

RAPORT KWARTALNY**Plasma System S.A. w restrukturyzacji****IV kwartał 2021 roku*****ZA OKRES OD 01.10.2021 R. DO 31.12.2021 R.*****Siemianowice Śląskie, dnia 14 lutego 2022 roku**

SPIS TREŚCI

I INFORMACJE OGÓLNE	3
1. Dane podstawowe	3
2. Zarząd Spółki	3
3. Rada Nadzorcza Spółki	3
II SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	4
1. Wybrane dane finansowe	4
2. Bilans	5
3. Rachunek zysków i strat	8
4. Rachunek przepływów pieniężnych	10
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym	11
III ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU	13
IV KOMENTARZ NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	15
V STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI REALIZACJI PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA ROK OBROTOWY 2021 W ŚWIETLE WYNIKÓW PREZENTOWANYCH W RAPORCIE	17
VI OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI ORAZ HARMONORAMU ICH REALIZACJI	17
VII INFORMACJA NA TEMAT AKTYWNOŚCI PODEJMOWANEJ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, W SZCZEGÓLNOŚCI INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	17
VIII OPIS GRUPY KAPITAŁOWEJ ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	18
IX INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU	18
X INFORMACJA DOTYCZĄCA ZATRUDNIENIA	18
XI OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	18

I INFORMACJE OGÓLNE

1. Dane podstawowe

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

2. Zarząd Spółki

Na dzień 01.10.2021 roku, w związku z rezygnacją z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu złożoną z dniem 13.07.2021 roku przez Pana Tomasza Kaczorowskiego, czynności Prezesa Zarządu Plasma System S.A. w restrukturyzacji wykonywał Członek Rady Nadzorczej Pan Krzysztof Janik – oddelegowany przez Radę Nadzorczą do wykonywania czynności Prezesa Zarządu na okres 3 miesięcy zgodnie z uchwałą z dnia 15.07.2021 roku (Raport ESPI nr 6/2021).

Wobec rezygnacji Pana Krzysztofa Janika z członkostwa w Radzie Nadzorczej w dniu 15.10.2021 roku, Rada Nadzorcza powołała Pana Krzysztofa Janika do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu (Raport EBI nr 16/2021).

W związku z powyższym na dzień 31.12.2021 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu Plasma System S.A. w restrukturyzacji VI kadencji wchodzi Prezes Zarządu – Pan Krzysztof Janik.

3. Rada Nadzorcza Spółki

Wobec rezygnacji złożonych przez czterech członków Rady Nadzorczej w III kwartale 2021 roku (Pan Grzegorz Biela z dniem 13.07.2021 roku, Pan Krzysztof Gregorek z dniem 31.08.2021 roku oraz Pani Bożena Bienioszek i Pan Marcin Mistarz z dniem 03.09.2021 roku) w skład Rady Nadzorczej Spółki VIII kadencji na dzień 01.10.2021 roku wchodzili:

1. Pan Krzysztof Janik – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
2. Pan Krystian Kozakowski – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 14.10.2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki wybrało nowych Członków Rady w osobach Pana Dariusza Jeziorskiego, Pana Czesława Filec, Pana Edwarda Bywalec i Pana Kacpra Boroń (Raport EBI nr 14/2021).

Z dniem 15.10.2021 roku z funkcji Członka Rady Nadzorczej zrezygnował Pan Krzysztof Janik (Raport EBI nr 15/2021).

Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 15.10.2021 roku dokonała wyboru swojego prezydium Rady – w związku z powyższym na dzień 31.12.2021 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Plasma System S.A. w restrukturyzacji VIII kadencji wchodzi:

1. Krystian Kozakowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Kacper Boroń – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
3. Dariusz Jeziorski – Sekretarz Rady Nadzorczej
4. Edward Bywalec – Członek Rady Nadzorczej
5. Czesław Filec – Członek Rady Nadzorczej

II SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	7.800	13.127	1.704	2.934
Przychody netto ze sprzedaży produktów	3.734	6.995	816	1.563
Koszty działalności operacyjnej	13.006	18.340	2.841	4.099
Amortyzacja	2.778	4.416	607	987
Strata ze sprzedaży	-5.207	-5.213	-1.137	-1.165
Strata na działalności operacyjnej [EBIT]	-4.624	-4.209	-1.010	-941
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	-1.846	207	-403	46
Strata brutto	-4.880	-4.762	-1.066	-1.064
Strata netto	-4.880	-4.726	-1.066	-1.056
Aktywa razem	28.171	38.526	6.125	8.348
Aktywa trwałe	25.799	28.878	5.609	6.258
Aktywa obrotowe	2.372	9.648	516	2.091
Inwestycje krótkoterminowe	18	22	4	5
Należności krótkoterminowe	1.183	8.418	257	1.824
Zobowiązania krótkoterminowe	23.347	30.435	5.076	6.595
Zobowiązania długoterminowe	2.483	0	540	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18	22	4	5
Kapitał własny	-2.979	1.901	-648	412
Kapitał podstawowy	10.983	10.983	2.388	2.380

Wybrane wskaźniki	w PLN		w EUR	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Liczba akcji (w tys. sztuk)	5.492	5.492	5.492	5.492
Strata netto na jedną akcję	-0,89	-0,86	-0,19	-0,19
Wartość księgowa na jedną akcję	-0,54	0,35	-0,12	0,08

Kursy przyjęte do przeliczenia wybranych danych finansowych

Powyższe dane finansowe zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku wynoszącego 4,4742 PLN/EUR oraz od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wynoszącego 4,5775 PLN/EUR,
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów zostały przeliczone przy użyciu kursu średniego ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31.12.2020 roku wynoszącego 4,6148 PLN/EUR oraz na dzień 31.12.2021 roku wynoszącego 4,5994 PLN/EUR,
- przeliczenia dokonano poprzez podzielenie wartości wyrażonych w tysiącach złotych przez kurs wymiany.

2. Bilans

BILANS	Zmiany w IV kwartale 2021 (01.10.2021- 31.12.2021)	Zmiany w IV kwartale 2020 (01.10.2020- 31.12.2020)	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020
AKTYWA				
A. Aktywa trwałe	-856.050,69	-665.254,48	25.798.925,38	28.878.221,66
I. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	-102.214,43	-274.786,08	921.070,92	1.407.121,81
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-96.483,03	-266.185,22	597.572,15	1.060.698,83
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-5.731,40	-8.600,86	323.498,77	346.422,98
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	-752.730,26	-641.821,93	23.764.094,90	26.291.796,05
1. Środki trwałe	-598.955,59	-641.821,93	23.764.094,90	26.138.021,38
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	1.190.563,38	1.190.563,38
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-113.457,69	-126.698,73	14.944.081,23	15.397.912,12
c) urządzenia techniczne i maszyny	-465.317,16	-470.767,24	7.525.282,37	9.364.657,67
d) środki transportu	-9.372,40	-33.200,75	11.063,05	48.552,65
e) inne środki trwałe	-10.808,34	-11.155,21	93.104,87	136.335,56
2. Środki trwałe w budowie	-153.774,67	0,00	0,00	153.774,67
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia okresowe	-1.106,00	261.353,53	1.113.759,56	1.179.303,80
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11.125,00	255.844,00	1.031.826,00	1.075.805,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-12.231,00	5.509,53	81.933,56	103.498,80

BILANS	Zmiany w IV kwartale 2021 (01.10.2021- 31.12.2021)	Zmiany w IV kwartale 2020 (01.10.2020- 31.12.2020)	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020
B. Aktywa obrotowe	-843.614,35	5.229.410,97	2.371.587,76	9.647.903,19
I. Zapasy	-927.710,04	-1.079.301,50	1.083.797,70	1.121.670,16
1. Materiały	-72.405,65	-59.026,05	849.810,64	907.844,23
2. Półprodukty i produkty w toku	-855.304,39	-1.016.996,47	233.987,06	213.825,93
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	-3.278,98	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	248.125,09	7.382.551,63	1.182.937,74	8.417.502,79
1. Należności od jednostek powiązanych	38.479,26	-6.548,68	58.369,50	110.331,32
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3.920,64	-6.548,68	23.810,88	110.331,32
- do 12 miesięcy	3.920,64	-6.548,68	23.810,88	110.331,32
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	34.558,62	0,00	34.558,62	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	209.645,83	7.389.100,31	1.124.568,24	8.307.171,47
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	166.638,48	7.348.824,68	546.102,05	7.722.854,57
- do 12 miesięcy	166.638,48	7.348.824,68	546.102,05	7.722.854,57
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2.579,57	969,57	199.015,95	138.706,24
c) inne	40.427,40	6.572,82	379.450,24	445.610,66
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	-48.836,47	-313.843,29	18.355,97	21.992,87
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-48.836,47	-313.843,29	18.355,97	21.992,87
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	-48.836,47	-313.843,29	18.355,97	21.992,87
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-48.836,47	-313.843,29	18.355,97	21.992,87
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-115.192,93	-759.995,87	86.496,35	86.737,37
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	-1.699.665,04	4.574.156,49	28.170.513,14	38.526.124,85

