

**RAPORT KWARTALNY****Plasma System S.A. w restrukturyzacji****II kwartał 2021 roku*****ZA OKRES OD 01.04.2021 R. DO 30.06.2021 R.*****Siemianowice Śląskie, dnia 13 sierpnia 2021 roku**

**SPIS TREŚCI**

<b>I INFORMACJE OGÓLNE .....</b>	<b>3</b>
1. Dane podstawowe .....	3
2. Zarząd Spółki .....	3
3. Rada Nadzorcza Spółki .....	3
<b>II SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....</b>	<b>4</b>
1. Wybrane dane finansowe .....	4
2. Bilans .....	5
3. Rachunek zysków i strat .....	8
4. Rachunek przepływów pieniężnych .....	9
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym .....	11
<b>III ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU .....</b>	<b>13</b>
<b>IV KOMENTARZ NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE .....</b>	<b>16</b>
<b>V STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI REALIZACJI PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA ROK OBROTOWY 2021 W ŚWIETLE WYNIKÓW PREZENTOWANYCH W RAPORCIE .....</b>	<b>17</b>
<b>VI OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI ORAZ HARMONORAMU ICH REALIZACJI .....</b>	<b>17</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>17</b>
<b>X INFORMACJA DOTYCZĄCA ZATRUDNIENIA .....</b>	<b>18</b>
<b>XI OŚWIADCZENIE ZARZĄDU .....</b>	<b>18</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@plasmasytem.pl">biuro@plasmasytem.pl</a>
<b>Strona internetowa</b>	<a href="http://www.plasmasytem.pl">www.plasmasytem.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 30.06.2021 roku oraz w skład jednoosobowego Zarządu Plasma System S.A. w restrukturyzacji VI kadencji wchodził Prezes Zarządu Pan Tomasz Kaczorowski, który z dniem 13.07.2021 roku złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu (Raport EBI nr 8/2021).

Wobec powyższego Rada Nadzorcza Spółki w dniu 15.07.2021 roku podjęła uchwałę, zgodnie z którą delegowała Członka Rady Nadzorczej Pana Krzysztofa Janika do wykonywania czynności Prezesa Zarządu Plasma System S.A. w restrukturyzacji na okres 3 miesięcy od dnia 15.07.2021 roku (Raport ESPI nr 6/2021).

### 3. Rada Nadzorcza Spółki

Na dzień 30.06.2021 roku raportu w skład Rady Nadzorczej Spółki VIII kadencji wchodził:

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

Z dniem 13.07.2021 roku Pan Grzegorz Biela zrezygnował z funkcji Członka Rady Nadzorczej (Raport EBI nr 7/2021), wobec powyższego na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Spółki VIII kadencji wchodzi:

- |    |                         |  |
|----|-------------------------|--|
| 1. | Pan Marcin Mistrz       | – Przewodniczący Rady Nadzorczej   |
| 2. | Pan Krzysztof Janik     | – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej oddelegowany do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu Spółki |
| 3. | Pani Bożena Bienioszek  | – Członek Rady Nadzorczej  |
| 4. | Pan Krzysztof Gregorek  | – Sekretarz Rady Nadzorczej  |
| 5. | Pan Krystian Kozakowski | – Członek Rady Nadzorczej  |

## II SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## 1. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	6.610	4.925	1.454	1.109
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2.136	3.527	470	794
Koszty działalności operacyjnej	8.801	7.117	1.936	1.603
Amortyzacja	1.447	2.360	318	531
Strata ze sprzedaży	-2.191	-2.192	-482	-494
Strata na działalności operacyjnej [EBIT]	-1.819	-1.609	-400	-362
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	-371	751	-82	169
Strata brutto	-1.942	-1.911	-427	-430
Strata netto	-1.942	-2.026	-427	-456
Aktywa razem	30.095	36.194	6.657	8.104
Aktywa trwałe	27.317	30.706	6.042	6.875
Aktywa obrotowe	2.778	5.488	614	1.229
Inwestycje krótkoterminowe	22	367	5	82
Należności krótkoterminowe	969	2.364	214	529
Zobowiązania krótkoterminowe	24.506	23.839	5.421	5.338
Zobowiązania długoterminowe	0	458	0	103
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22	367	5	82
Kapitał własny	-41	4.602	-9	1.030
Kapitał podstawowy	10.983	10.983	2.430	2.459

Wybrane wskaźniki	w PLN		w EUR	
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
Liczba akcji (w tys. sztuk)	5.492	5.492	5.492	5.492
Strata netto na jedną akcję	-0,35	-0,37	-0,08	-0,08
Wartość księgowa na jedną akcję	-0,01	0,84	0,00	0,19

## 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 30 czerwca 2020r. wynoszącego 4,4413 PLN/EUR oraz od 1 stycznia do 30 czerwca 2021r. wynoszącego 4,5472 PLN/EUR,
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów zostały przeliczone przy użyciu kursu średniego ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 30.06.2020r. wynoszącego 4,4660 PLN/EUR oraz na dzień 30.06.2021r. wynoszącego 4,5208 PLN/EUR,
- przeliczenia dokonano poprzez podzielenie wartości wyrażonych w tysiącach złotych przez kurs wymiany.

