,82
-	Prace BR-"Opracow.i wdrożenie technol.zw.trwałości kół"	16 875,00	0,00	0,00	16 875,00
-	Projekt "Ochrona własności przemysłowej"	31 578,47	0,00	2 786,40	28 792,07
-	Prace rozw-Stal nierdzewna	2 060,65		2 060,65	0,00
-	Wyk. powłok na bazie żelaza metodą HVOF	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Optymalizacja proc. szlif. twardych powłok na szlifierce kłowej	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Napawanie laserowe drutem materiału Inconel 625	1 597,45	0,00	1 597,45	0,00
-	Osiągnięcie warstwy z mat.Inconei625 o gr.ok.2mm z zaw.żel.<5%	16,00	14 300,00	14 316,00	0,00
-	Highresist i Inconel z Re	10,00	0,00	10,00	0,00
-	Spaw. pow.ochr....powł.INC625	5 168,17	0,00	5 168,17	0,00
-	Natrysk z przetop.acetyl....304H...	8 628,15	0,00	8 628,15	0,00
-	Napawanie obwiedniowe rur PTA 030/02/18/N	10 130,77	0,00	10 130,77	0,00
-	Prace rozw-Warstwy i powłoki z udziałem renu, jego związków lub stopów – ich właściwości, zastosowania oraz metody nanoszenia-CUBR	1 277 650,72		1 277 650,72	0,00
-	Prace rozw - inteligentne powłoki ochronne dla nowej generacji ekologicznych pojazdów szynowych - Smartail-HORIZON 2020	458 245,75	0,00	458 245,75	0,00
-	Prace rozw - wykorzystanie zaawansowanych technologii laserowych do regeneracji kół tramwajowych projekt 1.1.1 - POIR 2014-2020 NCBR	75 281,16	0,00	75 281,16	0,00
-	Prace rozw. -Określenie przyczyn i skutków wczesnej degradacji obecnie stosowanych materiałów i powłok. Badania nad wytworzeniem alternatywnych powłok antykorozyjnych.	139 060,03	829 712,49	968 772,52	0,00
	<b>Razem</b>	<b>3 145 680,24</b>	<b>1 133 692,09</b>	<b>3 223 151,44</b>	<b>1 056 220,89</b>

**22. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa).**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ubezpieczenia samochodów	7 229,61	18 469,75	17 272,39	8 426,97
2.	Pozostałe ubezpieczenia	118 059,78	197 825,97	215 180,08	100 705,67
3.	Prenumeraty	346,38	4 050,97	1 369,22	3 028,13
4.	Inne koszty do rozliczenia w czasie	61 169,30	139 517,61	151 539,94	49 146,97
5.	Przychody niefakturowane dot.2019	7 184,16	512 939,21	462 652,91	57 470,46
6.	Przychód z wyceny bilansowej kontraktu długotermin.				-
	<b>Razem</b>	<b>193 989,23</b>	<b>872 803,51</b>	<b>848 014,54</b>	<b>218 778,20</b>

**23. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa).**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 873 372,88	698 705,98	2 438 084,29	6 133 994,57
a)	długoterminowe	5 944 506,85	156 803,76	1 145 707,55	4 955 603,06
-	dotacje	5 944 506,85	156 803,76	1 145 707,55	4 955 603,06
b)	krótkoterminowe	1 928 866,03	541 902,22	1 292 376,74	1 178 391,51
-	dotacje	1 928 866,03	541 902,22	1 292 376,74	1 178 391,51
	<b>Razem</b>	<b>7 873 372,88</b>	<b>698 705,98</b>	<b>2 438 084,29</b>	<b>6 133 994,57</b>

**24. Dane o strukturze kapitału podstawowego.**

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	PLASMA MBO Sp. z o.o.	4 585 296,00	2,00	7 212 056,00	83,49%
2.	Pozostali akcjonariusze	90 647,00	2,00	3 771 430,00	16,51%
	<b>Razem</b>	<b>4 675 943,00</b>	<b>-</b>	<b>10 983 486,00</b>	<b>100,00%</b>

Ze względu na brak przekroczonego progu zobowiązującego do informowania o stanie o nabytych akcji Spółka nie posiada informacji o pozostałych akcjonariuszach dysponujących akcjami notowanymi na rynku New Connect.



**25. Kapitał (fundusz) zapasowy.**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Wartość na początek okresu</b>	<b>15 849 002,45</b>	<b>27 728 322,34</b>
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-
-	Kap.zapas.z podziału zysku	-	-
-	Kapitał zapasowy z nadw.emisji akcji	-	-
-	Zwrot z kapitału rezerwowego	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	11 879 319,89
-	Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	11 879 319,89
<b>2.</b>	<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>15 849 002,45</b>	<b>15 849 002,45</b>

**26. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.**

Na dzień bilansowy 31.12.2019r. Spółka nie posiada kapitału z aktualizacji wyceny.