BILANS	Zmiany w IV kwartale 2021 (01.10.2021- 31.12.2021)	Zmiany w IV kwartale 2020 (01.10.2020- 31.12.2020)	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020
PASYWA				
A. Kapitał (fundusz) własny	-2.119.496,82	-1.586.254,72	-2.978.519,69	1.901.130,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	10.983.486,00	10.983.486,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	15.849.002,45	15.849.002,45
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	120.000,00	120.000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-0,02	-25.051.358,45	-20.324.944,27
VI. Zysk (strata) netto	-2.119.496,82	-1.586.254,70	-4.879.649,69	-4.726.414,18
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	419.831,78	6.160.411,21	31.149.032,83	36.624.994,85
I. Rezerwy na zobowiązania	81.810,59	-297.265,91	1.126.855,81	1.186.355,90
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11.125,00	-173.205,00	1.031.826,00	1.075.805,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	-20.795,20	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	-20.795,20	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	70.685,59	-103.265,71	95.029,81	110.550,90
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	70.685,59	-103.265,71	95.029,81	110.550,90
II. Zobowiązania długoterminowe	49.242,95	-458.145,80	2.483.168,93	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	49.242,95	-458.145,80	2.483.168,93	0,00
a) kredyty i pożyczki	49.242,95	0,00	2.483.168,93	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne	0,00	-458.145,80	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	485.124,49	7.132.692,97	23.347.310,57	30.434.733,75
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	67.378,00	7.076.786,52	1.508.901,49	11.518.239,94
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	54.960,20	7.154.188,99	645.096,10	7.524.518,61
- do 12 miesięcy	54.960,20	7.154.188,99	645.096,10	7.524.518,61
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	12.417,80	-77.402,47	863.805,39	3.993.721,33
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00

b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	417.746,49	55.906,45	21.838.409,08	18.916.493,81
a) kredyty i pożyczki	-14.332,93	20.140,97	13.386.194,87	13.212.400,21
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	-70.062,29	-322.870,11	2.986.521,53	2.287.027,99
- do 12 miesięcy	-70.062,29	-322.870,11	2.986.521,53	2.287.027,99
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	230.000,00	0,00	917.767,44	1.475,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	284.892,12	349.578,45	4.237.666,26	2.965.400,89
h) z tytułu wynagrodzeń	-2.381,08	31.728,16	273.592,32	355.837,72
i) inne	-10.369,33	-22.671,02	36.666,66	114.352,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-196.346,25	-216.870,05	4.191.697,52	5.003.905,20
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-196.346,25	-216.870,05	4.191.697,52	5.003.905,20
- długoterminowe	589.038,51	-162.817,10	4.191.697,52	4.191.697,52
- krótkoterminowe	-785.348,76	-54.052,95	0,00	812.207,68
PASYWA RAZEM	-1.699.665,04	4.574.156,49	28.170.513,14	38.526.124,85

3. Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Wyniki IV kwartału 2021 (01.10.2021- 31.12.2021)	Wyniki IV kwartału 2020 (01.10.2020- 31.12.2020)	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	23.312,75	6.325.178,14	7.799.800,07	13.126.962,81
- od jednostek powiązanych	87.835,00	1.196.534,66	87.835,00	1.196.534,66
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	986.297,95	1.748.332,19	3.733.839,20	6.994.573,967
II. Zmiana stanu produktów	-950.754,20	-758.017,49	123.619,61	807.575,94
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-12.231,00	-3.274,65	-21.565,24	-4.541,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	5.329.353,91	3.963.906,50	5.329.353,91
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	2.015.897,09	8.088.729,89	13.006.487,07	18.340.334,82
I. Amortyzacja	671.583,92	885.017,02	2.777.519,38	4.415.736,29
II. Zużycie materiałów i energii	278.548,63	116.833,50	1.414.963,93	1.611.833,50
III. Usługi obce	258.863,86	519.293,44	873.096,30	1.331.141,76
IV. Podatki i opłaty, w tym:	21.218,34	42.947,73	359.735,62	465.173,71
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	648.632,18	901.539,84	2.808.213,90	3.946.569,35

