

Siemianowice Śląskie, dn. 06.06.2022 r.

STANOWISKO
Zarządu Plasma System S.A.
na temat zastrzeżeń biegłego rewidenta wyrażonego
w sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego za rok 2021

Zarząd Plasma System S.A. z siedzibą w Siemianowicach Śląskich („Spółka”) w nawiązaniu do informacji zawartej w raporcie rocznym Spółki za rok 2021 opublikowanym w Raporcie EBI nr 14/2022 z dnia 03.06.2022 roku o wyrażonej przez biegłego rewidenta GENERAL AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach („Biegły Rewident”) w sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2021 opinii z zastrzeżeniem, prezentuje poniżej stanowisko na temat zastrzeżeń sformułowanych przez biegłego rewidenta.

Biegły Rewident sformułował następujące zastrzeżenia do opinii z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2021:

- 1) Spółka nie ujęła w księgach rachunkowych należnych kar i odsetek z tytułu nieterminowych płatności wobec Banków: Bank Ochrony Środowiska S.A. oraz ING Bank Śląski S.A. Wartość nieuwjętego zobowiązania na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosi 1.300 tys. zł. W związku z tym wynik finansowy i kapitały własne powinny być niższe o 1.300 tys. zł.
- 2) Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość robót w toku. Spółka na dzień 31 grudnia 2021 roku aktywuje na robotach w toku nakłady, które w naszej ocenie nie zostaną pokryte przychodami z ich sprzedaży. Oszacowana wartość, która nie zostanie pokryta przychodami wynosi ok. 145 tys. zł. co za skutkowałoby również obniżeniem wyniku własnego i kapitałów własnych o wyżej wymienioną kwotę.

Stanowisko Zarządu:

Wpływ przedmiotu zastrzeżenia na roczne sprawozdanie finansowe, w tym na wyniki oraz inne dane finansowe:

Zarząd informuje, że gdyby ujęto w księgach należne kary i odsetki z tytułu nieterminowych płatności wobec banków oraz dokonano odpisu aktualizującego wartość robót w toku, to wynik finansowy i kapitały własne powinny być niższe o 1.445 tys. zł.

Przedstawienie podjętych lub planowanych przez Zarząd działań w związku z zaistniałą sytuacją:

Spółka od 2017 roku prowadzi z bankami negocjacje restrukturyzacji wierzycelności wynikających z umów kredytowych zawartych w latach poprzednich (2012-2015). Zgodnie



z wielostronnymi porozumieniami zawartymi z bankami i głównym akcjonariuszem, które obowiązywały w okresie 2018-2020 Spółka spłacała wyłącznie bieżące odsetki lub bieżące odsetki wraz z częściową ratą kapitałową. W aktualnych porozumieniach zawartych z BOŚ S.A. oraz ING Bank Śląski S.A. spłata odsetek – bieżących, karnych i za opóźnienie jest zawieszona do na czas spłaty kapitału – w przypadku BOŚ S.A. – do 31.12.2035 roku a w przypadku ING Bank Śląski S.A. – do 30.06.2023 roku (umowa restrukturyzacyjna zakłada możliwość wydłużenia terminu jej obowiązywania na wniosek Spółki). Terminowa spłata rat kapitałowych będzie stanowić podstawę do negocjowania z bankami warunków i wysokości odsetek.

Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość robót w toku, gdyż w ocenie Zarządu nakłady te zostaną w roku bieżącym pokryte przychodami ze sprzedaży.

Zarząd podkreśla, że Biegły Rewident przeprowadził standardowe badanie, w trakcie którego Zarząd udzielał wyczerpujących wyjaśnień i odpowiadał na wszelkie pytania biegłego rewidenta dotyczące stanu prawnego i faktycznego Spółki. Biegły Rewident miał dostęp do wszelkich informacji oraz dokumentów, o które prosił Biegły Rewident w trakcie badania. W związku w powyższym zdaniem Zarządu Sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2021 w sposób rzetelny i prawidłowy opisuje sytuację Spółki, czego potwierdzeniem jest fakt, że Stanowisko Biegłego Rewidenta nie zawiera żadnych innych elementów poza wskazanymi w zastrzeżeniach.

Krzysztof Janik

Prezes Zarządu