Plasma System Technologia korzyści

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

PLASMA SYSTEM S.A.

za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018

Plasma System

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 - WPROWADZENIE

Dla akcjonariuszy Plasma SYSTEM S.A.

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 2018 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **44.241.885,66** złotych
- Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku (wariant porównawczy) wykazujący stratę netto w kwocie **8.977.865,54** złotych
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **8.154.865,54** złotych
- Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **16.339,32** złotych.
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Siemianowice Śl., sporządzono dnia 17.06.2019r.

Wiceprezes Zarządu ds. ekonomiczno - finansowych

Bronisława Binek-Cervantes

Prezes Zarządu

Bernard Ekiert

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych,
Dyrektor Finansowy, Główna Księgowa

Bronisława Binek-Cervantes

Plasma System

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 - WPROWADZENIE

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 01.01.2018 roku funkcjonował Zarząd Plasma SYSTEM S.A. V kadencji w składzie:

1. Sławomir Stanowski – Prezes Zarządu
2. Grzegorz Wrona – Wiceprezes Zarządu ds. Handlowych
3. Ryszard Grzelka – Wiceprezes Zarządu ds. Energetyki Krajowej i Techniki

W dniu 25.04.2018 roku Pan Ryszard Grzelka złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu ds. Energetyki Krajowej i Techniki. W dniu 04.05.2018 roku Rada Nadzorcza uzupełniła skład V kadencji Zarządu Plasma SYSTEM S.A. powołując Pana Bernarda Ekierta do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu ds. Handlu i Rozwoju Rynku.
W dniu 16.05.2018 roku Pan Grzegorz Wrona złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu ds. Handlowych. W tym samym dniu Rada Nadzorcza Spółki podjęła decyzję o zawieszeniu Pana Sławomira Stanowskiego w pełnieniu funkcji Prezesa Zarządu do dnia rozwiązania (wygaśnięcia) umowy o pracę, nie dłużej niż do dnia 16.08.2018 roku oraz powołała Pana Piotra Kukurbę do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu oraz Panią Bronisławę Binek-Cervantes do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu ds. Finansowo-Ekonomicznych.
W dniu 16.08.2018 roku Pan Piotr Kukurba złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu. W dniu 10.09.2018 roku Rada Nadzorcza podjęła decyzję o powierzeniu pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki V kadencji Panu Bernardowi Ekiertowi. Natomiast w dniu 31.08.2018 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła decyzję o odwołaniu Pana Sławomira Stanowskiego z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu z dniem 01.09.2018 roku.

Wobec powyższego na dzień 31.12.2018 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu Plasma SYSTEM S.A. V kadencji wchodzą:

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

Rada Nadzorcza Spółki

Na dzień 31.12.2018r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Rady Nadzorczej VII kadencji Plasma System S.A. wchodzą:

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

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.
Zarząd Spółki identyfikuje istotne okoliczności rozważane w kontekście zagrożenia kontynuacji działalności przez Spółkę:

Ryzyko utraty płynności spowodowane min:

- spadkiem poziomu sprzedaży i sezonowością przy dużych kontraktach,
- brakiem wpływu środków z dezinwestycji aktywów,
- brakiem wpływu dostatecznych środków ze względu na gorsze wyniki finansowe,

Ryzyko utraty wiarygodności Spółki na rynku z uwagi na pogarszające się wyniki finansowe.

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną uzależniającą poziom inwestycji w sektorze energetycznym.

Ryzyka związane z kontynuacją działalności zostały szczegółowo opisane w Nocie 66 niniejszego Sprawozdania.

Wobec powyższego Zarząd Spółki podjął i kontynuuje intensywne działania w celu poprawy sytuacji ekonomicznej jednostki.

W roku 2018 Spółka intensyfikuje kroki związane z szerokorozumianą reorganizacją i częściową restrukturyzacją, które obejmują obszerne spektrum działań i pozytywnie wpływają na kondycję ekonomiczną Spółki:

W drugiej połowie 2018 roku ze względu na pogarszającą się koniunkturę głównie na rynku energetycznym, Zarząd Spółki przyjął do realizacji Plan Naprawy Spółki wskazujący zasady wzmocnienia i dywersyfikacji sprzedaży na wszystkich rynkach. Jednocześnie Plan Naprawy Spółki zdefiniował obszary i zasady redukcji kosztów oraz sprecyzował reguły poprawy efektywności działania wewnątrz Spółki.

Pozytywne efekty wdrożenia Programu Naprawy Spółki są już widoczne w Sprawozdaniu Finansowym. W kolejnym roku 2019 oczekuje się zwiększenia dynamiki progresu.

- W obszarze handlu Spółka planuje zwiększenie wolumenu sprzedaży poprzez :
    - wdrożenie nowych kierunków i zwiększenie asortymentu świadczonych usług,
    - inwestowanie w intensywne działania pro-exportowe
    - budowanie pozycji rynkowej Spółki na rynku krajowym poza energetyką,

- działania marketingowe,
- intensyfikację działań związanych z rynkiem transportowym ze szczególnym uwzględnieniem rynku kolejowego. Z uwagi na wypracowane i opatentowane przez Spółkę technologie dotyczące ww rynku istnieje realne prawdopodobieństwo zwiększenie wolumenu sprzedaży.

- Zarząd podejmuje oraz planuje podjąć szereg działań mających na celu zwiększenie płynności finansowej oraz polepszenie ogólnej sytuacji Spółki m.in:

  - do końca 2018 r. Spółka pozyskała wpływy z emisji akcji w kwocie 800 tys. zł.,
  - w trakcie 2018 r. pozyskano wsparcie od głównego akcjonariusza Plasma MBO Sp. z o.o. oraz Avallon Sp. z o.o. w kwocie 650 tys. zł
  - w trakcie 2018 r. Plasma System wyeliminowała ryzyko zwrotu dotacji na kwotę 4.400 tys. zł.
  - w grudniu 2018 podpisane zostało porozumienie zmieniające do porozumienia restrukturyzacyjnego z trzema kredytującymi spółkę bankami, dzięki któremu Spółka uzyskała odroczenie spłat rat kapitałowych do czerwca 2019 r. ,
  - w 2018 r. pozyskano 338 tys. zł. wpływów ze sprzedaży zbędnego majątku trwałego,
  - w 2018 zwiększono wolumen sprzedaży poprzez ekspansję na rynki zagraniczne: UE i wschodnie.
  - aktualnie Spółka posiada 1,8 mln zł przeterminowanych zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązań publiczono-prawnych.
  - z uwagi na trudną sytuację Zarząd Spółki oraz główny akcjonariusz podjęli intensywne rozmowy z potencjalnymi inwestorami, mające na celu dokapitalizowanie Plasma System S.A.

    Na moment sporządzenia niniejszego Sprawozdania Spółka otrzymała deklarację jednego z potencjalnych inwestorów o chęci zaangażowania w działalność jednostki. Inwestor przedłożył oświadczenia woli w zakresie wsparcia finansowego i operacyjnego. Prace zmierzające do sformalizowania opisanej wyżej transakcji posiadają status wysokiego zaangażowania. Oceniając prawdopodobieństwo sfinalizowania transakcji istnieje **realna szansa** dla jej realizacji w najbliższym czasie co w konsekwencji zniweluje zagrożenie kontynuacji działalności Spółki.

    Zgodnie z przedłożoną deklaracją zaangażowanie nowego inwestora powinno zapewnić dopływ kapitału na realizację bieżącej działalności, spłatę zaległości oraz uruchomić proces restrukturyzacji Spółki ukierunkowany bezwzględnie na pozyskanie nowych rynków sprzedaży oraz kontynuację optymalizacji kosztowej.

    W kontekście pozyskania nowego inwestora uzgodniono wstępnie warunki przedłużenia umowy z bankami finansującymi Spółkę.

- Oczekiwane efekty w zakresie redukcji kosztów pozwoliły na poprawę wskaźników efektywności finansowej w relacji do lat ubiegłych.