## 2. Bilans

BILANS	Zmiany w II kwartale 2021 (01.04.2021-30.06.2021)	Zmiany w II kwartale 2020 (01.04.2020-30.06.2020)	Stan na dzień 30.06.2021	Stan na dzień 30.06.2020
<b>AKTYWA</b>				
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>-466.191,04</b>	<b>-3.285.429,23</b>	<b>27.316.799,36</b>	<b>30.705.568,51</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne, w tym:</b>	<b>-118.090,39</b>	<b>-448.945,54</b>	<b>1.111.810,38</b>	<b>2.242.427,99</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-112.359,44	-553.211,16	776.849,30	1.880.095,22
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-5.730,95	104.265,62	334.961,08	362.332,77
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:</b>	<b>-628.529,47</b>	<b>-842.178,72</b>	<b>25.086.958,29</b>	<b>27.543.955,60</b>
1. Środki trwałe	-628.529,47	-842.178,72	24.933.183,62	27.390.180,93
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	-113.457,74	-126.698,88	15.170.996,63	15.651.309,54
c) urządzenia techniczne i maszyny	-494.891,79	-460.668,00	8.427.095,21	10.296.092,70
d) środki transportu	-9.372,40	-88.921,48	29.807,84	93.569,19
e) inne środki trwałe	-10.807,54	-11.155,17	114.720,56	158.646,12
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	153.774,67	153.774,675
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>V. Długoterminowe rozliczenia okresowe</b>	<b>280.428,82</b>	<b>-1.994.304,97</b>	<b>1.118.030,69</b>	<b>919.184,92</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	281.389,00	13.333,00	1.020.701,00	817.921,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-960,18	-2.007.637,97	97.329,69	101.263,92

BILANS	Zmiany w II kwartale 2021 (01.04.2021- 30.06.2021)	Zmiany w II kwartale 2020 (01.04.2020- 30.06.2020)	Stan na dzień 30.06.2021	Stan na dzień 30.06.2020
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>-7.289.566,92</b>	<b>1.805.730,49</b>	<b>2.777.810,12</b>	<b>5.488.174,47</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>-710.317,66</b>	<b>-447.724,14</b>	<b>1.478.751,21</b>	<b>2.440.613,90</b>
1. Materiały	-17.309,65	-334,51	956.434,16	1.063.733,65
2. Półprodukty i produkty w toku	-680.560,17	-447.389,63	522.317,05	1.376.880,25
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	-12.447,84	0,00	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>-6.552.715,44</b>	<b>1.907.451,26</b>	<b>968.879,66</b>	<b>2.363.748,95</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	-3.806.764,19	56.580,00	22.795,27	67.650,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-3.806.764,19	56.580,00	22.795,27	67.650,00
- do 12 miesięcy	-3.806.764,19	56.580,00	22.795,27	67.650,00
- 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
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	-2.745.951,25	1.850.871,26	946.084,39	2.296.098,95
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-2.651.763,30	1.749.396,23	393.779,99	1.946.249,37
- do 12 miesięcy	-2.651.763,30	1.749.396,23	393.779,99	1.946.249,37
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-11.922,09	65.435,27	197.756,59	148.310,02
c) inne	-82.265,86	36.039,76	354.547,81	201.539,56
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>-424,91</b>	<b>365.768,06</b>	<b>22.382,90</b>	<b>366.938,00</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-424,91	365.768,06	22.382,90	366.938,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	-424,91	365.768,06	22.382,90	366.938,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-424,91	365.768,06	22.382,90	366.938,00
- 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
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>-26.108,91</b>	<b>-19.764,69</b>	<b>307.796,35</b>	<b>316.873,62</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>-7.755.757,96</b>	<b>-1.479.698,74</b>	<b>30.094.609,48</b>	<b>36.193.742,98</b>

BILANS	Zmiany w II kwartale 2021 (01.04.2021- 30.06.2021)	Zmiany w II kwartale 2020 (01.04.2020- 30.06.2020)	Stan na dzień 30.06.2021	Stan na dzień 30.06.2020
<b>PASYWA</b>				
A. Kapitał (fundusz) własny	-1.593.618,59	-3.095.732,09	-41.078,46	4.601.575,71
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	-389.765,86	-2.154.109,56	-25.051.358,45	-20.324.944,25
VI. Zysk (strata) netto	-1.203.852,73	-941.622,53	-1.942.208,46	-2.025.968,49
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	-6.162.139,37	1.616.033,35	30.135.687,94	31.592.167,27
I. Rezerwy na zobowiązania	-94.832,68	29.454,00	1.045.045,22	1.769.665,65
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-8.626,00	29.454,00	1.020.701,00	968.254,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	31.836,84
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00	20.795,20
- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	11.041,64
3. