

**RAPORT KWARTALNY****Plasma System S.A. w restrukturyzacji****IV kwartał 2020 roku*****ZA OKRES OD 01.10.2020 R. DO 31.12.2020 R.*****Siemianowice Śląskie, dnia 15 lutego 2021 roku**

## SPIS TREŚCI

<b>I INFORMACJE OGÓLNE</b> .....	<b>3</b>
1. Dane podstawowe Spółki .....	3
2. Zarząd Spółki .....	3
3. Rada Nadzorcza Spółki .....	4
<b>II SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE</b> .....	<b>5</b>
1. Wybrane dane finansowe .....	5
2. Bilans .....	6
3. Rachunek zysków i strat .....	9
4. Rachunek przepływów pieniężnych .....	11
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym .....	12
<b>III ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU</b> .....	<b>14</b>
<b>IV KOMENTARZ NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE</b> .....	<b>17</b>
<b>V STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI REALIZACJI PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA ROK OBROTOWY 2020 W ŚWIETLE WYNIKÓW PREZENTOWANYCH W RAPORCIE</b> .....	<b>18</b>
<b>VI OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI ORAZ HARMONORAMU ICH REALIZACJI</b> .....	<b>18</b>
<b>VII INFORMACJA NA TEMAT AKTYWNOŚCI PODEJMOWANEJ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, W SZCZEGÓLNOŚCI INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE</b> .....	<b>18</b>
<b>VIII OPIS GRUPY KAPITAŁOWEJ ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI</b> .....	<b>18</b>
<b>IX INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU</b> .....	<b>19</b>
<b>X INFORMACJA DOTYCZĄCA ZATRUDNIENIA</b> .....	<b>19</b>
<b>XI OŚWIADCZENIE ZARZĄDU</b> .....	<b>19</b>

## I INFORMACJE OGÓLNE

### 1. Dane podstawowe Spółki

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

### 2. Zarząd Spółki

Na dzień 01.10.2020 roku czynności Prezesa Zarządu Spółki wykonywał Członek Rady Nadzorczej Pan Tomasz Kaczorowski na podstawie delegacji udzielonej przez Radę Nadzorczą w dniu 28.08.2020 roku (Raport ESPI nr 9/2020).

W dniu 04.11.2020 roku Rada Nadzorcza postanowiła poszerzyć skład Zarządu powołując Pana Tomasza Kaczorowskiego do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu a Pana Sebastiana Klechę do pełnienia funkcji Wiceprezesa ds. Handlowo-Produkcyjnych (Raport EBI nr 32/2020).

Pan Sebastian Klecha złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu i członkostwa w Zarządzie Spółki z dniem 30.12.2020 roku (Raport EBI nr 37/2020).

W związku z powyższym na dzień 31.12.2020 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu Plasma System S.A. w restrukturyzacji VI kadencji wchodzi Pan Tomasz Kaczorowski – Prezes Zarządu

### 3. Rada Nadzorcza Spółki

Na dzień 01.10.2020 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki VIII kadencji wchodził:

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

W dniu 05.10.2020 roku Spółka powzięła informację o rezygnacji z funkcji Członka Rady Nadzorczej z dniem 14.09.2020 roku przez Pana Daniela Recka (Raport EBI nr 24/2020).

W związku z powyższym Rada Nadzorcza Spółki, w drodze kooptacji przewidzianej w § 16 ust. 2 Statutu Spółki, powołała w dniu 08.10.2020 roku nowego Członka Rady Nadzorczej w osobie Pana Grzegorza Bieli (Raport EBI 25/2020). Zgodnie z § 16 ust. 2 Statutu Spółki uchwała Rady Nadzorczej o kooptacji została zatwierdzona przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które odbyło się w dniu 04.11.2020 roku (Raport EBI nr 29/2020).

Z dniem 03.11.2020 roku Pan Tomasz Kaczorowski zrezygnował z funkcji Członka Rady Nadzorczej (Raport EBI nr 29/2020).

W dniu 04.11.2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zatwierdziło uchwałę Rady Nadzorczej w przedmiocie kooptacji Pana Grzegorza Bieli oraz wybrało nowego Członka Rady w osobie Pana Krzysztofa Gregorka (Raport EBI nr 31/2020).

W związku z powyższym na dzień 31.12.2020 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Plasma System S.A. w restrukturyzacji VII kadencji wchodzi:

1. Marcin Mistarz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Krzysztof Janik – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
3. Grzegorz Biela – Sekretarz Rady Nadzorczej
4. Bożena Bienioszek – Członek Rady Nadzorczej
5. Krystian Kozakowski – Członek Rady Nadzorczej
6. Krzysztof Gregorek – Członek Rady Nadzorczej

## II SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## 1. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	13.911	5.870	3.109	1.365
Przychody netto ze sprzedaży produktów	6.981	5.922	1.560	1.377
Koszty działalności operacyjnej	18.719	15.451	4.184	3.592
Amortyzacja	4.416	4.819	987	1.120
Strata ze sprzedaży	-4.807	-9.581	-1.074	-2.227
Strata na działalności operacyjnej [EBIT]	-3.794	-9.379	-848	-2.180
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	622	-4.561	139	-1.060
Strata z działalności gospodarczej	-4.367	-10.208	-976	-2.373
Strata brutto	-4.367	-10.208	-976	-2.373
Strata netto	-4.689	-10.216	-1.048	-2.375
Aktywa razem	39.013	35.213	8.454	8.269
Aktywa trwałe	28.555	33.296	6.188	7.819
Aktywa obrotowe	10.457	1.918	2.266	450
Inwestycje krótkoterminowe	22	13	5	3
Należności krótkoterminowe	8.428	556	1.826	130
Zobowiązania krótkoterminowe	30.863	20.209	6.688	4.746
Zobowiązania długoterminowe	0	458	0	108
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22	13	5	3
Kapitał własny	1.938	6.628	420	1.556
Kapitał podstawowy	10.983	10.983	2.380	2.579

Wybrane wskaźniki	w PLN		w EUR	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Liczba akcji (w tys. sztuk)	5.492	5.492	5.492	5.492
Strata netto na jedną akcję	-0,85	-1,86	-0,19	-0,43
Wartość księgowa na jedną akcję	0,35	1,21	0,08	0,28

## Kursy przyjęte do przeliczenia wybranych danych finansowych

Powyższe dane finansowe zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego od 1 stycznia do 31 grudnia 2019r. wynoszącego 4,3018 PLN/EUR oraz od 1 stycznia do 31 grudnia 2020r. wynoszącego 4,4742 PLN/EUR,
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów zostały przeliczone przy użyciu kursu średniego ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31.12.2019r. wynoszącego 4,2585 PLN/EUR oraz na dzień 31.12.2020r. wynoszącego 4,6148 PLN/EUR,
- przeliczenia dokonano poprzez podzielenie wartości wyrażonych w tysiącach złotych przez kurs wymiany.

## 2. Bilans

BILANS	Zmiany w IV kwartale 2020 (01.10.2020- 31.12.2020)	Zmiany w IV kwartale 2019 (01.10.2019- 31.12.2019)	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2019
<b>AKTYWA</b>				
A. Aktywa trwałe	-978.049,95	-3.331.042,02	28.555.426,19	33.295.813,95
I. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	-274.786,08	-128.246,95	1.407.121,81	3.388.783,13
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-266.185,22	-257.827,63	1.060.698,83	2.986.517,55
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-8.600,86	129.580,68	346.422,98	402.265,58
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	-630.889,52	-728.331,72	26.302.728,46	28.850.809,93
1. Środki trwałe	-630.889,52	-653.831,72	26.148.953,79	28.697.035,26
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	-154.735,19	1.190.563,38	1.190.563,38
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-126.698,73	-126.842,08	15.397.912,12	15.904.707,23
c) urządzenia techniczne i maszyny	-459.834,83	-339.350,86	9.375.590,08	11.217.428,81
d) środki transportu	-33.200,75	-20.888,58	48.552,65	203.379,28
e) inne środki trwałe	-11.155,21	-12.015,01	136.335,56	180.956,56
2. Środki trwałe w budowie	0,00	-74.500,00	153.774,67	153.774,67
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia okresowe	-72.374,35	-2.474.463,35	845.575,92	1.056.220,89
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-80.649,00	210.016,00	739.312,00	948.181,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8.274,65	-2.684.479,35	106.263,92	108.039,89