- W obszarze poprawy wewnętrznej efektywności działania kontynuuje się działania związane z:

  - poprawą efektywności wykorzystania mocy produkcyjnych w obszarze parku maszynowego (m.in. sprzedaż zbędnych aktywów)
  - poprawą efektywnego wykorzystania czasu pracy – wprowadzenie systemu Lean Manufacturing,

- optymalizacją struktury organizacyjnej jednostki – reorganizacja w poszczególnych działach,
- wprowadzeniem nowych procedur porządkujących zasady funkcjonowania jednostki

Zdaniem Zarządu podjęte działania zostaną zakończone powodzeniem – w 2018r. nastąpiła poprawa parametrów finansowych. Aby zwiększyć dynamikę niezbędna jest dalsza intensyfikacja działań reorganizacyjnych.

a. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

b. Walutą sprawozdawczą jest Złoty Polski.

c. 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:

- Budynki 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 2018 r. 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. Dodatnie 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.

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 2018 r. nie dokonywano istotnych zmian w przyjętych zasadach polityki rachunkowości.

Siemianowice Śl., sporządzono dnia 17.06.2019r.

Plasma System SA
Bronisława Binek-Cervantes
Wiceprezes Zarządu ds. Finansowo-Ekonomicznych
Dyrektor Finansowy, Główna Księgowa

Plasma System SA
Bernard Eklert
Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe 2018 – BILANS na 31 grudnia 2018 roku, w zł.

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2018	31.12.2017
A. AKTYWA TRWAŁE		**40 404 408,64**	**48 717 161,83**
I. Wartości niematerialne i prawne	**1**	**5 159 706,82**	**8 724 144,27**
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		4 865 095,30	8 433 723,63
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		294 611,52	290 420,64
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**2-7**	**32 099 021,58**	**36 930 728,58**
1. Środki trwałe	**2**	31 867 618,03	35 338 951,34
a) grunty (w tym prawo użytk.wieczystego gruntu)	**3**	1 345 298,57	1 345 298,57
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		16 411 645,69	15 585 844,75
c) urządzenia techniczne i maszyny		13 594 722,58	17 392 406,73
d) środki transportu		286 933,66	584 247,12
e) inne środki trwałe		229 017,53	431 154,17
2. Środki trwałe w budowie	**6**	231 403,55	1 589 077,24
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	2 700,00
III. Należności długoterminowe	**17**	-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	**8-10**	-	-
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 jednstkach,w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
c) w pozostałych jednostkach	**10**	-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**21, 30**	**3 145 680,24**	**3 062 288,98**
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	**30**	786 861,00	782 200,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	**21**	2 358 819,24	2 280 088,98

Siemianowice Śl., sporządzono dnia 17.06.2019r.

Plasma System SA
Bronisława Bilek- Cervantes
Wiceprezes Zarządu ds. Finansowo-Ekonomicznych
Dyrektor Finansowy, Główna Księgowa

Plasma System SA
Bernard Eklert
Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe 2018 – BILANS na 31 grudnia 2018 roku, w zł.

B. AKTYWA OBROTOWE		**3 837 477,02**	**5 585 246,64**
I. Zapasy	**11**	**2 394 665,10**	**2 892 365,30**
1. Materiały		1 350 243,34	1 761 347,88
2. Półprodukty i produkty w toku		1 041 486,19	1 131 017,42
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy		**2 935,57**	-
II. Należności krótkoterminowe	**16,18-20**	**1 181 250,87**	**2 196 993,01**
1. Należności od jednostek powiązanych	**20**	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	**16**	-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne	**18**	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek w których jedn.posiada zaagażowanie w kapitale	**0**	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	**16,18-20**	1 181 250,87	2 196 993,01
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	**20**	905 332,97	2 043 657,25
- do 12 miesięcy		905 332,97	2 043 657,25
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	**20**	31 744,11	74 177,26
c) inne	**20**	243 335,21	79 158,50
d) dochodzone na drodze sądowej		**838,58**	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	**12-15**	**67 571,82**	**83 911,14**
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		67 571,82	83 911,14
a) w jednostkach powiązanych	**13**	-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach	**14**	-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	**15**	67 571,82	83 911,14
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		67 571,82	83 911,14
- inne środki pieniężne		-	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**22**	**193 989,23**	**411 977,19**
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		-	-
AKTYWA OGÓŁEM		**44 241 885,66**	**54 302 408,47**

Siemianowice Śl., sporządzono dnia 17.06.2019r.

Plasma System SA

Bronisława Binek - Cervantes
Wiceprezes Zarządu ds. Finansowo-Ekonomicznych
Dyrektor Finansowy, Główna Księgowa

Plasma System SA

Bernard Ekiert
Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe 2018 – BILANS na 31 grudnia 2018 roku, w zł.

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2018	31.12.2017
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	**24-27**	**17 974 622,91**	**26 129 488,45**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	**24**	10 983 486,00	5 600 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	**25**	15 849 002,45	27 728 322,34
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	**26**	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	**27**	120 000,00	4 680 486,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	- 475 000,00
VI. Zysk (strata) netto		- 8 977 865,54	- 11 404 319,89
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		**26 267 262,75**	**28 172 920,02**
I. Rezerwy na zobowiązania	**29,31**	**1 975 790,20**	**2 391 358,07**
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	**31**	813 767,00	857 649,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	**29**	76 725,34	131 404,33
- długoterminowa		34 389,27	53 863,32
- krótkoterminowa		42 336,07	77 541,01
3. Pozostałe rezerwy	**29**	1 085 297,86	1 402 304,74
- długoterminowe		-	614,01
- krótkoterminowe		1 085 297,86	1 401 690,73
II. Zobowiązania długoterminowe	**33**	**435 282,32**	**546 956,50**
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		435 282,32	546 956,50
a) kredyty i pożyczki	**33**	399 999,88	399 999,88
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe	**33**	35 282,44	146 956,62
d) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	**32**	**15 982 817,35**	**14 850 792,07**
1. Wobec jednostek powiązanych		563 444,52	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		563 444,52	-
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		15 419 372,83	14 850 792,07
a) kredyty i pożyczki	**34**	12 222 683,41	11 720 280,29
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	**35**	-	-
c) inne zobowiązania finansowe		75 364,75	154 986,27
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 396 138,41	1 352 484,50
- do 12 miesięcy		1 396 138,41	1 352 484,50
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 229 190,88	861 094,13
h) z tytułu wynagrodzeń		352 916,37	609 059,19
i) inne		143 079,01	152 887,69
3. Fundusze specjalne		-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**23**	**7 873 372,88**	**10 383 813,38**
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		7 873 372,88	10 383 813,38
- długoterminowe		6 593 736,72	6 943 902,50
- krótkoterminowe		1 279 636,16	3 439 910,88
PASYWA OGÓŁEM		**44 241 885,66**	**54 302 408,47**

Siemianowice Śl., sporządzono dnia 17.06.2019r.

Plasma System SA

Bronisława Binek - Cervantes
Wiceprezes Zarządu ds. Finansowo-Ekonomicznych
Dyrektor Finansowy, Główna Księgowa

Plasma System SA

Bernard Ekiert
Prezes Zarządu

Plasma System

Sprawozdanie finansowe 2018 – RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku, w zł.

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2018	31.12.2017
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE			
Z NIMI, w tym:	**6,44**	**16 145 307,31**	**18 695 898,45**
- od jednostek powiązanych		-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	44	15 475 235,40	18 226 293,47
II. Zmiana stanu produktów		541 489,95	5 781,28
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	6	81 859,14	96 721,64
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	44	46 722,82	367 102,06
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		**27 165 905,38**	**32 566 338,19**
I. Amortyzacja		8 478 069,71	9 573 835,81
II. Zużycie materiałów i energii		5 319 878,00	7 749 810,81
III. Usługi obce		3 139 485,73	3 303 616,66
IV. Podatki i opłaty, w tym:		460 770,71	582 314,57
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		7 605 312,55	8 015 009,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 618 581,94	2 032 149,73
- Emerytalne		682 551,68	721 865,18
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		562 257,72	886 677,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		- 18 450,98	422 923,33
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		**- 11 020 598,07**	**- 13 870 439,74**
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	**47**	**3 389 900,62**	**4 435 630,86**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		154 223,88	8 536,59
II. Dotacje		2 510 440,50	2 961 001,34
III. Inne przychody operacyjne		725 236,24	1 466 092,93
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	**48**	**578 139,78**	**1 156 581,46**
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		2 242,86	-
III. Inne koszty operacyjne		575 896,92	1 156 581,46
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		**- 8 208 837,23**	**- 10 591 390,34**
G. PRZYCHODY FINANSOWE	**49**	**4 236,74**	**8 804,22**
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:		4 236,74	1 041,82
- od jednostek powiązanych		-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		-	6 775,96
V. Inne		-	986,44
H. KOSZTY FINANSOWE	**50**	**821 808,05**	**746 284,77**
I. Odsetki, w tym:		596 646,65	673 277,38
- dla jednostek powiązanych		16 140,41	18 301,37
II. Strata ze zbycia inwestycji		-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
IV. Inne		225 161,40	73 007,39
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)		**- 9 026 408,54**	**- 11 328 870,89**
J. PODATEK DOCHODOWY	**51**	- 48 543,00	**75 449,00**
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU		-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)		**- 8 977 865,54**	**- 11 404 319,89**

Siemianowice Śl., sporządzono dnia 17.06.2019r.

Plasma System SA

Bronisława Bilek - Cervantes
Wiceprezes Zarządu ds. Finansowo-Ekonomicznych
Dyrektor Finansowy, Główna Księgowa

Plasma System SA

Bernard Eklert
Prezes Zarządu

Plasma System

Sprawozdanie finansowe 2018 – ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku, w zł.

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	**26 129 488,45**	**32 973 322,34**
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	**26 129 488,45**	**32 973 322,34**
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	**5 600 000,00**	**5 600 000,00**
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	5 600 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	**27 728 322,34**	**36 136 625,33**
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	- 11 879 319,89	- 8 408 302,99
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	- 8 408 302,99
- koszty emisji	-	-
- pokrycie straty	- 11 879 319,89	- 8 408 302,99
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	15 849 002,45	27 728 322,34
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
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	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	**4 680 486,00**	**120 000,00**
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	- 4 560 486,00	4 560 486,00
a) zwiększenie (z tytułu)	**823** 000,00	4 560 486,00
- wpłaty na poczet kapitału	823 000,00	4 560 486,00
- 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	4 680 486,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	**- 475 000,00**	**- 475 000,00**
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	- 475 000,00	- 475 000,00
- korekty błędów podstawowych	- 475 000,00	- 475 000,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
5.6.Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.7.Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	- 475 000,00
6. Wynik netto	**- 8 977 865,54**	**- 11 404 319,89**
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	- 8 977 865,54	- 11 404 319,89
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	**17 974 622,91**	**26 129 488,45**
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	**17 974 622,91**	**26 129 488,45**

Siemianowice Śl., sporządzono dnia 17.06.2019r.

Plasma System SA

Bronisława Bidek-Cervantes
Wiceprezes Zarządu ds. Finansowo-Ekonomicznych
Dyrektor Finansowy, Główna Księgowa

Plasma System SA

Bernard Eklert
Prezes Zarządu

Plasma System

Sprawozdanie finansowe 2018 – RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku, w zł.

Wyszczególnienie	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	**- 8 977 865,54**	**- 11 404 319,89**
II. Korekty razem	**7 667 655,17**	**12 062 639,93**
1. Amortyzacja	8 478 069,71	9 573 835,81
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	475 979,51	619 318,88
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 154 223,88	- 8 536,59
5. Zmiana stanu rezerw	- 415 567,87	228 281,42
6. Zmiana stanu zapasów	497 700,20	809 186,62
7. Zmiana stanu należności	1 015 742,14	277 485,59
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	145 799,16	- 459 702,44
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 2 375 843,80	1 022 770,64
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	**- 1 310 210,37**	**658 320,04**
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-	-
I. Wpływy	**338 144,70**	8 536,59
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	338 144,70	8 536,59
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	-	-
II. Wydatki	**265 846,08**	**1 662 940,35**
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	265 846,08	1 662 940,35
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	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	**72 298,62**	**- 1 654 403,76**

Siemianowice Śl., sporządzono dnia 17.06.2019r.

Plasma System SA

Bronisława Bilek-Cervantes
Wiceprezes Zarządu ds. Finansowo-Ekonomicznych
Dyrektor Finansowy, Główna Księgowa

Plasma System SA

Bernard Eklert
Prezes Zarządu

Plasma System

Sprawozdanie finansowe 2018 – RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku, w zł.

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-	-
I. Wpływy	**1 888 847,64**	**6 207 853,12**
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	823 000,00	4 560 486,00
2. Kredyty i pożyczki	1 065 847,64	1 579 450,81
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	67 916,31
II. Wydatki	**667 275,21**	**5 797 775,41**
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	-	5 010 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	191 295,70	168 456,53
8. Odsetki	475 979,51	619 318,88
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	**1 221 572,43**	**410 077,71**
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	**- 16 339,32**	**- 586 006,01**
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	**- 16 339,32**	**- 586 006,01**
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	**83 911,14**	**669 917,15**
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	**67 571,82**	**83 911,14**
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Siemianowice Śl., sporządzono dnia 17.06.2019r.

Plasma System SA

Bronisława Bilek- Cervantes
Wiceprezes Zarządu ds. Finansowo-Ekonomicznych
Dyrektor Finansowy, Główna Księgowa

Plasma System SA

Bernard Eklert
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.	**Wartość brutto na początek okresu**	**26 225 342,30**		**766 333,49**		**26 991 675,79**
	Zwiększenia, w tym:	-	-	**83 804,87**	-	**83 804,87**
	– nabycie	-		83 804,87		83 804,87
	– przemieszczenie wewnętrzne					-
	– inne (PR wytw.we własnym zakresie)	-				-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-		-	-
	– likwidacja					-
	– aktualizacja wartości					-
	– sprzedaż					-
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					-
2.	**Wartość brutto na koniec okresu**	**26 225 342,30**	-	**850 138,36**	-	**27 075 480,66**
3.	**Umorzenie na początek okresu**	**17 791 618,67**	-	**475 912,85**	-	**18 267 531,52**
	Zwiększenia	**3 568 628,33**		**79 613,99**		3 648 242,32
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	– likwidacja	-				-
	– sprzedaż					-
	– przemieszczenie wewnętrzne					-
	– inne					-
4.	**Umorzenie na koniec okresu**	**21 360 247,00**	-	**555 526,84**	-	**21 915 773,84**
5.	**Wartość netto na początek okresu**	**8 433 723,63**	-	**290 420,64**	-	**8 724 144,27**
6.	**Wartość netto na koniec okresu**	**4 865 095,30**	-	**294 611,52**	-	**5 159 706,82**
7.	**Stopień zużycia od wartości początkowej (%**	81%	0%	65%	0%	81%

2. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych).

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	**Wartość brutto na początek okresu**	**1 345 298,57**	**17 131 569,56**	**37 043 074,32**	**1 321 846,66**	**1 418 736,86**	**58 260 525,97**
	Zwiększenia, w tym:	-	1 289 336,31	233 473,18	21 557,66	-	1 544 367,15
	– nabycie		-	233 473,18	21 557,66	-	255 030,84
	– przemieszczenie wewnętrzne						-
	– inne		1 289 336,31	-		-	1 289 336,31
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	683 315,22	568 175,58	-	1 251 490,80
	– likwidacja			683 315,22			683 315,22
	– aktualizacja wartości						-
	– sprzedaż				568 175,58		568 175,58
	– przemieszczenie wewnętrzne						-
	– inne					-	-
2.	**Wartość brutto na koniec okresu**	**1 345 298,57**	**18 420 905,87**	**36 593 232,28**	**775 228,74**	**1 418 736,86**	**58 553 402,32**
3.	**Umorzenie na początek okresu**	-	**1 545 724,81**	**19 650 667,59**	**737 599,54**	**987 582,69**	**22 921 574,63**
	Zwiększenia		463 535,37	4 023 080,08	141 075,30	202 136,64	**4 829 827,39**
	– zwiększenia		463 535,37	4 023 080,08	141 075,30	202 136,64	**4 829 827,39**
	– przemieszczenie wewnętrzne						-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	675 237,97	390 379,76	-	1 065 617,73
	– likwidacja			669 112,97	224 683,78		893 796,75
	– sprzedaż			6 125,00	165 695,98		171 820,98
	– przemieszczenie wewnętrzne						-
	– inne			-	-	-	-
4.	**Umorzenie na koniec okresu**	-	**2 009 260,18**	**22 998 509,70**	**488 295,08**	**1 189 719,33**	**26 685 784,29**
5.	**Wartość netto na początek okresu**	**1 345 298,57**	**15 585 844,75**	**17 392 406,73**	**584 247,12**	**431 154,17**	**35 338 951,34**
6.	**Wartość netto na koniec okresu**	**1 345 298,57**	**16 411 645,69**	**13 594 722,58**	**286 933,66**	**229 017,53**	**31 867 618,03**
7.	**Stopień zużycia od wartości początkowej (%)**	0%	11%	63%	63%	84%	46%

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Użytkowanie wieczyste KA1I/00017854/3	458 942,00	458 942,00
2.	Użytkowanie wieczyste KA1I/00015009/1	104 714,07	104 714,07
3.	Użytkowanie wieczyste KA1I/00019199/7	52 125,40	52 125,40
4.	Użytkowanie wieczyste KA1I/00019390/6	39 172,00	39 172,00
5.	Użytkowanie wieczyste KA1I/00021050/8	690 345,10	690 345,10
	Razem	**1 345 298,57**	**1 345 298,57**

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	31 755 391,89	34 817 731,84
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	-	-
3.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	-	-
4.	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	112 226,14	521 219,50
5.	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów	-	-
	Razem	**31 867 618,03**	**35 338 951,34**

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

W roku obrotowym 2018 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

5. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych środków trwałych.

Nie dotyczy Plasma System S.A.

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2018	Wartość na 31.12.2017
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	3 128,88	29 600,95
2.	Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby	-	-
3.	Koszt wytworzenia prac rozwojowych	78 730,26	67 120,69
	Razem	**81 859,14**	**96 721,64**

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

W roku obrotowym 2018 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

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	28 885,00	-	28 885,00	-
2.	Hala produkcyjna H4	-	8 000,00	3 900,00	4 100,00
3.	Budynek administracyjno-socjalny B2	-	-	-	-
4.	Pozostałe środki trwałe w tym maszyny i urządzenia	292 676,06	248 066,42	313 438,93	227 303,55
5.	Hala produkcyjna H1	1 267 516,18	- 5 014,87	1 262 501,31	-
6.	Budynek administracyjny B1	-	-	-	-
	Razem	**1 589 077,24**	**251 051,55**	**1 608 725,24**	**231 403,55**

7. Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w roku bieżącym	Plany na rok następny
1.	Nakłady na ochronę środowiska	-	-
2.	Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe oraz prace rozwojowe	265 846,08	227 276,09
	Razem	**265 846,08**	**227 276,09**

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 S.A. w 2018 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	1 350 666,60	423,26	1 350 243,34
2.	Półprodukty i produkty w toku	1 041 486,19	-	1 041 486,19
3.	Produkty gotowe	-	-	-
4.	Towary	-	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	2 935,57	-	2 935,57
	Razem	**2 395 088,36**	**423,26**	**2 394 665,10**

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.	**Półprodukty i produkty w toku**	**1 041 486,19**	**-**	**1 041 486,19**
a.	Umowy długoterminowe	-	-	-
b.	Umowy krótkoterminowe	**1 041 486,19**	-	**1 041 486,19**
	W tym :		-	
	Koszty bieżących kontraktów do rozliczenia w okresie 12 m-cy - Produkcja w toku	1 041 486,19	-	1 041 486,19
	Razem	**1 041 486,19**	-	**1 041 486,19**

Wg stanu na 31.12.2018r. Spółka nie posiada kontraktów długoterminowych w trakcie realizacji.

Wysokość odpisów aktualizujących zapasy.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpis aktualizujący na materiały w magazynie	423,26	-	-	423,26
	Razem	**423,26**	-	-	423,26

12. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych.

Plasma System S.A. w trakcie roku obrotowego 2018 nie realizowała inwestycji krótkoterminowych.

13. Zakres zmian aktywów finansowych od jednostek powiązanych.

Nie dotyczy Plasma System S.A.

14. Zakres zmian aktywów finansowych od pozostałych jednostek.

Spółka w trakcie roku obrotowego 2018 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	67 571,82	83 911,14
2.	Inne środki pieniężne	-	
	Razem	**67 571,82**	**83 911,14**

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**	-	3 081,44	-	3 081,44
-	Należnosci z tyt. odstaw i usług	-	3 081,44	-	3 081,44
3.	**Razem**	-	**3 081,44**	-	**3 081,44**

17. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe.

W trakcie roku obrotowego 2018 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**	0,00	2 242,86	0,00	2 242,86
-	Vitkovice Mechanika a.s.	0,00	2 242,86	0,00	2 242,86
3.	**Razem**	**0,00**	**2 242,86**	**0,00**	**2 242,86**

19. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej.

Spółka wg stanu na 31.12.2018 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 przterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	**Od jednostek powiązanych**	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:		-	-	-	-
-	do 12 miesięcy		-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	inne	-	-	-	-	-
2.	**Od pozostałych jednostek**	**1 181 250,87**	**1 160 528,85**	**16 896,47**	**838,58**	**2 986,97**
a)	z tytułu dostaw i usług	**905 332,97**	**885 449,53**	**16 896,47**	-	**2 986,97**
-	do 12 miesięcy	905 332,97	885 449,53	**16 896,47**		2 986,97
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezp. społ.	31 744,11	31 744,11	-	-	-
c)	inne	243 335,21	243 335,21	-	-	-
d)	dochodzone na drodze sądowej	838,58	-	-	838,58	-
	Razem	**1 181 250,87**	**1 160 528,85**	**16 896,47**	**838,58**	**2 986,97**

21. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa).

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	782 200,00	277 871,00	241 847,00	818 224,00
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 280 088,98	254 269,23	175 538,97	2 358 819,24
-	Patenty, znaki towarowe,wzory użytk. i inne	479 627,02	19 591,33	166 701,59	332 516,76
-	Prace BR-"Opracow.i wdrożenie technol.zw.trwałości kół"	16 875,00	0,00	0,00	16 875,00
-	Projekt "Ochrona własności przemysłowej"	34 364,87	0,00	2 786,40	31 578,47
-	Prace rozw-Stal nierdzewna	2 060,65			2 060,65
-	Wyk. powłok na bazie żelaza metodą HVOF	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Optymalizacja proc. slzif. twardych powłok na szlifierce kłowej	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Napawanie laserowe drutem materiału Inconel 625	1 597,45	0,00	0,00	1 597,45
-	Osiągnięcie warstwy z mat.Inconel625 o gr.ok.2mm z zaw.żel.<5%	0,00	16,00	0,00	16,00
-	Highresist i Inconel z Re	0,00	10,00	0,00	10,00
-	Spaw. pow.ochr....powł.INC625	0,00	8 730,89	3 562,72	5 168,17
-	Natrysk z przetop.acetyl....304H...	0,00	11 116,41	2 488,26	8 628,15
-	Napawanie obwiedniowe rur PTA 030/02/18/N	0,00	10 130,77	0,00	10 130,77
-	Prace rozw-Warstwy i powłoki z udziałem renu, jego związków lub stopów – ich właściwości, zastosowania oraz metody nanoszenia-CUBR	1 173 943,47	103 707,34	0,00	1 277 650,81
-	Prace rozw - inteligentne powłoki ochronne dla nowej generacji ekologicznych pojazdów szynowych - Smartail-HORIZON 2020	458 245,75	0,00	0,00	458 245,75
-	Prace rozw - wykorzystanie zaawansowanych technologii laserowych do regenercji kół tramwajowych projekt 1.1.1 - POIR 2014-2020 NCBR	75 281,16	0,00	0,00	75 281,16
-	Prace rozw. -Określenie przyczyn i skutków wczesnej degradacji obecnie stosowanych materiałów i powłok. Badania nad wytworzeniem alternatywnych powłok antykorozvinvch.	38 093,61	100 966,49	0,00	139 060,10
	Razem	**3 062 288,98**	**532 140,23**	**417 385,97**	**3 177 043,24**

22. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa).

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ubezpieczenia samochodów	19 386,85	19 279,00	31 436,24	7 229,61
2.	Pozostałe ubezpieczenia	144 537,17	249 812,77	276 290,16	118 059,78
3.	Prenumeraty	265,62	1 099,11	1 018,35	346,38
4.	Inne koszty do rozliczenia w czasie	130 492,55	226 511,85	295 835,10	61 169,30
5.	Przychody niefakturowane dot.2018	117 295,00	7 184,16	117 295,00	7 184,16
6.	Przychód z wyceny bilansowej kontraktu długoterm.		3 908 472,24	9 001 415,07	-
	Razem	**411 977,19**	**4 412 359,13**	**9 723 289,92**	**193 989,23**

23. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa).

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 383 813,38	1 415 242,22	3 925 682,72	7 873 372,88
a)	długoterminowe	7 873 371,82	-	1 279 635,10	6 593 736,72
-	dotacje	7 873 371,82	-	1 279 635,10	6 593 736,72
b)	krótkoterminowe	2 510 441,56	1 415 242,22	2 646 047,62	1 279 636,16
-	dotacje	2 510 441,56	1 279 635,10	2 510 440,50	1 279 636,16
-	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	135 607,12	135 607,12	-
	Razem	**10 383 813,38**	**1 415 242,22**	**3 925 682,72**	**7 873 372,88**

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%
	Razem	**4 675 943,00**	**-**	**10 983 486,00**	**100,00%**

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
1.	**Wartość na początek okresu**	**27 728 322,34**	**36 136 625,33**
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	8 408 302,99
-	Pokrycie straty z lat ubiegłych	11 879 319,89	8 408 302,99
2.	**Wartość na koniec okresu**	**15 849 002,45**	**27 728 322,34**

26. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.

Na dzień bilansowy 31.12.2018r. Spółka nie posiada kapitału z aktualizacji wyceny.

27. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	**Wartość na początek okresu**	**4 680 486,00**	**120 000,00**
a)	Zwiększenia, w tym:	823 000,00	4 560 486,00
-	Wpłaty z tytułu podwyższenia kapitału zakładowego	823 000,00	4 560 486,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	5 383 486,00	-
-	Rejestracja podwyższenia kapitału podstawowego	5 383 486,00	-
2.	**Wartość na koniec okresu**	**120 000,00**	**4 680 486,00**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Pokrycie straty z wykorzystania środków kapitału zapasowego lub zysków lat przyszłych	-8 977 865,54
2.	Przeznaczenie na wypłatę dywidendy	0,00
	Razem	**-8 977 865,54**

29. Zakres zmian stanu rezerw.

L.p	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	**Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**	**857 649,00**	**85 281,00**	**129 163,00**		**813 767,00**
2.	**Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**	**131 404,33**	**32 086,81**	-	**86 765,80**	**76 725,34**
a)	długoterminowe	53 863,32	- 5 437,13	-	14 036,92	34 389,27
-	świadczenia emerytalne	53 863,32	- 5 437,13	-	14 036,92	34 389,27
b)	krótkoterminowe	77 541,01	37 523,94	-	72 728,88	42 336,07
-	nie wykorzystane urlopy	77 541,01	37 523,94		72 728,88	42 336,07
3.	**Pozostałe rezerwy**	**1 402 304,74**	**370 697,49**	**513 167,32**	**174 537,05**	**1 085 297,86**
a)	długoterminowe	614,01	-	-	614,01	-
-	koszty napraw gwarancyjnych	614,01	-	-	614,01	-
b)	krótkoterminowe	1 401 690,73	370 697,49	513 167,32	173 923,04	1 085 297,86
-	koszty napraw gwarancyjnych	293 386,39	123 251,00	-	173 923,04	242 714,35
-	koszty okresu sprawozdawczego	12 000,00	12 000,00	12 000,00	-	12 000,00
-	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	501 167,32		501 167,32	-	-
-	rezerwa na wynagrodzenia Rady Nadzorczej	-	42 500,00	-	-	42 500,00
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	**2 391 358,07**	**488 065,30**	**642 330,32**	**261 302,85**	**1 975 790,20**

30. Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	**Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym**	782 200,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	782 200,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
2.	**Zwiększenia, w tym**	818 224,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	818 224,00
-	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 przewidywane straty na kontraktach	68 023,00
-	Składki ZUS z tyt.wynagrodzeń wypł.w 4,5,6,8/2018 -układ ra	82 972,00
-	rezerwa na świadczenia emeryt.i niewyk.urlopy	14 578,00
-	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	-
3.	**Zmniejszenia**	782 200,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	782 200,00
-	rezerwy na naprawy gwarancyjne	55 860,00
-	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 wypł.w 01/2018	23 685,00
	rezerwa na świadczenia emeryt.i niewyk.urlopy	24 967,00
	rezerwa na starty na kontraktach	
-	pozostałe	8 539,00
-	rozliczenie straty podatkowej	458 491,00
-	rezerwa na koszty usług agencyjnych	95 222,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
4.	**Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym**	786 861,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	786 861,00
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
1.	**Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym**	**857 649,00**
a)	odniesionych na wynik finansowy	857 649,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
2.	**Zwiększenia, w tym**	**813 767,00**
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	-
3.	**Zmniejszenia**	**857 649,00**
a)	odniesionych na wynik finansowy	857 649,00
-	różnice kursowe na dzień bilansowy	-
-	różnice pomiędzy wartością podatkową a bilansową środków trwałych w leasingu	13 519,00
-	różnice w amortyzacji bilansowej	844 130,00
-	różnice z wyceny kontraktu długoterminowego	-
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
4.	**Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym**	**813 767,00**
a)	odniesionych na wynik finansowy	813 767,00
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
1.	**Wobec jednostek powiązanych**	**563 444,52**	**563 444,52**	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-			
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	pozostałe	563 444,52	563 444,52	-	-	-
2.	**Wobec pozostałych jednostek**	**15 419 372,83**	**14 700 665,97**	**715 016,86**	-	**3 690,00**
a)	kredyty i pożyczki	12 222 683,41	12 222 683,41	-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-	-	-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	75 364,75	75 364,75	-	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług	**1 396 138,41**	**677 431,55**			
-	do 12 miesięcy	1 396 138,41	677 431,55	715 016,86		3 690,00
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-	-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezp. społ.	1 229 190,88	1 229 190,88	-	-	-
h)	z tytułu wynagrodzeń	352 916,37	352 916,37	-	-	-
i)	inne	143 079,01	143 079,01	-	-	-
	Razem	**15 982 817,35**	**15 264 110,49**	**715 016,86**	-	**3 690,00**

33. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	**Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych**	-	-	-	-
	- kredyty bankowe	-	-	-	-
	- z tytułu dłużnych papierów wart.	-	-	-	-
	- inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-
2.	**Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek**	435 282,32	435 282,32	-	-
	- kredyty bankowe	399 999,88	399 999,88	-	-
	- z tytułu dłużnych papierów wart.	-	-	-	-
	- inne zobowiązania finansowe	35 282,44	35 282,44	-	-
	- inne (pożyczka)	-	-	-	-
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	**435 282,32**	**435 282,32**	-	-

34. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	**Kredyty bankowe**	**12 519 987,40**	**12 119 987,52**	**399 999,88**	-	-
	Millenium linia wielocelowa	-		-	-	-
	BOŚ kredyt obrotowy	918 669,41	918 669,41	-	-	
	BOŚ kredyt nieodnaw.1,4 mnl	279 999,96	279 999,96	-	-	
	BOŚ kredyt nieodnaw.	1 524 000,00	1 524 000,00	-	-	-
	BOŚ kredyt rew/inwestycyjny	3 000 000,00	3 000 000,00	-	-	-
	ING kredyt obrotowy	2 981 318,11	2 981 318,11	-	-	-
	ING linia wielocelowa-inwest.	599 999,92	200 000,04	399 999,88	-	-
	ING kredyt inwestycyjny	216 000,00	216 000,00	-	-	-
	CITI Bank Handlowy linia wieloprodukowa	3 000 000,00	3 000 000,00	-	-	-
2.	**Pożyczki**	-	-	-	-	-
	Razem	**12 519 987,40**	**12 119 987,52**	**399 999,88**	-	-

W dniu 11 grudnia 2018r. Spółka zawarła Porozumienie zmieniające do Porozumienia w sprawie restrukturyzacji zadłużenia z dnia 11 grudnia 2017 r. z trzema bankami, które udzielają kredytowania na łączną kwotę 12.120.280,17 zł.
Zgodnie z ustaleniami w/w Porozumienia banki zawiesiły spłatę rat kapitałowych do 30.06.2019 r.

35. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.

Według stanu na 31.12.2018r. firma nie posiada zobowiązań z tytułu dłużnych papierów wartościowych.

36. 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/000817677/0024/15	5 240 499,12
7.	**Razem**	**40 678 032,26**

37. Zobowiązania warunkowe.

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

Spółka w trakcie 2018 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 naprawy gwarancyjne.**

38. 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	0,00	18 155,49
	Razem	**0,00**	**18 155,49**

39. Przeciętne zatrudnienie.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy działu produkcji (bezpośrednio i pośrednio związani z produkcją)	79,00	83,00
2.	Pracownicy administracyjni	29,00	30,00
	Razem	**108,00**	**113,00**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący wg stanu na 31.12.2018	Rok poprzedni stan na 31.12.2017
1.	**Wynagrodzenia wypłacone**	**874 791,86**	**880 339,39**
-	Zarząd	864 791,86	854 339,39
-	Rada Nadzorcza	10 000,00	26 000,00
2.	**Wynagrodzenia należne**	**79 000,00**	**204 795,75**
-	Zarząd	36 500,00	204 795,75
-	Rada Nadzorcza	42 500,00	-
	Razem	**953 791,86**	**1 085 135,14**

41. Pożyczki wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących.

W trakcie roku obrotowego 2018 nie wypłacano pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

42. 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.

43. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący wg stanu na 31.12.2018	Rok poprzedni wg stanu na 31.12.2017
1.	**Przychody netto ze sprzedaży produktów**	**15 475 235,40**	**18 226 293,47**
-	Przychody netto ze sprzedaży produkcji	15 475 235,40	18 226 293,47
2.	**Przychody netto ze sprzedaży usług**	-	-
3.	**Przychody netto ze sprzedaży towarów**	**46 722,82**	**367 102,06**
-	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	46 722,82	367 102,06
	Przychody netto ze sprzedaży razem	**15 521 958,22**	**18 593 395,53**

44. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Lp.	Wyszczególnienie	Wg stanu na 31.12.2018	Wg stanu na 31.12.2017
1.	**Przychody netto ze sprzedaży produktów**	**15 303 423,42**	**18 226 001,82**
-	kraj	13 962 226,17	17 696 608,36
-	zagranica	1 341 197,25	529 393,46
2.	**Przychody netto ze sprzedaży usług**	**171 811,98**	**291,65**
-	kraj	171 811,98	291,65
3.	**Przychody netto ze sprzedaży towarów**	-	-
-	kraj	-	-
4.	**Przychody netto ze sprzedaży materiałów**	**46 722,82**	**367 102,06**
-	kraj	21 698,25	103 864,22
-	zagranica	25 024,57	263 237,84
	Przychody netto ze sprzedaży razem	**15 521 958,22**	**18 593 395,53**

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

Spółka w trakcie roku 2018 nie zaniechała działalności, nie przewiduje się zaniechania działalności w roku następnym.

46. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych.

Lp.	Wyszczególnienie	wg stanu na 31.12.2018	wg stanu na 31.12.2017
1.	**Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych**	154 223,88	8 536,59
-	przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	154 223,88	8 536,59
-	wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych	-	-
2.	**Dotacje**	2 510 440,50	2 961 001,34
-	Dotacje	2 510 440,50	2 961 001,34
3.	**Inne przychody operacyjne**	725 236,24	1 466 092,93
-	rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	26 126,13	444 800,48
-	Odszkodowania otrzymane	350 291,70	80 258,80
-	Rozw.rezerwy na przewid. straty na zleceniach	-	873 871,53
-	Sprzedaż złomu i odpadów	41 398,10	25 473,16
-	Refaktury	1 029,20	90,00
-	Aktualizacja wart.zapasów	-	-
-	Pozostałe przychody operacyjne	70 728,02	18 048,96
-	Odzysk materiałów - wg wyceny	235 663,09	23 550,00
	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	**3 389 900,62**	**4 435 630,86**

47. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych.

Lp.	Wyszczególnienie	wg stanu na 31.12.2018	7wg stanu na 31.12.2017
1.	**Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych**	-	-
-	przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
-	wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)	-	-
2.	**Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych**	**2 242,86**	-
-	odpisy aktualizujące wartość należności	2 242,86	-
-	odpisy aktualizujące wartość zapasów	-	-
3.	**Inne koszty operacyjne**	**575 896,92**	**1 156 581,46**
-	Inne koszty operacyjne	155 109,20	21 317,53
-	Darowizny	2 000,00	-
-	rezerwa na przyszłe straty dot.kontr.		176 871,53
-	zawiązane rezerwy na naprawy gwarancyjne	341 709,61	657 615,15
-	likwidacja niefin.aktywów trwałych		10 614,85
-	koszty zaniechanego procesu patentowego	77 078,11	290 162,40
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	**578 139,78**	**1 156 581,46**

48. Struktura przychodów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	wg stanu na 31.12.2018	wg stanu na 31.12.2017
1.	**Dywidendy i udziały w zyskach**	-	-
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	-	-
-	odsetki	-	-
2.	**Odsetki**	**4 236,74**	**1 041,82**
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	4 236,74	1 041,82
3.	**Zysk ze zbycia inwestycji**	-	-
4.	**Aktualizacja wartości inwestycji/należności**	-	**6 775,96**
5.	**Inne**	-	**986,44**
-	Dod.różn.kursowe na dz.bilansowy, dr.zaokr.	-	986,44
-	Przychody finansowe z operacji terminowych	-	-
	Przychody finansowe ogółem	**4 236,74**	**8 804,22**

49. Struktura kosztów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	wg stanu na 31.12.2018	wg stanu na 31.12.2017
1.	**Odsetki**	596 646,65	673 277,38
a)	dla jednostek powiązanych	16 140,41	-
b)	dla pozostałych jednostek	580 506,24	673 277,38
2.	**Strata ze zbycia inwestycji**	-	-
3.	**Aktualizacja wartości inwestycji**	-	-
4.	**Inne**	225 161,40	73 007,39
-	inne	11 885,16	-
-	KOSZTY PODWYŻSZENIA KAPITAŁU	35 504,16	
-	koszty finansowe dot.operacji terminowych	1 681,41	-
-	pozostałe - koszty faktoringu	84 478,52	49 124,36
-	różnice kursowe	91 612,15	23 883,03
	Koszty finansowe ogółem	**821 808,05**	**746 284,77**

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

Lp.	Wyszczególnienie	wg stanu na 31.12.2018	wg stanu na 31.12.2017
1.	**Zysk brutto**	**- 9 026 408,54**	**- 11 328 870,89**
2.	**Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:**	**5 245 270,12**	**2 352 592,50**
-	Koszty reprezentacji	46 301,11	81 039,60
-	VAT NKUP	12 119,26	48 944,22
-	Nie wypłacone wynagrodzenia na ostatni dzień okr.obr.	-	-
-	Kary, grzywny,odszkodowania	58 632,54	13 900,80
-	Różnice kursowe z aktualizacji wyceny	-	598,65
-	Odpis aktualiz.wart.towarów w magazynie, nieściągalne należności	-	6 775,96
-	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	341 709,61	657 615,15
-	PFRON	115 250,00	89 017,00
-	Odsetki od zobowiązań budżetowych	19 498,02	9 115,94
-	Rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	12 000,00	12 000,00
-	Amortyz.śr.trw.współfinansow.dotacją	2 510 440,50	2 946 108,54
-	Odsetki od kredytów i zobowiązań naliczone nie zapłacone	80 610,58	41 376,76
-	Podatki NKUP	1 807,50	18 352,56
-	Amortyzacja w części nie stanowiącej kosztu uzysk.przychodu	1 375 475,31	1 450 160,92
-	Rezerwa na niewykorzystane urlopy i odprawy emerytalne	42 890,17	131 404,33
-	Odsetki od rat leasingowych	8 414,04	10 881,14
-	Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
-	Koszty podróży służbowych NKUP	- 1 131,62	5 737,90
-	Inwestycje zaniechane	2 110,88	-
-	Koszt z wyceny wg wart.bilansowej kontraktu długoterminowego	-	-
-	Odsetki od zwróconych dotacji	-	-
-	Koszty emisji akcji	-	34 754,00
-	Darowizny	2 000,00	-
-	Korekta kosztu wyceny kontr.długoterm.z roku poprzedniego	-	- 4 731 975,97
-	Zawiąznie rezerwy na opłaty z ty.wynalazku		170 000,00
-	przyszłe świadczenia na rzecz pracowników	-	2 923,89
-	Koszty nie wypłaconych na 31.12.18 Wynagrodzeń	312 038,25	382 096,96
-	Koszt odsetek od pożyczek i kredytów - nie zapłacone	-	
-	Pozostałe koszty NKUP (zaokrąglenia i inne)	50 230,04	3 562,91
-	Koszty zaniechanych procesów patentowych	77 078,11	290 162,40
-	Koszty sprzedaży środków trwałych w leasingu	177 795,82	-
-	Rezerwa na przewidywane straty na kontraktach		176 871,53
-	Rezerwa na koszty usług agencyjnych		501 167,31
3.	**Zwiększenia kosztów podatkowych**	**1 253 115,30**	**2 611 752,69**
-	Wynagrodzenie za 2018 wypłacone w roku obrotowym 2019		10 980,00
-	Wartość opłaconych do 31.12 rat - leasing operacyjny	128 519,93	179 332,66
-	nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	1 124 595,37	2 311 444,58
-	Składki ZUS od wynagr.wypł.1/18		109 995,45

Siemianowice Śl., sporządzono dnia 17.06.2019r.

Plasma System SA
Bronisława Bunek-Cervantes
Wiceprezes Zarządu ds. Finansowo-Ekonomicznych
Dyrektor Finansowy, Główna Księgowa

Plasma System SA
Bernard Eklert
Prezes Zarządu

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

4.	**Przychody nie będące przychodami podatkowymi**		**3 923 758,04**	-	**589 788,66**
-	Dodatnie różnice kursowe na dzień bilansowy	-	4 605,12		983,87
-	Rozwiązanie odpisów aktualizujacych wartość należności		-		6 775,96
-	Rozwiązanie rezerw na na przewidywane straty na kontr.długoterm.		-		873 871,53
-	Dotacje		2 510 440,50		2 946 108,54
-	Rozwiązanie odp.aktualizujących wart.materiałów w mag.		-		-
-	Korekta nalicz.na dz.bilansowy przychodu z wyceny kontr.długoterm uwzględniająca korektę wyceny o błedy podstawowe z lat poprzednich		-	-	5 092 942,83
-	Rozwiązanie rezerw na badanie sprawozdania finansowego		12 000,00		13 000,00
-	Rozwiązanie rezerw na naprawy gwarancyjne-zrealizowane		173 923,04		457 547,17
-	Rozw.rezerwy na wykorz.wynalazków		607 137,02		107 000,00
-	Umorzone odsetki od należności - korekta		-		-
-	Rozwiązanie rezerwy na św.emerytalne i urlopowe		97 569,16		97 867,10
-	Przychód z wycenyna dz.bilansowy kontraktu długoterminowego		-		-
-	Rozwiązanie rezerwy na przewidywane naprawy gwar.		26 126,13		-
-	Rozwiązanie rezerwy na usługi agencyjne		501 167,31		
5.	**Zwiększenia przychodów podatkowych**		-		-
-	Odsetki otrzymane od pap.wartościowych		-		-
6.	**Dochód /strata**	-	**8 958 011,76**	-	**10 998 242,42**
7.	**Odliczenia od dochodu**		-		-
-	50% straty z lat ubiegłych		-		-
8.	**Podstawa opodatkowania**	-	**8 958 011,00**	-	**10 998 242,00**
9.	**Podatek według stawki 19%**		-		-
10.	**Odliczenia od podatku**		-		-
11.	**Podatek należny**				-
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	-	4 661,00	-	50 136,00
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	-	43 882,00		125 585,00
14.	**Razem obciążenie wyniku brutto**	-	**48 543,00**		**75 449,00**

Siemianowice Śl. sporządzono dnia, 17.06.2019r.

Plasma System SA
Bronisława Binek - Cervantes
Wiceprezes Zarządu ds. Finansowo-Ekonomicznych
Dyrektor Finansowy, Główna Księgowa

Plasma System SA
Bernard Ekiert
Prezes Zarządu

51. 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	80 736,07	*4,30*	*31.12.18*	347 165,10
2.	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług USD	-	-	-	-
3.	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług EURO	532,00	*4,30*	*31.12.18*	2 287,60
4.	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług USD	-	-	-	-
5.	Środki pieniężne na rach. bank. w walutach obcych EURO	175,78	*4,30*	*31.12.18*	755,85
6.	Środki pieniężne na rach.bank. w walutach obcych USD	-	-	-	-
	Razem				**350 208,56**

52. 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
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	
3.	**Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)**	**475 979,51**
	składa się z następujących pozycji:	
	- wartość zapłaconych odsetek od kredytów, pożyczek	475 979,51
	- wartość otrzymanych odsetek od udzielonych pożyczek	
4.	**Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej**	**338 144,70**
	składa się z następujących pozycji	
	- zysk (strata) z sprzedaży/likwidacji majątku trwałego	338 144,70
8.	**Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek**	**145 799,16**
	składa się z następujących pozycji:	
	- bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	709 243,68
	- korekta zmiany stanu zobow.krótkotermin.o zmianę stanu zobow.z tyt.zakupu śr.trwałych i WNiP	-
B	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	
II.1	**Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**	**86 162,00**
	dotyczy następujących pozycji	
	- bilansowa zmiana stanu uwzględniająca amortyzację	81 925,26
	- zmiana stanu zobowiązań z tyt.śr.trw w leasingu	-
	- korekta o wpływy z odsetek uzyskanych od udzielonych pożyczek	4 236,74
	- korekta o wartość sprzedanych/zlikwidowanych śr.trw.	-
	- korekta o zmianę stanu nakładów na prace badawczo-rozwojowe	-
C.	Przepływy pieniężne z tyt.działalności finansowej	
I.4	**Inne wpływy finansowe**	-
	-bilansowa zmiana stanu z tytułu pożyczek i kredytów	-
	-wpływy z otrzymanych dotacji	-
II.7	**Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego**	**191 295,70**
	dotyczy następujących pozycji:	
	- bilansowa zmiana stanu zobow.finansowych	191 295,70
	- wartość przyj.do użytkowania śr.trw.w leasingu	
II.9.	**Inne wydatki finansowe**	-
	- zwroty otrzymanych dotacji	-

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

53. Umowy zawarte przez jednostkę, nieuwzględnione w bilansie.

W celu zabezpieczenia i poprawy płynności spółka zawarła następujące umowy finansowe.

Lp.	Rodzaj umowy- strona	Przedmiot umowy	Wartość przedmiotu	Data zawarcia umowy	Termin zakończenia umowy
1.	Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe ENERGO-UTECH S.A.	Limit - Faktoring	600 000,00	06.07.2018	31.03.2019
	Razem		**600 000,00**		

54. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę z jednostkami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

W 2018 r. nie występowały istotne transakcje z jednostkami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

55. Wynagrodzenie biegłego rewidenta.

Lp.	Wyszczególnienia	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego	12 000,00
2.	Inne usługi poświadczające	
3.	Usługi doradztwa podatkowego	
4.	Pozostałe usługi	
	Suma	**12 000,00**

56. Obrót z jednostkami powiązanymi w 2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie obrotu/transakcji i ich przedmiot	Nazwa spółki	Kwoty transakcji za okres 01.01.2018 do 31.12.2018 BRUTTO	Kwoty transakcji za poprzedni rok obrotowy BRUTTO
1.		**Plasma MBO Sp.z o.o.**	**563 444,52**	**-**
-	Pożyczka (w tym odsetki należne)	Plasma MBO Sp.z o.o.	563 444,52	-
	Razem		**563 444,52**	**-**

57. Salda z jednostkami powiązanymi na 31.12.2018r.

Wg stanu na 31.12.2018r. spółka nie posiada sald z tytułu należności z podmiotami powiązanymi.

Wyszczególnienie salda zobowiązań i przedmiot	Nazwa spółki	Kwota salda na 31.12.2018r.	Kwota salda na 31.12.2017r.
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych-długoterminowe		**550 000,00**	-
Pożyczka	Plasma MBO Sp.z o.o.	550 000,00	-
wpłata na poczet podwyższenia kapitału		-	-
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych-krótkoterminowe		**13 444,52**	-
naliczone nie zapłacone odsetki od pożyczki	Plasma MBO Sp.z o.o.	13 444,52	-
zobowiązania bieżące z tyt.dostaw i usług			
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych-krótkoterminowe		-	-
zobowiązania bieżące z tyt.dostaw i usług		-	
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych-krótkoterminowe		-	-
zobowiązania bieżące-zakup śr.trwałych,materiałów		-	
Razem		**563 444,52**	-

60. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.

W 2018 r. nie dokonywano zmian zasad polityki rachunkowości.

61. Porównywalność danych.

Nie dotyczy Plasma System S.A.

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

Nie dotyczy Plasma System S.A.

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

Nie dotyczy Plasma System S.A.

64. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Nie dotyczy Plasma System S.A.

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

Nie dotyczy Plasma System S.A.

66. Opis niepewności możliwości kontynuowania dalszej działalności.

Zarząd Plasma System S.A. identyfikuje następujące zagrożenia w świetle prowadzonej działalności gospodarczej:

a) Ryzyko utraty płynności ze względu na obniżający się poziom sprzedaży, a także na nierównomierny rozkład sprzedaży.

- Zarząd intensyfikuje działania w celu pozyskania nowych zamówień. W drugiej połowie 2018 r. podjęto kroki w celu zmiany i zwiększenia asortymentu świadczonych usług. Spółka uzyskała już certyfikacje UDT i TUV technologii związanych z planowanymi wdrożeniami.

- Z uwagi na długoterminowość części realizowanych kontraktów podejmowane są negocjacje w celu pozyskania zaliczek od zleceniodawców z przeznaczeniem na prefinansowanie zakupu materiałów.

- Zgodnie z założeniami przyjętymi na kolejny okres rozliczeniowy zapotrzebowanie na finansowanie jednostki do końca 2019r. oceniane jest na poziomie pomiędzy 2,5 mln zł do 3,0 mln zł.

- Obecnie trwają zaawansowane rozmowy z potencjalnymi inwestorami oraz aktualnymi akcjonariuszami ukierunkowane na wypracowanie dla Spółki najbardziej optymalnej formuły wsparcia finansowego. W ramach prowadzonych rozmów rozpatruje się dokapitalizowanie Spółki w formie podwyższenia kapitału podstawowego, pożyczki bądź innej formy finansowania pomostowego.

- W kontekście transakcji z nowym inwestorem Spółka wstępnie ustaliła zasady przedłużenia umów finansowania z kredytującymi bankami.

b) Ryzyko związane z utratą wiarygodności spółki ze względu na niekorzystne wyniki finansowe:

- wobec kredytodawców - ryzyko wypowiedzenia umów kredytowych
- wobec ubezpieczycieli - ryzyko nie pozyskania gwarancji kontraktowych np. należytego wykonania,
- u dostawców materiałów i usług – ryzyko skrócenia terminów płatności, wzrost kosztów zakupu,
- u odbiorców – ryzyko utraty zaufania jako solidny podwykonawca, zwłaszcza dla dużych podmiotów w sektorze energetyki.

Zarząd kontynuuje prace nad długoterminową strategią Spółki mającą na celu systematyczną poprawę pozycji Spółki na rynku krajowym, jak i wypracowanie pozycji na rynkach zagranicznych co spowoduje w sposób trwały poprawę sytuacji ekonomicznej jednostki.

Zakłada się, że pozyskanie nowego inwestora znacząco wpłynie na poprawę wizerunku Spółki i zniweluje opisane wyżej ryzyko. Z uwagi na duże prawdopodobieństwo pozyskania inwestora powiązanego branżowo istnieje szansa na osiągniecie efektu synergii, co przełoży się na zwiększenie wolumenu sprzedaży i poprawę wyników.

c) Ryzyko pogorszenia płynności ze względu na brak wpływu środków z dezinwestycji aktywów trwałych z uwagi na dedykowany charakter posiadanego majątku,

Spółka intensywnie poszukuje klientów na zakup zbędnego majątku trwałego. Działania są podejmowane zarówno w kraju jak i za granicą.

d) Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną w Polsce, ze względu na warunki polityczne uzależniające poziom inwestycji w sektorze energetycznym.

Zarząd intensyfikuje działania promocyjne i marketingowe. Uczestnictwo w licznych targach, konferencjach, zawarte umowy agencyjne z przedstawicielami handlowymi mają na celu spopularyzowanie działalności PS na szerokim polu. Zgodnie z przyjętą strategią, dywersyfikacja rynków sprzedaży (ze szczególnym uwzględnieniem działań w obszarze transportu) i zwiększenie udziału rynków zagranicznych przyniesie w okresie kilku najbliższych lat znaczące korzyści.

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

68. Transakcje zabezpieczające.

Spółka wg stanu na 31.12.2018r. nie posiada transakcji zabezpieczających.

Siemianowice Śl., dnia 17.06.2019r.

Plasma System SA
Bronisława Binek - Cervantes
Wiceprezes Zarządu ds. Finansowo-Ekonomicznych
Dyrektor Finansowy, Główna Księgowa

Plasma System SA
Bernard Ekiert
Prezes Zarządu