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	129.873,56	190.930,99	530.335,19	832.366,90
- emerytalne	61.587,00	91.261,32	249.004,85	342.971,48
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7.176,60	119.055,29	283.580,70	421.843,78
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	5.313.112,08	3.959.042,05	5.313.112,08
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-1.992.584,34	-1.763.551,75	-5.206.687,00	-5.213.372,01
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	220.034,39	102.815,89	1.044.481,27	1.150.132,99
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	19.569,70	-124.207,21	19.569,70	987,91
II. Dotacje	196.346,25	216.870,05	812.207,68	1.134.679,58
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	4.118,44	10.153,05	212.703,89	14.465,50
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	274.929,70	12.397,41	461.789,69	145.463,72
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	16.621,48	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	291.551,18	12.397,41	461.789,69	145.463,72
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-2.047.479,65	-1.673.133,27	-4.623.995,42	-4.208.702,74
G. PRZYCHODY FINANSOWE	25,73	1,93	5.745,34	136,54
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,02	1,93	0,02	136,54
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	25,71	0,00	5.745,32	0,00
H. KOSZTY FINANSOWE	72.042,88	156.221,36	261.399,61	552.968,98
I. Odsetki, w tym:	55.790,24	106.206,93	225.452,67	490.350,12
- dla jednostek powiązanych	-123.938,35	42.593,97	0,00	183.982,81
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	16.252,64	50.014,43	35.946,94	62.618,86
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-2.119.496,80	-1.829.352,70	-4.879.649,69	-4.761.535,18
J. PODATEK DOCHODOWY	0,00	-243.098,00	0,00	-35.121,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-2.119.496,80	-1.586.254,70	-4.879.649,69	-4.726.414,18

4. Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres 01.10.2021- 31.12.2021	Za okres 01.10.2020- 31.12.2020	Za okres 01.01.2021- 31.12.2021	Za okres 01.01.2020- 31.12.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-2.119.496,82	-1.586.254,70	-4.879.646,69	-4.726.414,18
II. Korekty razem	1.972.200,75	1.525.566,91	2.138.635,34	4.409.634,18
1. Amortyzacja	671.583,92	885.017,02	2.777.519,38	4.415.736,29
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2.227,70	101.022,07	21.613,83	318.089,35
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-36.191,18	124.207,21	-19.569,70	-987,91
5. Zmiana stanu rezerw	81.810,59	-297.265,91	-59.500,09	-598.357,75
6. Zmiana stanu zapasów	927.710,04	1.079.301,50	37.872,46	8.913,82
7. Zmiana stanu należności	-248.125,09	-7.382.551,63	7.234.565,05	-7.861.865,12
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	499.457,42	6.396.031,74	-7.261.217,84	9.249.236,95
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-80.047,32	420.042,91	-746.422,42	-1.121.131,45
10. Inne korekty	153.774,67	199.762,00	153.774,67	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-147.296,07	-60.687,79	-2.741.014,35	-316.780,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	65.777,28	731,69	102.027,69	125.926,82
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	65.777,28	731,70	102.027,69	125.926,82
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	-0,01	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	-0,01	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy a aktywów finansowych	0,00	-0,01	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	65.777,28	731,69	102.027,69	125.926,82
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	34.910,02	-209.588,66	2.656.963,59	776.629,88
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	34.910,02	-209.588,66	2.656.963,59	776.629,88
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	2.227,70	44.298,53	21.613,83	576.439,99
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	-11.851,03	0,00	268.191,51
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	1.161,81	0,00	35.031,64
8. Odsetki	2.227,70	55.898,77	21.613,83	272.966,05
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	32.682,32	-253.887,19	2.635.349,76	200.189,89
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-48.836,47	-313.843,29	-3.636,90	9.336,71
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-48.836,47	-313.843,29	-3.636,90	9.336,71
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	67.192,44	335.836,16	21.992,87	12.656,16
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/-D), w tym:	18.355,97	21.992,87	18.335,97	21.992,87
- o ograniczonej możliwości dysponowania	13.278,51	12.276,75	13.278,51	12.276,75

5. Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	Za okres 01.10.2021- 31.12.2021	Za okres 01.10.2020- 31.12.2020	Za okres 01.01.2021- 31.12.2021	Za okres 01.01.2020- 31.12.2020
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	-859.022,87	3.487.384,72	1.901.130,00	6.627.544,18
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-859.022,87	3.487.384,72	1.901.130,00	6.627.544,18
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10.983.486,00	10.983.486,00	10.983.486,00	10.983.486,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10.983.486,00	10.983.486,00	10.983.486,00	10.983.486,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15.849.002,45	15.849.002,45	15.849.002,45	15.849.002,45
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	15.849.002,45	15.849.002,45	15.849.002,45	15.849.002,45
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-25.051.358,45	-20.324.944,27	-25.051.358,45	-20.324.944,27
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-25.051.358,45	-20.324.944,27	-25.051.358,45	-20.324.944,27
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-25.051.358,45	-20.324.944,27	-25.051.358,45	-20.324.944,27
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-25.051.358,45	-20.324.944,27	-25.051.358,45	-20.324.944,27
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-25.051.358,45	-20.324.944,27	-25.051.358,45	-20.324.944,27
6. Wynik netto	-2.119.496,82	-1.586.254,70	-4.879.649,69	-4.726.414,18
a) zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	-2.119.496,82	-1.586.254,70	-4.879.649,69	-4.726.414,18
7. Niepodzielony wynik z poprzedniego okresu	-2.760.152,87	-3.140.159,48	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-2.978.519,69	1.901.130,00	-2.978.519,69	1.901.130,00
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-2.978.519,69	1.901.130,00	-2.978.519,69	1.901.130,00

III ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

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

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

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

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

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne.

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

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

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

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

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

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

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

Inwestycje

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

Zapasy

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

Wycena kontraktów długoterminowych

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

Należności

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

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

Aktywa pieniężne

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

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

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

Kapitał własny

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

Zobowiązania

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

Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

Przychody, koszty, wynik finansowy

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

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

Wynik finansowy - na wynik finansowy netto składają się:

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

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

1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi w IV kwartale 2021 roku wyniosły 23,3 tys. PLN i były o 99,6% niższe niż w IV kwartale 2020 roku, co było spowodowane przede wszystkim zmniejszeniem stanu produktów o 950,7 tys. PLN. Przychody netto ze sprzedaży produktów osiągnęły w IV kwartale 2021 roku poziom 986,3 tys. PLN, co stanowi spadek o 43,6% w stosunku do IV kwartału 2020 roku. Strata ze sprzedaży poniesiona w IV kwartale 2021 roku jest o 13% wyższa niż strata poniesiona w IV kwartale 2020 roku, natomiast strata na działalności operacyjnej jest większa o 22,4% od straty poniesionej w IV kwartale 2020.
2. W IV kwartale 2021 roku zmieniła się struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów do analogicznego okresu 2020 roku na rzecz przewagi przychodów ze sprzedaży do klientów z sektora maszynowego, który wyniósł w IV kwartale 2021 roku 55% sprzedaży ogółem (dla porównania w IV kwartale 2020 roku było to 22%). Natomiast udział przychodów ze sprzedaży produktów do klientów z sektora energetyki zawodowej, który w IV kwartale 2020 roku wynosił 66,4% ogółu przychodów, w IV kwartale 2021 roku spadł do 18,6%. Zwiększył się natomiast udział sprzedaży do klientów z sektora hutniczego, górniczego oraz transportowego, który w IV kwartale 2021 roku wyniósł 26% a w analogicznym okresie roku poprzedniego wynosił 10,7%.

3. Spadek kosztów działalności operacyjnej w IV kwartale 2021 roku o 75,1% w stosunku do IV kwartału 2020 roku był przede wszystkim skutkiem spadku poziomu przychodów ze sprzedaży, co przełożyło się na spadek pozostałych kosztów rodzajowych o 94% oraz kosztów usług obcych o 50% w stosunku do IV kwartału 2020 roku. Koszty zużycia materiałów i energii w IV kwartale 2021 roku wzrosły o 138,4% w stosunku do IV kwartału 2020 roku, co było wynikiem głównie wzrostu cen energii elektrycznej i materiałów produkcyjnych w 2021 roku.
4. Ograniczenie zatrudnienia o 21% w stosunku do poziomu na koniec IV kwartału 2020 roku spowodowało spadek kosztów wynagrodzeń w IV kwartale 2021 roku o 28% oraz obniżenie o 32% kosztów ubezpieczeń społecznych w stosunku do IV kwartału 2020 roku.
5. Koszty amortyzacji, które w 2020 roku utrzymywały się na stałym poziomie 1,2 mln PLN kwartalnie, w IV kwartale 2021 roku zostały w stosunku do IV kwartału 2020 roku obniżone o 24.1% do poziomu 672 tys. PLN.
6. Poniesiona w IV kwartale 2021 roku strata netto wyniosła -2.119.496,80 PLN i była o 533 tys. PLN wyższa niż strata poniesiona w IV kwartale 2020 roku, co było głównie obniżeniem poziomu przychodów.