B. Aktywa obrotowe	6.038.919,30	-712.841,02	10.457.411,52	1.917.656,01
I. Zapasy	-280.610,65	-478.572,55	1.920.361,01	1.130.583,98
1. Materiały	-56.069,31	-104.023,55	910.800,97	1.066.400,04
2. Półprodukty i produkty w toku	-224.541,34	-374.549,00	1.006.281,06	64.183,94
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	3.278,98	0,00
II. Należności krótkoterminowe	7.393.369,18	-41.068,30	8.428.320,34	555.637,67
1. Należności od jednostek powiązanych	73.455,71	0,00	190.335,71	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	73.455,71	0,00	190.335,71	0,00
- do 12 miesięcy	73.455,71	0,00	190.335,71	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	7.319.913,47	-41.068,30	8.237.984,63	555.637,67
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7.349.224,69	-44.672,47	7.723.254,58	307.635,86
- do 12 miesięcy	7.349.224,69	-44.672,47	7.723.254,58	307.635,86
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	27.409,45	-26.632,71	132.412,88	85.389,07
c) inne	-56.720,67	30.236,88	382.317,17	162.612,74
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	-313.843,29	8.338,64	21.992,87	12.656,16
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-313.843,29	8.338,64	21.992,87	12.656,16
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	-313.843,29	8.338,64	21.992,87	12.656,16
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-313.843,29	8.338,64	21.992,87	12.656,16
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-759.995,94	-201.538,81	86.737,30	218.778,20
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>5.060.869,35</b>	<b>-4.043.883,04</b>	<b>39.012.837,71</b>	<b>35.213.469,96</b>

BILANS	Zmiany w IV kwartale 2020 (01.10.2020- 31.12.2020)	Zmiany w IV kwartale 2019 (01.10.2019- 31.12.2019)	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2019
<b>PASYWA</b>				
A. Kapitał (fundusz) własny	-1.549.024,28	-4.548.196,91	1.938.360,44	6.627.544,18
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	10.983.486,00	10.983.486,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	15.849.002,45	15.849.002,45
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	120.000,00	120.000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-1.130.665,70	-20.324.944,25	-10.108.531,16
VI. Zysk (strata) netto	-1.549.024,28	-3.417.531,21	-4.689.183,76	-10.216.413,11
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6.609.893,63	504.313,86	37.074.477,27	28.585.925,78
I. Rezerwy na zobowiązania	-276.065,91	-107.720,18	1.207.555,90	1.784.713,65
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-152.005,00	-45.619,00	1.097.005,00	983.302,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-20.795,20	-24.141,31	0,00	31.836,84
- długoterminowa	-20.795,20	-432,50	0,00	20.795,20
- krótkoterminowa	0,00	-23.708,81	0,00	11.041,64
3. Pozostałe rezerwy	-103.265,71	-37.959,87	110.550,90	769.574,81
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	-103.265,71	-37.959,87	110.550,90	769.574,81
II. Zobowiązania długoterminowe	-458.145,80	58.145,92	0,00	458.145,80
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	-458.145,80	58.145,92	0,00	458.145,80
a) kredyty i pożyczki	0,00	-399.999,88	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne	-458.145,80	458.145,80	0,00	458.145,80
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7.560.975,39	1.028.838,73	30.863.016,17	20.209.071,76
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	6.894.825,66	1.111.598,31	11.336.279,08	3.225.925,62
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6.975.302,90	54.557,12	7.345.632,52	54.557,12
- do 12 miesięcy	6.975.302,90	54.557,12	7.345.632,52	54.557,12
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	-80.477,24	1.057.041,19	3.990.646,56	3.171.368,50
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	666.149,73	-82.759,58	19.526.737,09	16.983.146,14



a) kredyty i pożyczki	20.140,97	485.098,76	13.212.400,21	13.385.838,54
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	-19.121,41	0,00	35.282,43
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	194.786,68	-226.909,54	2.804.684,78	1.755.470,87
- do 12 miesięcy	194.786,68	-226.909,54	2.804.684,78	1.755.470,87
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	21.305,00	1.475,00	143.075,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	424.865,11	-283.587,74	3.040.687,55	1.321.307,82
h) z tytułu wynagrodzeń	31.728,76	-13.116,72	335.838,32	248.276,67
i) inne	-5.371,79	-46.427,93	131.651,23	93.894,81
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-216.870,05	-474.950,61	5.003.905,20	6.133.994,57
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-216.870,05	-474.950,61	5.003.905,20	6.133.994,57
- długoterminowe	-162.817,10	-373.706,99	4.191.697,52	4.955.603,06
- krótkoterminowe	-54.052,95	-101.243,62	812.207,68	1.178.391,51
PASYWA RAZEM	5.060.869,35	-4.043.883,05	39.012.837,71	35.213.469,96

### 3. Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Wyniki IV kwartału 2020 (01.10.2020- 31.12.2020)	Wyniki IV kwartału 2019 (01.10.2019- 31.12.2019)	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2019
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	7.109.530,25	806.602,93	13.911.314,92	5.870.348,34
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.734.417,19	1.004.068,21	6.980.658,96	5.922.356,65
II. Zmiana stanu produktów	37.484,50	2.202.821,69	1.603.077,93	1.859.060,36
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	8.274,65	-2.402.056,97	-1.775,88	-1.968.356,97
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5.329.353,91	1.770,00	5.329.353,91	57.288,30
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	8.466.993,35	3.408.743,94	18.718.598,28	15.451.463,64
I. Amortyzacja	884.939,32	1.251.269,26	4.415.658,59	4.818.822,49
II. Zużycie materiałów i energii	540.212,77	471.505,75	2.034.770,22	2.259.734,69
III. Usługi obce	467.538,86	307.287,64	1.282.387,18	1.594.609,35
IV. Podatki i opłaty, w tym:	45.403,07	43.066,01	467.629,05	433.554,20
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	901.539,84	1.071.443,76	3.946.569,35	4.872.426,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	195.218,87	226.255,41	836.654,78	1.023.198,76
- emerytalne	91.261,32	100.343,95	342.971,48	454.624,69

VII. Pozostałe koszty rodzajowe	119.028,54	36.534,98	421.817,03	348.180,65
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5.313.112,08	1.381,13	5.313.112,08	100.936,90
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-1.357.463,10	-2.602.141,01	-4.807.283,36	-9.581.115,30
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	138.985,42	480.268,68	1.186.302,52	2.162.108,69
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-88.037,42	-159.589,03	37.157,70	0,00
II. Dotacje	216.870,05	453.294,91	1.134.679,58	1.717.722,57
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	10.152,79	186.562,80	14.465,24	444.386,12
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	39.622,96	1.324.474,60	172.689,27	1.960.390,57
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	460.035,74	0,00	460.035,74
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	39.622,96	864.438,86	172.689,27	1.500.354,83
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-1.258.100,64	-3.446.346,93	-3.793.670,11	-9.379.397,18
G. PRZYCHODY FINANSOWE	1,93	0,00	136,54	1.238,18
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	1,93	0,00	136,54	1.238,18
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. KOSZTY FINANSOWE	176.330,57	226.819,28	573.078,19	830.039,11
I. Odsetki, w tym:	126.365,92	195.964,42	510.509,11	736.182,94
- dla jednostek powiązanych	42.593,97	-6.857,04	183.982,81	44.701,12
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	49.964,65	30.854,86	62.569,08	93.856,17
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-1.434.429,28	-3.673.166,21	-4.366.611,76	-10.208.198,11
J. PODATEK DOCHODOWY	114.595,00	-255.635,00	322.572,00	8.215,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-1.549.024,28	-3.417.531,21	-4.689.183,76	-10.216.413,11

## 4. Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres 01.10.2020- 31.12.2020	Za okres 01.10.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2020- 31.12.2020	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I. Zysk (strata) netto	-1.549.024,28	-3.417.531,21	-4.689.183,76	-10.216.413,11
II. Korekty razem	5.578.873,96	2.796.223,30	8.462.941,23	7.643.647,99
1. Amortyzacja	884.939,32	1.251.269,26	4.415.658,59	4.818.822,49
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	293.441,83	147.424,95	510.509,11	593.506,88
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	113.352,50	24.621,33	-11.842,62	460.035,74
5. Zmiana stanu rezerw	-276.065,91	-107.720,18	-577.157,75	-191.076,55
6. Zmiana stanu zapasów	280.610,65	478.572,55	-789.777,03	1.264.081,12
7. Zmiana stanu należności	-7.393.369,16	41.068,30	-7.872.682,65	624.613,20
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10.722.431,87	-111.398,77	13.575.637,08	878.038,66
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	753.770,86	2.201.051,48	-787.403,50	325.292,07
10. Inne korekty	199.762,00	-1.130.665,62	0,00	-1.130.665,62
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	4.029.849,68	-623.307,91	3.773.757,47	-2.572.765,12
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I. Wpływy	731,69	-1.238,18	125.926,82	159.589,03
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	731,70	0,00	125.926,82	159.589,03
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-0,01	-1.238,18	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	-0,01	-1.238,18	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	-1.238,18	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	-0,01	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	343.947,16	0,00	343.947,16
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	343.947,16	0,00	343.947,16
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	731,69	-345.185,34	125.926,82	-184.358,13
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I. Wpływy	-986.218,54	1.142.140,07	0,00	3.371.079,23
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	-986.218,54	1.142.140,07	0,00	3.371.079,23
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	3.358.206,12	165.307,31	3.890.347,58	668.870,76
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	3.064.764,29	0,00	3.344.806,83	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	19.121,42	35.031,64	75.364,76
8. Odsetki	293.441,83	146.185,89	510.509,11	593.506,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4.344.424,66	976.832,76	-3.890.347,58	2.702.208,47
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-313.843,29	8.339,51	9.336,71	-54.914,78
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-313.843,29	8.338,63	9.336,71	-54.915,66
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	335.836,16	4.317,53	12.656,16	67.571,82
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/-D), w tym:	21.992,87	12.656,16	21.992,87	12.656,16
- o ograniczonej możliwości dysponowania	12.276,75	0,00	12.276,75	0,00

## 5. Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	Za okres 01.10.2020- 31.12.2020	Za okres 01.10.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2020- 31.12.2020	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	3.487.384,72	11.175.741,09	13.483.785,65	17.974.622,91
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
IIa. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3.487.384,72	11.175.741,09	13.483.785,65	17.974.622,91
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10.983.486,00	10.983.486,00	10.983.486,00	10.983.486,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00

b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>10.983.486,00</b>	<b>10.983.486,00</b>	<b>10.983.486,00</b>	<b>10.983.486,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>15.849.002,45</b>	<b>15.849.002,45</b>	<b>15.849.002,45</b>	<b>15.849.002,45</b>
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>15.849.002,45</b>	<b>15.849.002,45</b>	<b>15.849.002,45</b>	<b>15.849.002,45</b>
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>120.000,00</b>	<b>120.000,00</b>	<b>120.000,00</b>	<b>120.000,00</b>
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>120.000,00</b>	<b>120.000,00</b>	<b>120.000,00</b>	<b>120.000,00</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-20.324.944,25</b>	<b>-8.977.865,50</b>	<b>-20.324.944,25</b>	<b>-8.977.865,54</b>
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-20.324.944,25</b>	<b>-8.977.865,50</b>	<b>-20.324.944,25</b>	<b>-8.977.865,54</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	-1.130.665,62	0,00	-1.130.665,62
<b>5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-20.324.944,25</b>	<b>-10.108.531,16</b>	<b>-20.324.944,25</b>	<b>-10.108.531,16</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozliczenie straty z kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-20.324.944,25	-10.108.531,16	0,00	-10.108.531,16
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-20.324.944,25	-10.108.531,16	-20.324.944,25	-10.108.531,16
6. Wynik netto	-1.549.024,28	-3.417.531,21	-4.689.183,76	-10.216.413,11
a) zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	-1.549.024,28	-3.417.531,21	-4.689.183,76	-10.216.413,11
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1.938.360,44	6.627.544,18	1.938.360,44	6.627.544,18
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1.938.360,44	6.627.544,18	1.938.360,44	6.627.544,18

### III ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

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

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

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

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

#### **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:**

##### **Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne.**

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

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

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

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

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

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

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

#### **Inwestycje**

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej zależnie od tego, która z nich jest niższa, z wyjątkiem udziałów w jednostkach



podporządkowanych, które wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Różnice z przeszacowania wartości instrumentu finansowego, a także osiągnięte przychody lub poniesione koszty stosownie do kwalifikacji instrumentu finansowego, wpływają odpowiednio na wynik finansowy lub kapitał z aktualizacji wyceny.

#### **Zapasy**

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

#### **Wycena kontraktów długoterminowych**

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

#### **Należności**

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

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

#### **Aktywa pieniężne**

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

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

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

#### **Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

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

#### **Kapitał własny**

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał

zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych. Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Do kapitału zapasowego zalicza się nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

#### **Zobowiązania**

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

#### **Rezerwy na zobowiązania**

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

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

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

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

#### **Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

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

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

#### **Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

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

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

#### **Przychody, koszty, wynik finansowy**

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

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

Wynik finansowy - na wynik finansowy netto składają się:

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



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

1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi w IV kwartale 2020 roku były blisko 9 razy większe niż w IV kwartale 2019 roku, co było przede wszystkim skutkiem sprzedaży towarów i materiałów na poziomie 5,3 mln PLN w IV kwartale 2020 roku. Przychody netto ze sprzedaży produktów wzrosły o 72,7% w stosunku do IV kwartału 2019 roku. Strata ze sprzedaży odnotowana w IV kwartale 2020 roku jest niższa o 47,8% od straty poniesionej w IV kwartale 2019 roku, natomiast strata na działalności operacyjnej poniesiona w IV kwartale 2020 roku jest niższa o 63,5% od straty poniesionej w IV kwartale 2019 roku.
2. Znaczny wzrost przychodów wpłynął na wzrost kosztów działalności operacyjnej, które były o 149,4% wyższe w stosunku do poziomu IV kwartału 2019 roku. Ponad trzykrotnie wzrosły pozostałe koszty rodzajowe w stosunku do IV kwartału 2019 roku. Koszty usług obcych wzrosły o 52,2%, koszty zużycia materiałów i energii o 14,6%, a koszty podatków i usług o 5,4% w stosunku do IV kwartału 2019 roku.
3. Ograniczenie zatrudnienia spowodowało spadek kosztów wynagrodzeń w IV kwartale 2020 roku o 15,9% oraz obniżenie o 13,7% kosztów ubezpieczeń społecznych w stosunku do IV kwartału 2019 roku.
4. Koszt amortyzacji, które w poprzednich kwartałach utrzymywały się na stałym poziomie 1,2 mln PLN kwartalnie, w IV kwartale 2020 roku spadły o 24,4% do poziomu 885 tys. PLN
5. Całkowicie wstrzymano wydatki inwestycyjne, a wydatki na szkolenia utrzymywane są na minimalnym koniecznym poziomie.
6. W IV kwartale 2020 roku struktura przychodów ze sprzedaży produktów była zbliżona do struktury III kwartału 2020: 66,4% przychodów Spółki pochodziło ze zleceń zrealizowanych dla klientów z obszaru energetyki zawodowej (w III kwartale roku udział ten wynosił 54,2%), 22% wyniósł udział przychodów z sektora maszynowego w sprzedaży ogółem (w III kwartale 2020 roku – 32,8%), 10,7% przychodów to sprzedaż do sektora hutniczego, górniczego oraz transportowego (w III kwartale 2020 roku – 12%) – natomiast w IV kwartale roku 2019 największy udział w strukturze miały przychody z sektora maszynowego – 44,5%, z obszaru energetyki – zawodowej – 24% a z sektora hutniczego, górniczego oraz transportowego – 23,3%.
7. Poniesiona w IV kwartale 2020 roku strata netto wyniosła –1.549.024,28 PLN i była o ponad połowę niższa niż strata poniesiona w IV kwartale 2019 roku, co było wynikiem znacznego wzrostu przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi o 781,4% w stosunku do IV kwartału 2019 roku. Poprawa wyników osiągnięta została wyłącznie dzięki intensywnym działaniom wewnętrznym – Spółka z uwagi na otwarcie w maju 2020 roku przyspieszonego postępowania układowego nie miała możliwości uzyskania pomocy finansowej w ramach rządowych tarczy antykryzysowych COVID-19.

Prowadzone od marca 2019 intensywne działania w zakresie przeglądu opcji strategicznych doprowadziły do pozyskania w lipcu 2019 roku nowego Inwestora dla Spółki w postaci Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Handlowo-Usługowego "Martech-Plus" Marcin Mistrz Spółka Jawna z siedzibą w Rudzie Śląskiej, która poprzez nabycie w dniu 04.07.2019 roku 100% udziałów w spółce PLASMA MBO sp. z o.o. - pośrednio nabyła 4.585.296 akcji Plasma System S.A., dających prawo do 83,49% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki i stanowiących 83,49% kapitału zakładowego Spółki (Raport ESPI 9/2019).

Od 2017 roku Spółka prowadzi działania w zakresie restrukturyzacji jej zadłużenia bankowego w celu umożliwienia wdrożenia oraz realizacji przez Spółkę działań mających na celu poprawę płynności i wyników finansowych. Pierwsze *Porozumienie dotyczące restrukturyzacji zadłużenia Spółki* zostało zawarte z Bankiem Ochrony Środowiska S.A., ING Bankiem Śląskim S.A., Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. oraz Plasma MBO sp. z o.o. w grudniu 2017 roku i dotyczyło m.in. zawieszenia do końca 2018 roku spłaty zarówno rat kapitałowych, jak i odsetek, w grudniu 2018 podpisano *Porozumienie zmieniające porozumienie dotyczące restrukturyzacji zadłużenia Spółki*, zgodnie z którym Spółka zobowiązała się do bieżącej spłaty odsetek przy wydłużeniu okresu zawieszenia spłaty rat kapitałowych do 30.06.2019 roku. W dniu 28.06.2019 roku został podpisany Aneks nr 1 do *Porozumienia zmieniającego*, zgodnie z którym przedłużono do dnia 31 lipca 2019 roku okres zawieszenia wykonania przez Spółkę części zobowiązań wynikających z umów kredytowych zawartych z powyższymi bankami. Powyższy Aneks stanowił prolongatę techniczną warunków z Porozumienia zmieniającego w celu uzgodnienia warunków nowego porozumienia restrukturyzacyjnego (raport ESPI nr 5/2019). W wyniku prowadzonych negocjacji w dniu 26.07.2019r. zostało zawarte z Bankiem Ochrony Środowiska S.A., ING Bankiem Śląskim S.A., Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. oraz Plasma MBO sp. z o.o. nowe Porozumienie w sprawie restrukturyzacji zadłużenia Spółki. Porozumienie zostało zawarte na okres do 31 grudnia 2020 r. i zgodnie z jego postanowieniami od stycznia 2020 roku Spółka, oprócz bieżącej spłaty odsetek wynikających z umów kredytowych zawartych z bankami, jest zobowiązana do spłaty również częściowych rat kapitałowych (Raport ESPI 12/2019).

Epidemia COVID-19, która wybuchła na przełomie roku w chińskim Wuhan szybko rozprzestrzeniła się na pozostałe kraje i kontynenty a 11.03.2020 roku została uznana przez Światową Organizację Zdrowia za pandemię pogłębiła problemy Spółki związane ze spadkiem zamówień i pogorszeniem płynności. Ogłoszenie w dniu 20.03.2020r. przez Ministra Zdrowia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2 spowodowało m.in. znaczną absencję pracowniczą.

Po przeanalizowaniu kluczowych czynników mających wpływ na obecną i przewidywaną sytuację finansową Spółki, w szczególności bieżące wyniki finansowe, które mogą mieć wpływ na bieżącą i przewidywaną zdolność Spółki do regulowania zobowiązań, Zarząd Spółki zdecydował o złożeniu w dniu 29.04.2020 roku do Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach Wydział X Gospodarczy wniosku o otwarcie przyspieszonego postępowania układowego (Raport ESPI nr 1/2020). Powyższa decyzja podyktowana została potrzebą ochrony praw i interesów Spółki, akcjonariuszy oraz kontrahentów w obliczu kumulacji niekorzystnych zdarzeń. Celem Zarządu Spółki jest restrukturyzowanie jej zobowiązań i utrzymanie prowadzonej działalności gospodarczej Spółki.

W dniu 15.05.2020 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy wydał postanowienie o otwarciu wobec Spółki przyspieszonego postępowania układowego w celu zawarcia układu częściowego, wyznaczając na Sędziego komisarza SSR panią Marzenę Praską, zaś na nadzorcę sądowego pana Mirosława Mozdżenia (numer licencji doradcy restrukturyzacyjnego 106). W dniu 02.10.2020 Sędzia Komisarz obwieścił, że w dniu 07.09.2020 roku nadzorca sądowy sporządził i przekazał Sędziemu komisarzowi spis wierzytelności i spis wierzytelności spornych, natomiast w dniu 10.12.2020r. nadzorca sądowy złożył do akt sprawy uzupełniający spis wierzytelności. Sędzia komisarz w dniu 07.01.2021 roku ogłosił w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 3/2021, pozycja 1273 obwieszczenie w przedmiocie trybu przeprowadzenia głosowania nad układem określonego postanowieniem z dnia 18.12.2020r. w trybie pisemnym. W związku z otwarciem postępowania restrukturyzacyjnego Zarząd Spółki zamierza podejmować dalsze czynności, w celu poprawy sytuacji ekonomicznej Spółki i restrukturyzacji jej zadłużenia przy jednoczesnym korzystaniu z ochrony przed egzekucją, jaka jest przewidziana w przepisach ustawy Prawo restrukturyzacyjne. Wypracowanie i zawarcie układu z wierzycielami oraz wprowadzenie niezbędnych zmian funkcjonowania Spółki będzie elementem, który zapewni jej stabilne funkcjonowanie w przyszłości.

## **V STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI REALIZACJI PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA ROK OBROTOWY 2020 W ŚWIELE WYNIKÓW PREZENTOWANYCH W RAPORCIE**

Plasma System S.A. w restrukturyzacji nie publikowała prognozy finansowej na rok 2020.

## **VI OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI**

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

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

W IV kwartale 2020 roku Spółka nie podejmowała inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

## **VIII OPIS GRUPY KAPITAŁOWEJ ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI**

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

## IX INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU

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

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

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

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

## X INFORMACJA DOTYCZĄCA ZATRUDNIENIA

Na dzień 31.12.2020r. Spółka zatrudniała 47 osób, w przeliczeniu na pełne etaty: 45,75 etatu; zatrudnienie na 31.12.2019r. wynosiło: 67 osób, w przeliczeniu na pełne etaty – 65,125 etatu, natomiast na dzień 30.09.2020r. w Spółce były zatrudnione 44 osoby, w przeliczeniu na pełne etaty: 43,25 etatu.

## XI OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Siemianowice Śląskie, 15.02.2021r.

Zarząd Plasma System S.A. w restrukturyzacji oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe oraz dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi Spółkę, jak również odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że kwartalne sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki. Zarząd jednocześnie zaznacza, że na dzień sporządzenia niniejszego raportu nie został jeszcze zakończony proces badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2020 przez biegłego rewidenta, w związku z czym ostateczne wyniki mogą ulec zmianie.

*Prezes Zarządu*

*Tomasz Kaczorowski*