**27. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe.**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Wartość na początek okresu</b>	<b>120 000,00</b>	<b>4 680 486,00</b>
a)	Zwiększenia, w tym:	-	823 000,00
-	Wpłaty z tytułu podwyższenia kapitału zakładowego	-	823 000,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	5 383 486,00
-	Rejestracja podwyższenia kapitału podstawowego	-	5 383 486,00
<b>2.</b>	<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>120 000,00</b>	<b>120 000,00</b>

**28. Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Pokrycie straty z wykorzystania środków kapitału zapasowego lub zysków lat przyszłych	-10 216 413,11
2.	Przeznaczenie na wypłatę dywidendy	0,00
	<b>Razem</b>	<b>-10 216 413,11</b>

**29. Zakres zmian stanu rezerw.**

L.p	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
	<b>Rezerwa z tytułu</b>					
1.	<b>odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>813 767,00</b>	<b>431 906,00</b>	-	<b>262 371,00</b>	<b>983 302,00</b>
2.	<b>Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>76 725,34</b>	<b>31 836,84</b>	-	<b>76 725,34</b>	<b>31 836,84</b>
a)	długoterminowe	34 389,27	20 795,20	-	34 389,27	20 795,20
-	świadczenia emerytalne	34 389,27	20 795,20	-	34 389,27	20 795,20
b)	krótkoterminowe	42 336,07	11 041,64	-	42 336,07	11 041,64
-	niewykorzystane urlopy	42 336,07	11 041,64	-	42 336,07	11 041,64
3.	<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>1 085 297,86</b>	<b>370 697,49</b>	<b>91 993,68</b>	<b>355 667,16</b>	<b>769 574,81</b>
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
-	koszty napraw gwarancyjnych	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	1 085 297,86	370 697,49	91 993,68	355 667,16	769 574,81
-	koszty napraw gwarancyjnych	242 714,35	125 937,79	79 993,68	162 720,67	125 937,79
-	koszty okresu sprawozdawczego	12 000,00	6 000,00	12 000,00	-	6 000,00
-	rezerwa na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników	46 204,60	-	-	-	46 204,60
-	rezerwa na przyszłe straty dot. kontraktów długoterminowych	192 946,49	-	-	192 946,49	-
-	rezerwa na koszty wynalazków, patentów	548 932,42	-	-	-	548 932,42
-	rezerwa na koszty usług agencyjnych	-	-	-	-	-
-	rezerwa na wynagrodzenia Rady Nadzorczej	42 500,00	0,00	-	-	42 500,00
	<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>1 975 790,20</b>	<b>834 440,33</b>	<b>91 993,68</b>	<b>694 763,50</b>	<b>1 784 713,65</b>

**30. Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
<b>1.</b>	<b>Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym</b>	<b>786 861,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	786 861,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>2.</b>	<b>Zwiększenia, w tym</b>	<b>948 181,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	948 181,00
-	rezerwy na naprawy gwarancyjne	23 928,00
-	rezerwa na badanie bilansu	1 140,00
-	odpis aktualizujący wartość zapasów	80,00
-	rezerwa na opłatę za wynalazek	113 076,00
-	wycena kontraktów długoterminowych	99 974,00
-	Składki ZUS z tyt.wynagrodzeń - układ ratalny	157 505,00
-	rezerwa na świadczenia emeryt.i niewyk.urlopy	6 049,00
-	pozostałe	24 244,00
-	rozliczenie straty podatkowej	458 491,00
-	rezerwa na wynagrodzenia um. o pracę oraz um. cywi.-prawr	63 694,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>3.</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>786 861,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	786 861,00
-	rezerwy na naprawy gwarancyjne	46 116,00
-	rezerwa na badanie bilansu	2 280,00
-	odpis aktualizujący wartość zapasów	80,00
-	rezerwa na opłatę za wynalazek	113 076,00
-	rezerwa na nagrody dla Zarządu	-
-	Składki ZUS z tyt.wynagrodzeń	82 972,00
-	rezerwa na świadczenia emeryt.i niewyk.urlopy	14 578,00
-	rezerwa na starty na kontraktach	36 660,00
-	pozostałe	32 608,00
-	rozliczenie straty podatkowej	458 491,00
-	rezerwa na koszty usług agencyjnych	-
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>4.</b>	<b>Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym</b>	<b>948 181,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	948 181,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-

**31. Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
<b>1.</b>	<b>Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym</b>	<b>813 767,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	813 767,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>2.</b>	<b>Zwiększenia, w tym</b>	<b>983 302,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	983 302,00
-	różnice kursowe na dzień bilansowy	-
-	różnice pomiędzy wartością podatkową a bilansową środków trwałych w leasingu	-
-	różnice w amortyzacji bilansowej	983 302,00
-	różnice z wyceny kontraktu długoterminowego	-
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>3.</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>813 767,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	813 767,00
-	różnice kursowe na dzień bilansowy	174,00
-	różnice pomiędzy wartością podatkową a bilansową środków trwałych w leasingu	-
-	różnice w amortyzacji bilansowej	813 593,00
-	różnice z wyceny kontraktu długoterminowego	-
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>4.</b>	<b>Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym</b>	<b>983 302,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	983 302,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-

**32. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi).**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6-12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy
<b>1.</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>3 225 925,62</b>	<b>3 225 925,62</b>	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	54 557,12	54 557,12	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	54 557,12	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	pozostałe	3 171 368,50	3 171 368,50	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>16 983 146,14</b>	<b>15 179 546,24</b>	<b>1 104 957,90</b>	<b>478 314,87</b>	<b>77 252,13</b>
a)	kredyty i pożyczki	13 385 838,54	13 385 838,54	-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-	-	-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	35 282,43	35 282,43	-	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług	1 755 470,87	148 611,96	-	-	-
-	do 12 miesięcy	1 755 470,87	148 611,96	1 051 291,91	478 314,87	77 252,13
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	143 075,00	143 075,00	-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpie. społ.	1 321 307,82	1 277 841,83	43 465,99	-	-
h)	z tytułu wynagrodzeń	248 276,67	248 276,67	-	-	-
i)	inne	93 894,81	83 694,81	10 200,00	-	-
	<b>Razem</b>	<b>20 209 071,76</b>	<b>18 405 471,86</b>	<b>1 104 957,90</b>	<b>478 314,87</b>	<b>77 252,13</b>

**33. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5
1.	Zobowiązania wobec ZUS	1 416 344,00	958 198,20	458 145,80	-
-		1 416 344,00	958 198,20	458 145,80	-
-		-	0,00	-	-
	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1 416 344,00</b>	<b>958 198,20</b>	<b>458 145,80</b>	<b>-</b>

**34. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.**

Według stanu na 31.12.2019r. firma nie posiada zobowiązań z tytułu dłużnych papierów wartościowych.

**35. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.**

Lp.	Wyszczególnienie	Pełna wartość wpisu w hipotece / w rejestrze zastawów
1.	Hipoteka umowna BOŚ um.kred.S/112/03/2012/1128/K aneks nr 3	10 157 999,82
2.	Zastaw rejestrowy na środkach trwałych (BOŚ um. kred. S/112/03/2012/1128/K)	5 293 962,32
3.	Hipoteka umowna ING um.kred.862/2012/000483/00	4 284 000,00
4.	Hipoteka umowna ING um.kred.862/2014/00000811/00 aneks 2 par.10	14 400 000,00
5.	Zastaw na środkach trwałych spółki (ING um. kred. 862/2014/00000811/00)	1 301 571,00
6.	Zastaw na środkach trwałych spółki (CITI um. kred. BDK/KR-O/000817677/0024/1 <sup>5</sup> )	5 240 499,12
7.	<b>Razem</b>	<b>40 678 032,26</b>

**36. Zobowiązania warunkowe.**

- a. Ze względu na zawarte w latach wcześniejszych umowy o dofinansowanie projektów badawczo – rozwojowych spółka zobligowana była do osiągnięcia odpowiednich wskaźników realizacji projektów.

Spółka w trakcie 2019 roku wyeliminowała ryzyko zwrotu dotacji, które w ubiegłym okresie rozliczeniowym szacowano na łączną kwotę ok 4.400 tys. zł.

- b. Jednostka udziela długoterminowych gwarancji dobrego wykonania i tworzy w ciężar wyniku finansowego rezerwy na naprawę gwarancyjne.

**37. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1.	Podatek od nieruchomości	18 155,49	54 613,89
	<b>Razem</b>	<b>18 155,49</b>	<b>54 613,89</b>



**38. Przeciętne zatrudnienie.**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy działu produkcji (bezpośrednio i pośrednio związani z produkcją )	56,00	79,00
2.	Pracownicy administracyjni	19,00	29,00
	<b>Razem</b>	<b>75,00</b>	<b>108,00</b>

**39. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących - wypłacone lub należne.**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący wg stanu na 31.12.2019	Rok poprzedni stan na 31.12.2018
1.	<b>Wynagrodzenia wypłacone</b>	<b>286 052,09</b>	<b>874 791,86</b>
-	Zarząd	281 052,09	864 791,86
-	Rada Nadzorcza	5 000,00	10 000,00
2.	<b>Wynagrodzenia należne</b>	<b>54 000,00</b>	<b>79 000,00</b>
-	Zarząd	11 500,00	36 500,00
-	Rada Nadzorcza	42 500,00	42 500,00
	<b>Razem</b>	<b>340 052,09</b>	<b>953 791,86</b>

**40. Pożyczki wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących.**

W trakcie roku obrotowego 2019 nie wypłacano pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

**41. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.**

Jednostka nie posiada udziałów w spółkach obcych.

**42. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący wg stanu na 31.12.2019	Rok poprzedni wg stanu na 31.12.2018
1.	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>5 922 356,65</b>	<b>15 475 235,40</b>
-	Przychody netto ze sprzedaży produkcji	5 922 356,65	15 475 235,40
2.	<b>Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3.	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów</b>	<b>57 288,30</b>	<b>46 722,82</b>
-	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	57 288,30	46 722,82
	<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>5 979 644,95</b>	<b>15 521 958,22</b>

**43. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wg stanu na 31.12.2019	Wg stanu na 31.12.2018
<b>1.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>5 757 127,35</b>	<b>15 303 423,42</b>
-	kraj	4 917 831,44	13 962 226,17
-	zagranica	839 295,91	1 341 197,25
<b>2.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>165 229,30</b>	<b>171 811,98</b>
-	kraj	165 229,30	171 811,98
<b>3.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów</b>	-	-
-	kraj	-	-
<b>4.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży materiałów</b>	<b>57 288,30</b>	<b>46 722,82</b>
-	kraj	57 288,30	21 698,25
-	zagranica	-	25 024,57
	<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>5 979 644,95</b>	<b>15 521 958,22</b>

**44. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**

Spółka w trakcie roku 2019 nie zaniechała działalności, nie przewiduje się zaniechania działalności w roku następnym.