Prowadzone od marca 2019 intensywne działania w zakresie przeglądu opcji strategicznych doprowadziły do pozyskania w lipcu 2019 roku nowego Inwestora dla Spółki w postaci Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Handlowo-Usługowego "Martech-Plus" Marcin Mistarz Spółka Jawna z siedzibą w Rudzie Śląskiej, która poprzez nabycie w dniu 04.07.2019 roku 100% udziałów w spółce PLASMA MBO sp. z o.o. - pośrednio nabyła 4.585.296 akcji Plasma System S.A., dających prawo do 83,49% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki i stanowiących 83,49% kapitału zakładowego Spółki. Natomiast w dniu 31 sierpnia 2021 roku spółka GROMEX Centrum Odszkodowań i Windykacji Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach poprzez nabycie od Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Handlowo-Usługowego "Martech-Plus" Marcin Mistarz Spółka Jawna 100% udziałów w spółce PLASMA MBO sp. z o.o. - pośrednio nabyła 4.585.296 akcji Plasma System S.A., dających prawo do 83,49% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki i stanowiących 83,49% jej kapitału zakładowego, stając się nowym Inwestorem dla Plasma System S.A. w restrukturyzacji (Raport ESPI nr 7/2021).

Spółka od 2018 roku zmagą się z problemami finansowymi związanymi ze spadkiem zamówień i pogorszeniem płynności, które jeszcze bardziej pogłębiła pandemia COVID-19, która wybuchła 2020 roku. Po przeanalizowaniu kluczowych czynników mających wpływ na sytuację finansową Spółki, w szczególności bieżące wyniki finansowe, które mogą mieć wpływ na bieżącą i przewidywaną zdolność Spółki do regulowania zobowiązań, Prezes Zarządu 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 (Raport ESPI nr 1/2020). Powyższa decyzja podyktowana została potrzebą ochrony praw i interesów Spółki, akcjonariuszy oraz kontrahentów w obliczu kumulacji niekorzystnych zdarzeń. Celem Zarządu Spółki było zrestrukturyzowanie zobowiązań i utrzymanie prowadzonej działalności gospodarczej Spółki.

W dniu 15.05.2020 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 (Raport ESPI nr 3/2020). W dniu 02.10.2020 roku Sędzia Komisarz obwieścił, że w dniu 07.09.2020 roku nadzorca sądowy sporządził i przekazał Sędziemu komisarzowi spis wierzytelności i spis wierzytelności spornych, natomiast w dniu 10.12.2020 roku nadzorca sądowy złożył do akt sprawy uzupełniający spis wierzytelności. Sędzia komisarz w dniu 07.01.2021 roku ogłosił w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 3/2021, pozycja 1273 obwieszczenie w przedmiocie trybu przeprowadzenia głosowania nad układem określonego postanowieniem z dnia 18.12.2020r. w trybie pisemnym (Raport ESPI nr 1/2021).

Wobec braku wymaganej większości głosów wierzycieli za układem, Sędzia Komisarz postanowieniem z dnia 13.04.2021 roku stwierdził, iż układ częściowy nie został przyjęty. Natomiast w dniu 14.04.2021 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy wydał postanowienie o umorzeniu postępowania restrukturyzacyjnego - przyspieszonego postępowania układowego dłużnika Plasma System S.A. w Siemianowicach Śląskich w restrukturyzacji prowadzonego pod sygn. akt X GRp 5/20/2. Stosowne obwieszczenia ukazały się w dniu 28.04.2021 roku w MSiG nr 81/2021, pozycje 27808 oraz 27809 (Raport ESPI nr 2/2021).

W czerwcu 2021 roku Zarząd Spółki podjął decyzję o otwarciu postępowania o zatwierdzenie układu w trybie przepisu art. 15 Ustawy z dnia 19 czerwca 2020 r. o dopłatach do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych przedsiębiorcom dotkniętym skutkami COVID-19 oraz o uproszczonym postępowaniu o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19 (Dz. U. z 2020 r., poz. 1086) oraz w oparciu o przepisy ustawy z dnia 15 maja 2015r. – Prawo restrukturyzacyjne. Obwieszczenie o otwarciu układu ukazało się w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 117/2021 poz. 39801 w dniu 21.06.2021 roku, funkcję nadzorcę układu pełni Przemysław

Zalewski, nr licencji doradcy restrukturyzacyjnego 180 a dniem układowym jest dzień 15 czerwca 2021 roku (Raport ESPI nr 4/2021). Spółka przeprowadziła głosowanie wśród wierzycieli uzyskując wymaganą większość głosów wierzycieli uprawnionych do głosowania nad układem, mających łącznie ponad dwie trzecie sumy wierzytelności uprawniających do głosowania nad układem, a nadzorca układu po zebraniu głosów wierzycieli stwierdził przyjęcie układu i sporządził stosowne sprawozdanie, które wraz z wnioskiem o zatwierdzenie układu zostało złożone w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy w dniu 21 października 2021 roku (Raport ESPI nr 10/2021).

W dniu 10 stycznia 2022 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy wydał postanowienie o zatwierdzeniu układu przyjętego w uproszczonym postępowaniu restrukturyzacyjnym Spółki, które zostało obwieszczone w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 24/2022 poz. 6475 w dniu 4 lutego 2022 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu postanowienie nie jest prawomocne. Decyzja Sądu o zatwierdzeniu układu pozwoli na ustabilizowanie sytuacji Spółki i kontynuację jej działalności.

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

Pierwsze *Porozumienie dotyczące restrukturyzacji zadłużenia Spółki* wobec banków zostało zawarte w grudniu 2017 roku i dotyczyło m.in. zawieszenia do końca 2018 roku spłaty zarówno rat kapitałowych, jak 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 lipca 2019 roku okres zawieszenia wykonania przez Spółkę części zobowiązań wynikających z umów kredytowych zawartych z powyższymi bankami. Powyższy Aneks stanowił prolongatę techniczną warunków z Porozumienia zmieniającego w celu uzgodnienia warunków nowego porozumienia restrukturyzacyjnego. W wyniku prowadzonych negocjacji w dniu 26.07.2019r. 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. To ostatnie Porozumienie, którego realizację przerwało ogłoszenie postępowania restrukturyzacyjnego, obejmowało okres do 31.12.2020 r. i zgodnie z jego postanowieniami w 2020 roku Spółka, oprócz bieżącej spłaty odsetek wynikających z umów kredytowych zawartych z bankami, była również zobowiązana do częściowej spłaty rat kapitałowych.

V STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI REALIZACJI PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA ROK OBROTOWY 2021 W ŚWIELE WYNIKÓW PREZENTOWANYCH W RAPORCIE

Plasma System S.A. w restrukturyzacji nie publikowała prognozy finansowej na rok 2021.

VI OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

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

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

W IV kwartale 2021 roku Spółka nie podejmowała inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VIII OPIS GRUPY KAPITAŁOWEJ ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

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

IX INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU

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

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

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

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

X INFORMACJA DOTYCZĄCA ZATRUDNIENIA

Na dzień 31.12.2021r. w Spółce było zatrudnionych 37 osób, w przeliczeniu na pełne etaty: 36,125 etatu; zatrudnienie na 31.12.2020r. wynosiło: 47 osób, w przeliczeniu na pełne etaty – 45,75 etatu, natomiast na dzień 30.09.2021r. w Spółce było zatrudnionych 40 osób, w przeliczeniu na pełne etaty: 39,125 etatu.

XI OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Siemianowice Śląskie, 14.02.2022r.

Zarząd Plasma System S.A. w restrukturyzacji oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe oraz dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Spółce, jak również odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że kwartalne sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz rozwoju, osiągnięć oraz sytuacji Spółki. Zarząd jednocześnie zaznacza, że na dzień sporządzenia niniejszego raportu nie został jeszcze zakończony proces badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2021 przez biegłego rewidenta, w związku z czym ostateczne wyniki mogą ulec zmianie.

Prezes Zarządu

Krzysztof Janik