

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Lp.	Wyszczególnienie	wg stanu na 31.12.2016	wg stanu na 31.12.2015
1.	Zysk brutto	-9 095 673,99 zł	3 766 424,61 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	9 304 636,41 zł	5 839 283,82 zł
	- Koszty reprezentacji	50 904,07 zł	36 948,11 zł
	- VAT NKUP	22 497,30 zł	22 377,62 zł
	- Nie wypłacone wynagrodzenia na ostatni dzień okr.obr.	10 980,00 zł	3 504,00 zł
	- Kary, grzywny, odszkodowania	0,00 zł	0,00 zł
	- Różnice kursowe z aktualizacji wyceny	14,86 zł	-2 836,39 zł
	- Odpis aktualizujący wartość towarów w magazynie	-567,35 zł	337,80 zł
	- Rezerwa na naprawy gwarancyjne	28 401,88 zł	0,00 zł
	- PFRON	74 706,00 zł	113 393,00 zł
	- Odsetki od zobowiązań budżetowych	3 441,69 zł	-532,00 zł
	- Rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	12 000,00 zł	0,00 zł
	- Amortyz.śr.trw.współfinansow.dotacją	3 164 210,04 zł	2 660 723,42 zł
	- Odsetki od kredytów i zobowiązań naliczone nie zapłacone	15 781,20 zł	0,00 zł
	- Podatki NKUP	13 682,32 zł	14 483,61 zł
	- Amortyzacja w części nie stanowiącej kosztu uzysk.przychodu	1 445 693,02 zł	1 251 508,61 zł
	- Rezerwa na niewykorzystane urlopy i odprawy emerytalne	141 624,50 zł	299 067,93 zł
	- Odsetki od rat leasingowych	4 972,85 zł	5 345,99 zł
	- Odpis aktualizujący wartość należności	2 337,00 zł	6 775,96 zł
	- Koszty podróży służbowych NKUP	64,51 zł	13 423,63 zł
	- Inwestycje zaniechane	6 000,00 zł	0,00 zł
	- Koszt z wyceny wg wart.bilansowej kontraktu długoterminowego	4 731 975,97 zł	2 200 584,52 zł
	- Odsetki od zwróconych dotacji	51 487,78 zł	11 235,00 zł
	- Odsetki od należności - umorzone	0,00 zł	22,80 zł
	- Darowizny	0,00 zł	1 406,50 zł
	- Korekta kosztu wyceny kontr.długoterm.z roku poprzedniego	-2 200 584,50 zł	-1 024 267,21 zł
	- Zawiązanie rezerwy na opłaty z ty.wynalazku	544 932,42 zł	73 211,14 zł
	- przyszłe świadczenia na rzecz pracowników	43 285,71 zł	0,00 zł
	- Składku ZUS od niewypłaconych wynagrodzeń	109 995,45 zł	109 081,94 zł
	- Pozostałe koszty NKUP (zaokrąglenia i inne)	41 723,13 zł	43 487,84 zł
	- Koszty zaniechanych procesów patentowych	288 076,56 zł	0,00 zł
	- Rezerwa na przewidywane straty na kontraktach długoterminowych	697 000,00 zł	0,00 zł
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	2 468 598,06 zł	2 230 734,20 zł
	- Wynagrodzenie za 2015 wypłacone w roku obrotowym 2016	3 500,00 zł	0,00 zł
	- Wartość opłaconych do 31.12 rat - leasing operacyjny	68 218,72 zł	83 764,91 zł
	- nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	2 287 797,40 zł	1 954 950,43 zł
	- Składki ZUS od wynagr.wypl.1/16	109 081,94 zł	192 018,86 zł
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	4 989 631,09 zł	6 277 876,53 zł
	- Dodatkowo różnice kursowe na dzień bilansowy	472,95 zł	3 171,02 zł

Plasma SYSTEM S.A.
DYREKTOR FINANSOWY
Główna Księgowa
Eloisława Cienkiewicz

Plasma SYSTEM S.A.
Wiceprezes Zarządu ds. Handlowych
Grzegorz Włodek

Plasma SYSTEM S.A.
Wiceprezes ds. Technicznych
Ryszard Grzelka

Plasma SYSTEM S.A.
Prezes Zarządu
Sławomir Stankiewicz

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

C.D. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

- Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0,00 zł	0,00 zł
- Rozwiązanie rezerw na naprawy gwarancyjne	0,00 zł	251 473,06 zł
- Dotacje	3 203 001,68 zł	2 660 723,42 zł
- Rozwiązanie odp.aktualizujących wart.materiałów w mag.	0,00 zł	0,00 zł
- Korekta nałicz.na dz.bilansowy przychodu z wyceny kontr.długoterm		
- uwzględniająca korektę wyceny o błędy podstawowe z lat poprzednich	-3 588 128,98 zł	-1 961 934,00 zł
- Rozwiązanie rezerw na badnie sprawozdania finansowego	12 000,00 zł	13 500,00 zł
- Rozwiązanie rezerw na naprawy gwarancyjne-zrealizowane	9 494,39 zł	8 187,62 zł
- Rozw.rezerwy na wykorzyst.wynalazków i premie dla Zarządu	111 656,00 zł	594 781,94 zł
- Umorzone odsetki od należności - korekta	0,00 zł	0,00 zł
- Rozwiązanie rezerwy na św.emerytalne i urlopowe	148 192,22 zł	533 844,49 zł
- Przychód z wyceny na dz.bilansowy kontraktu długoterminowego	5 092 942,83 zł	4 174 128,98 zł
5. Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00 zł	0,00 zł
- Odsetki otrzymane od pap.wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
6. Dochód /strata	-7 249 266,73 zł	1 097 097,70 zł
7. Odliczenia od dochodu	0,00 zł	0,00 zł
- 50% straty z lat ubiegłych	0,00 zł	0,00 zł
8. Podstawa opodatkowania	-7 249 266,00 zł	1 097 097,00 zł
9. Podatek według stawki 19%	0,00 zł	208 449,00 zł
10. Odliczenia od podatku	0,00 zł	0,00 zł
11. Podatek należny	0,00 zł	208 449,00 zł
12. Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	-552 983,00 zł	209 015,00 zł
13. Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	-134 388,00 zł	321 266,00 zł

Plasma SYSTEM S.A.
DYREKTOR FINANSOWY
Główna Księgowość, Prukonwent
Bronisław Czerwinski, Corvantes

Plasma SYSTEM S.A.
Wiceprezes Zarządu ds. Handlowych
Grzegorz Wójcik

Plasma SYSTEM S.A.
Wiceprezes ds. Technicznych
Ryszard Grzelka

Plasma SYSTEM S.A.
Przewodniczący Zarządu
Sławomir Stanowski