**45. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych.**

Lp. Wyszczególnienie	wg stanu na 31.12.2019	wg stanu na 31.12.2018
<b>1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	-	154 223,88
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	154 223,88
- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych	-	-
<b>2. Dotacje</b>	<b>1 717 722,57</b>	<b>2 510 440,50</b>
- Dotacje	1 717 722,57	2 510 440,50
<b>3. Inne przychody operacyjne</b>	<b>444 386,12</b>	<b>725 236,24</b>
- rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	355 667,16	26 126,13
- Odszkodowania otrzymane	50 391,43	350 291,70
- Rozw.rezerwy na przewid. straty na zleceniach	-	-
- Sprzedaż złomu i odpadów	6 072,31	41 398,10
- Refaktury	387,09	1 029,20
- Aktualizacja wart.zapasów	-	-
- Pozostałe przychody operacyjne	31 868,13	70 728,02
- Odzysk materiałów - wg wyceny	-	235 663,09
<b>Pozostałe przychody operacyjne ogółem</b>	<b>2 162 108,69</b>	<b>3 389 900,62</b>

**46. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych.**

Lp. Wyszczególnienie	wg stanu na 31.12.2019	7wg stanu na 31.12.2018
<b>1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	460 035,74	-
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	159 589,03	-
- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)	619 624,77	-
<b>2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	-	<b>2 242,86</b>
- odpisy aktualizujące wartość należności	-	2 242,86
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	-	-
<b>3. Inne koszty operacyjne</b>	<b>1 500 354,83</b>	<b>575 896,92</b>
- Inne koszty operacyjne	70 206,12	155 109,20
- Darowizny	7 000,00	2 000,00
- Koszty prac badawczych	1 239 855,42	-
- związane rezerwy na naprawy gwarancyjne	125 937,79	341 709,61
- pozostałe koszty operacyjne ogółem	-	-
- koszty zaniechanego procesu patentowego	57 355,50	77 078,11
<b>Pozostałe koszty operacyjne ogółem</b>	<b>1 960 390,57</b>	<b>578 139,78</b>

**47. Struktura przychodów finansowych.**

Lp. Wyszczególnienie	wg stanu na 31.12.2019	wg stanu na 31.12.2018
<b>1. Dywidendy i udziały w zyskach</b>	-	-
a) od jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek	-	-
- odsetki	-	-
<b>2. Odsetki</b>	<b>1 238,18</b>	<b>4 236,74</b>
a) od jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek	1 238,18	4 236,74
<b>3. Zysk ze zbycia inwestycji</b>	-	-
<b>4. Aktualizacja wartości inwestycji/należności</b>	-	-
<b>5. Inne</b>	-	-
- Dod.różn.kursowe na dz.bilansowy, dr.zaokr.	-	-
- Przychody finansowe z operacji terminowych	-	-
<b>Przychody finansowe ogółem</b>	<b>1 238,18</b>	<b>4 236,74</b>

**48. Struktura kosztów finansowych.**

Lp. Wyszczególnienie	wg stanu na 31.12.2019	wg stanu na 31.12.2018
<b>1. Odsetki</b>	736 182,94	596 646,65
a) dla jednostek powiązanych	44 701,12	16 140,41
b) dla pozostałych jednostek	691 481,82	580 506,24
<b>2. Strata ze zbycia inwestycji</b>	-	-
<b>3. Aktualizacja wartości inwestycji</b>	-	-
<b>4. Inne</b>	93 856,17	225 161,40
- inne	5 985,49	11 885,16
- KOSZTY PODWYŻSZENIA KAPITAŁU	-	35 504,16
- koszty finansowe dot.operacji terminowych	-	1 681,41
- pozostałe - koszty faktoringu	40 872,90	84 478,52
- różnice kursowe	46 997,78	91 612,15
<b>Koszty finansowe ogółem</b>	<b>830 039,11</b>	<b>821 808,05</b>

**49. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.**

Lp.	Wyszczególnienie	wg stanu na 31.12.2019	wg stanu na 31.12.2018
<b>1.</b>	<b>Zysk brutto</b>	<b>- 10 208 198,11</b>	<b>- 9 026 408,54</b>
<b>2.</b>	<b>Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:</b>	<b>2 268 979,86</b>	<b>5 245 270,12</b>
-	Koszty reprezentacji	8 622,48	46 301,11
-	VAT NKUP	5 823,83	12 119,26
-	Nie wypłacone wynagrodzenia na ostatni dzień okr.obr.	-	-
-	Kary, grzywny, odszkodowania	5 825,57	58 632,54
-	Różnice kursowe z aktualizacji wyceny	-	-
-	Odpis aktualiz.wart.towarów w magazynie, nieściągalne należności	-	-
-	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	125 937,79	341 709,61
-	PFRON	99 125,00	115 250,00
-	Odsetki od zobowiązań budżetowych	37 208,42	19 498,02
-	Rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	6 000,00	12 000,00
-	Amortyz.śr. trw. współfinansowanych dotacją	1 567 566,32	2 510 440,50
-	Odsetki od kredytów i zobowiązań naliczone nie zapłacone	84 638,11	80 610,58
-	Podatki NKUP	2 679,80	1 807,50
-	Amortyzacja w części nie stanowiącej kosztu uzysk.przychodu	999 103,60	1 375 475,31
-	Rezerwa na niewykorzystane urlopy i odprawy emerytalne	31 836,84	42 890,17
-	Odsetki od rat leasingowych	3 007,53	8 414,04
-	Koszty postępowania egzekucyjnego	27 326,95	-
-	Koszty podróży służbowych NKUP	-	1 131,62
-	Inwestycje zaniechane	-	2 110,88
-	Koszt z wyceny wg wart.bilansowej kontraktu długoterminowego	-	-
-	ZUS składki um.o pracę NKUP	831 165,55	-
-	Koszty emisji akcji	-	-
-	Darowizny	7 000,00	2 000,00
-	Korekta kosztu wyceny kontr.długoterm.z roku poprzedniego	-	-
-	Zawiązanie rezerwy na opłaty z ty.wynalazku	-	-
-	przyszłe świadczenia na rzecz pracowników	-	-
-	Koszty nie wypłaconych wynagrodzeń	337 420,29	312 038,25
-	Koszt odsetek od pożyczek i kredytów - nie zapłacone	-	-
-	Pozostałe koszty NKUP ( zaokrąglenia i inne )	29 543,48	50 230,04
-	Koszty zaniechanych procesów patentowych	57 355,50	77 078,11
-	Koszty sprzedaży środków trwałych w leasingu	-	177 795,82
-	Rezerwa na przewidywane straty na kontraktach	-	-
-	Rezerwa na koszty usług agencyjnych	-	-
<b>3.</b>	<b>Zwiększenia kosztów podatkowych</b>	<b>2 016 992,43</b>	<b>1 253 115,30</b>
-	Wynagrodzenie za 2018 wypłacone w roku obrotowym 2019	100 040,82	-
-	Wartość opłaconych do 31.12 rat - leasing operacyjny	75 364,75	128 519,93
-	nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	1 841 586,86	1 124 595,37
-		-	-

Siemianowice Śl., sporządzono dnia 10.08.2020r.

Główna Księgowa  
*Agnieszka Michniewicz*  
Agnieszka Michniewicz

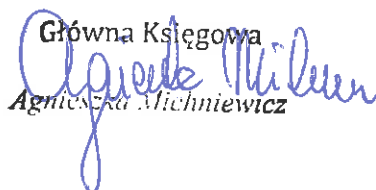

**Plasma System SA**

*Mariusz Kowolik*  
Mariusz Kowolik  
Prezes Zarządu

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku, w zł. -  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**
**C.D. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.**

<b>4. Przychody nie będące przychodami podatkowymi</b>	<b>2 097 410,02</b>	<b>3 923 758,04</b>
- Dodatnie różnice kursowe na dzień bilansowy	5 457,52	4 605,12
- Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	-	-
- Rozwiązanie rezerw na na przewidywane straty na kontr.długotermin.	-	-
- Dotacje	1 567 566,32	2 510 440,50
- Rozwiązanie odp.aktualizujących wart.materiałów w mag. Korekta nalicz.na dz.bilansowy przychodu z wyceny kontr.długotermin uwzględniająca korektę wyceny o błędy podstawowe z lat poprzednich	-	-
- Rozwiązanie rezerw na badanie sprawozdania finansowego	12 000,00	12 000,00
- Rozwiązanie rezerw na naprawy gwarancyjne-zrealizowane	79 993,68	173 923,04
- Rozw.rezerwy na wykorzyst.wynalazków	-	607 137,02
- Umorzone odsetki od należności - korekta	-	-
- Rozwiązanie rezerwy na św.emerytalne i urlopowe	76 725,34	97 569,16
- Przychód z wyceny na dz.bilansowy kontraktu długoterminowego	-	-
- Rozwiązanie rezerwy na przewidywane naprawy gwar.	355 667,16	26 126,13
- Rozwiązanie rezerwy na usługi agencyjne	-	501 167,31
<b>5. Zwiększenia przychodów podatkowych</b>	-	-
- Odsetki otrzymane od pap.wartościowych	-	-
<b>6. Dochód /strata</b>	<b>- 12 053 620,70</b>	<b>- 8 958 011,76</b>
<b>7. Odliczenia od dochodu</b>	-	-
- 50% straty z lat ubiegłych	-	-
<b>8. Podstawa opodatkowania</b>	<b>- 12 053 620,00</b>	<b>- 8 958 011,00</b>
<b>9. Podatek według stawki 19%</b>	-	-
<b>10. Odliczenia od podatku</b>	-	-
<b>11. Podatek należny</b>	-	-
12. Zmiana stanu aktywa na odroczonego podatek dochodowy	- 161 320,00	4 661,00
13. Zmiana stanu rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	169 535,00	43 882,00
<b>14. Razem obciążenie wyniku brutto</b>	<b>8 215,00</b>	<b>48 543,00</b>

Siemianowice Śl. sporządzono dnia, 10.08.2020r.

Główna Księgowa  
  
 Agnieszka Michniewicz

 Plasma System SA

  
 Mariusz Kowalik  
 Prezes Zarządu



**50. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji z bilansu lub rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych.**

Lp.	Pozycja z bilansu	Wartość w walucie obcej	Kurs przyjęty do wyceny	Kurs z dnia	Wartość w PLN
1.	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług EURO	66 857,12	4,2585	31.12.19	284 711,05
2.	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług USD	-	0,0000	-	-
3.	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług EURO	532,00	4,2585	31.12.19	2 265,52
4.	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług USD	-	0,0000	-	-
5.	Środki pieniężne na rach. bank. w walutach obcych EURO	-	4,2585	31.12.19	-
6.	Środki pieniężne na rach.bank. w walutach obcych USD	-	0,0000	-	-
7.	Pożyczki otrzymane EURO	203 675,40	4,2585	31.12.19	867 351,69



**51. Informacje i objaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych.**

Wystąpiły następujące różnice pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji wykazanych w bilansie a tymi samymi pozycjami wykazanymi w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych.

Lp.	Pozycja Rachunku przepływów pieniężnych	Wartość
<b>A.</b>	<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>	
<b>3.</b>	<b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)</b>	<b>593 506,88</b>
	składa się z następujących pozycji:	
	- wartość zapłaconych odsetek od kredytów, pożyczek	593 506,88
	- wartość otrzymanych odsetek od udzielonych pożyczek	-
<b>4.</b>	<b>Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej</b>	<b>159 589,03</b>
	składa się z następujących pozycji	
	- zysk ( strata ) z sprzedaży/likwidacji majątku trwałego	159 589,03
<b>8.</b>	<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek</b>	<b>878 038,66</b>
	składa się z następujących pozycji:	
	- bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	878 038,66
	- korekta zmiany stanu zobow.krótkotermin.o zmianę stanu zobow.z tyt.zakupu śr.trwałych i WNiP	-
<b>B.</b>	<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>	
	<b>Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</b>	
<b>II.1</b>	<b>aktywów trwałych</b>	<b>-</b>
	dotyczy następujących pozycji	
	- bilansowa zmiana stanu uwzględniająca amortyzację	-
	- zmiana stanu zobowiązań z tyt.śr.trw w leasingu	-
	- korekta o wpływ z odsetek uzyskanych od udzielonych pożyczek	-
	- korekta o wartość sprzedanych/zlikwidowanych śr.trw.	-
	- korekta o zmianę stanu nakładów na prace badawczo-rozwojowe	-
<b>C.</b>	<b>Przepływy pieniężne z tyt.działalności finansowej</b>	
<b>I.4</b>	<b>Inne wpływy finansowe</b>	<b>-</b>
	-bilansowa zmiana stanu z tytułu pożyczek i kredytów	-
	-wpływy z otrzymanych dotacji	-
<b>II.7</b>	<b>Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego</b>	<b>75 364,76</b>
	dotyczy następujących pozycji:	
	- bilansowa zmiana stanu zobow.finansowych	75 364,76
	- wartość przyj.do użytkowania śr.trw.w leasingu	-
<b>II.9.</b>	<b>Inne wydatki finansowe</b>	<b>-</b>
	- zwroty otrzymanych dotacji	-

Pozostałe pozycje w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych są zgodne z zasadą ich sporządzania.

**52. Umowy zawarte przez jednostkę, nieuwzględnione w bilansie.**

W stanu na dzień 31.12.2019 Spółka nie posiada umów finansowych wpływających na poprawę płynności.

**53. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.**

W 2019 r. nie występowały istotne transakcje z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

**54. Wynagrodzenie biegłego rewidenta.**

Lp.	Wyszczególnienia	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego	10 000,00
2.	Inne usługi poświadczające	
3.	Usługi doradztwa podatkowego	
4.	Pozostałe usługi	
	<b>Suma</b>	<b>10 000,00</b>

**55. Obrót z jednostkami powiązаными w 2019 r.**

Lp.	Wyszczególnienie obrotu/transakcji i ich przedmiot	Nazwa spółki	Kwoty transakcji za okres 01.01.2019 do 31.12.2019 BRUTTO	Kwoty transakcji za poprzedni rok obrotowy BRUTTO
1.		Plasma MBO Sp.z o.o.	785 783,97	-
-	Pożyczka ( w tym odsetki należne )	Plasma MBO Sp.z o.o.	785 783,97	-
2.		P.P.H.U. Martech- Plus M. Mistrz Sp. J.	2 735 006,72	-
-	Pożyczka ( w tym odsetki należne )	P.P.H.U. Martech- Plus M. Mistrz Sp. J.	1 434 542,09	
-	zakup towarów , materiałów	P.P.H.U. Martech- Plus M. Mistrz Sp. J.	134 372,43	
-	otrzymane wpłaty na dostawy	P.P.H.U. Martech- Plus M. Mistrz Sp. J.	1 169 782,20	
-	sprzedaż usług, refaktury kosztów	P.P.H.U. Martech- Plus M. Mistrz Sp. J.	3 690,00	-
-	sprzedaż usług, refaktury kosztów		-	-
-	sprzedaż- towarów,materiałów			
-	zakup towarów,usług,materiałów			
-	zakup środków trwałych			
-	udzielona pożyczka długoterminowa			
-	odsetki od udzielonej pożyczki			
-	spłata udzielonej pożyczki			
-	zakup usług,materiałów,towarów			
-	Pożyczka			
	<b>Razem</b>		<b>3 524 480,69</b>	-

**56. Salda z jednostkami powiązаныmi na 31.12.2019r.**

Wg stanu na 31.12.2019r. spółka nie posiada sald z tytułu należności z podmiotami powiązаныmi.

Wyszczególnienie salda zobowiązań i przedmiot	Nazwa spółki	Kwota salda na 31.12.2019r.	Kwota salda na 31.12.2018r.
<b>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych-krótkoterminowe</b>		<b>2 162 180,42</b>	<b>550 000,00</b>
Pożyczka	Plasma MBO Sp.z o.o.	745 000,00	550 000,00
Pożyczka	P.P.H.U. Martech-Plus M. Mistarz Sp. J.	1 417 180,42	
wpłata na poczet podwyższenia kapitału		-	-
<b>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych-krótkoterminowe</b>		<b>112 702,76</b>	<b>13 444,52</b>
naliczone nie zapłacone odsetki od pożyczki	Plasma MBO Sp.z o.o.	40 783,97	13 444,52
naliczone nie zapłacone odsetki od pożyczki	P.P.H.U. Martech-Plus M. Mistarz Sp. J.	17 361,67	
zobowiązania bieżące z tyt.dostaw i usług	P.P.H.U. Martech-Plus M. Mistarz Sp. J.	54 557,12	
otrzymane wpłaty na dostawy	P.P.H.U. Martech-Plus M. Mistarz Sp. J.	951 042,44	-
zobowiązania bieżące z tyt.dostaw i usług		-	-
<b>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych-krótkoterminowe</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
zobowiązania bieżące-zakup śr.trwałych,materiałów		-	-
<b>Razem</b>		<b>3 225 925,62</b>	<b>563 444,52</b>

**60. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.**

W 2019 r. nie dokonywano zmian zasad polityki rachunkowości.

**61. Porównywalność danych.**

W księgach rachunkowych Spółki podczas sporządzania sprawozdania za rok 2019, stwierdzono brak rozliczeń w wynikach lat ubiegłych dotyczących:

- CUBR II Zad. 2 - błędnie zakwalifikowano koszt prac badawczych jako rozwojowe oraz nie dokonano jego rozliczenia w księgach roku 2018 w kwocie 672 419,91 zł (838 138,15 z tytułu poniesionych kosztów, 165 718,24 zł z tytułu nierozliczonych dotacji)
- ARP transport szynowy prace rozwojowe - inteligentne powłoki ochronne dla nowej generacji ekologicznych pojazdów szynowych - realizacja pracy została zaniechana w roku w 2017 poniesiono koszty w kwocie 458 245,75 zł.

**62. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.**

Nie dotyczy Plasma System.

**63. Informacje dodatkowe, jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.**

Nie dotyczy Plasma System.

**64. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe.**

Nie dotyczy Plasma System.

**65. Sprawozdanie finansowe za okres, w którym nastąpiło połączenie.**

Nie dotyczy Plasma System.

**66. Opis niepewności możliwości kontynuowania dalszej działalności.**

Zarząd Spółki identyfikuje istotne okoliczności rozważane w kontekście zagrożenia kontynuacji działalności przez Spółkę:

Dalsze funkcjonowanie Spółki jest uzależnione od skutecznego przeprowadzenia przyspieszonego postępowania układowego – otwartego w dniu 15 maja 2020 roku. Wypracowanie i zawarcie układu z wierzycielami pozwalającego na osiągnięcie bieżącej płynności finansowej pozwoli na jej stabilne funkcjonowanie i dalszy rozwój.

Głównymi obszarami zapewniającymi osiągnięcie zaplanowanego poziomu sprzedaży w roku 2020 będą przede wszystkim:

- aplikacje dla energetyki zawodowej – elementy ciśnieniowe kotłów energetycznych oraz elementy turbin,
- powłoki z INCONEL625 nakładane metodą laserową oraz CMT,
- powłoki HIGHRESIST® nakładane klasycznymi metodami natrysku cieplnego, jak i technologią napawania laserowego,
- aplikacje dla przemysłu maszynowego – regeneracja i zwiększenie trwałości elementów maszyn i urządzeń,
- aplikacje dla hutnictwa – zwiększenie trwałości walców i rolek,
- aplikacje dla transportu szynowego – regeneracja zestawów kołowych, wałów korbowych,
- usługi napawania i hartowania laserowego,
- aplikacje dla instalacji termicznego przekształcania odpadów na rynku niemieckim,
- sprzedaż lub wynajem niewykorzystywanych składników majątku.

Najistotniejszymi elementami strategii rozwoju Spółki w najbliższych latach będą:

1. Zwiększenie wolumenu sprzedaży do energetyki zawodowej, przemysłu maszynowego i hutniczego.
2. Intensyfikacja działań związanych z rynkiem transportowym ze szczególnym uwzględnieniem rynku kolejowego - z uwagi na wypracowane i opatentowane przez Spółkę technologie znajdujące zastosowanie na tym rynku istnieje realne prawdopodobieństwo zwiększenia wolumenu sprzedaży.
3. Poszerzenie usług laserowych o hartowanie.
4. Intensyfikacja działań marketingowych w kierunku pozyskania zleceń w zakresie produkcji seryjnej.
5. Sprzedaż i niewykorzystywanych składników majątku trwałego – maszyn i urządzeń oraz wynajem obiektów przemysłowych – hal produkcyjnych i magazynowych.

Zarząd Spółki rozpoznaje ryzyka związane z:

**a) Ryzyko związane z nasileniem się działań konkurencyjnych**

Plasma SYSTEM prowadzi działalność w branży charakteryzującej się rosnącą konkurencyjnością na rynku polskim. Spółka, aby uniezależnić się od wpływu konkurencji opracowała i wprowadziła na rynek własne chronione rozwiązania dla energetyki, hutnictwa, transportu szynowego i górnictwa. Spółka nie ma wpływu na działania podejmowane przez konkurentów z branży.

**b) Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną Polski**

Misja Spółki i służąca jej realizacji strategia w znacznym stopniu uniezależnia Spółkę od stanu koniunktury w branżach, do których Spółka kieruje swoją ofertę. Koniunktura pozwala na wprowadzanie innowacyjnych, jednak stosunkowo drogich rozwiązań, jakie proponuje Spółka przy produkcji wysokiej jakości i trwałości elementów maszyn i urządzeń o bardzo wysokich parametrach eksploatacyjnych i ponadstandardowej niezawodności. Dekoniunktura zmusza klientów do szukania rozwiązań, które generują ewidentne oszczędności.

**c) Ryzyko związane z regulacjami prawnymi**

Zagrożeniem dla działalności Spółki są zmieniające się przepisy prawne lub różne ich interpretacje. Ewentualne zmiany przepisów prawa, w tym prawa spółek handlowych, prawa pracy i ubezpieczeń społecznych i prawa regulującego funkcjonowanie spółek publicznych mogą zmierzać w kierunku negatywnie oddziałującym na działalność Spółki. Zmiany prawa polskiego związane z dostosowaniem przepisów do regulacji unijnych mogą mieć poważny wpływ na otoczenie prawne działalności gospodarczej, w tym działalności Spółki

**d) Ryzyko związane z zasobami ludzkimi**

Ze względu na specyfikę działalności w obszarze zaawansowanych technologii inżynierii powierzchni konieczne są wysokie kwalifikacje i umiejętności pracowników. Istnieje znaczne ryzyko odejścia kluczowych pracowników

**e) Ryzyko związane z ochroną praw własności intelektualnej i przemysłowej Spółki**

Naruszenie przez podmioty trzecie praw Plasma SYSTEM S.A. mogłoby negatywnie wpłynąć na jego sytuację finansową poprzez pogorszenie pozycji konkurencyjnej czy konieczność poniesienia wysokich kosztów obsługi prawnej.

W celu minimalizowania ryzyka naruszenia tajemnic i informacji poufnych dotyczących know-how Spółki, pracowników Emitenta obowiązuje przestrzeganie tajemnicy firmy, a kontrahenci podpisują stosowne klauzule poufności.

**f) Ryzyko związane z utratą płynności**

Specyfika podstawowego obszaru przychodów Spółki - energetyki zawodowej, polegająca na realizacji przede wszystkim dużych kontraktów z odroczonymi terminami płatności powoduje konieczność pozyskania finansowania bieżącej działalności szczególnie w okresach pomiędzy ich realizacją. Spółka podejmuje działania w zakresie pozyskiwania zaliczek od kontrahentów, zawarła porozumienie z bankami w sprawie restrukturyzacji zadłużenia oraz na bieżąco negocjuje z wierzycielami spłatę zaległych zobowiązań.

**g) Ryzyko związane z finansowaniem kredytowym**

Spółka korzysta z kredytów bankowych – inwestycyjnych i obrotowych w trzech bankach: BOŚ S.A., ING Bank Śląski S.A. oraz Banku Handlowym S.A. Od 2017 roku Spółka prowadzi działania w zakresie restrukturyzacji jej zadłużenia bankowego. W wyniku prowadzonych negocjacji w dniu 26.07.2019r. zostało zawarte porozumienie na okres do 31 grudnia 2020 r. i zgodnie z jego postanowieniami Spółka zobowiązała się do częściowej spłaty rat

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku, w zł. -  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

kapitałowych oprócz bieżącej spłaty odsetek wynikających z umów kredytowych od stycznia 2020 roku. W przypadku naruszenia przez Spółkę określonych w Porozumieniu obowiązków sprawozdawczych i informacyjnych istnieje ryzyko jego wypowiedzenia. W celu ograniczenia tego ryzyka Spółka wprowadziła wewnętrzne procedury postępowania zapewniające realizację postanowień Porozumienia.

Szczegółowy opis pozostałych ryzyk znajduje się w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki.

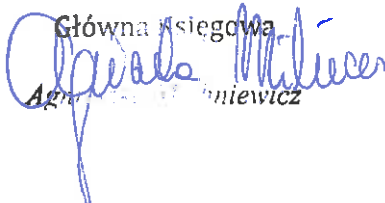
**67. Inne informacje, które istotnie mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.**

**68. Transakcje zabezpieczające.**

**Spółka wg stanu na 31.12.2019r. nie posiada transakcji zabezpieczających.**

**Pozostałe ujawnienia wymagane załącznikiem 1 ustawy o rachunkowości nie dotyczą Spółki.**

Siemianowice Śl., sporządzono dnia 10.08.2020r.

Główna księgowa  
  
Agnieszka Mielniczek

 Plasma System SA  
  
Marcin Kowolik  
Prezes Zarządu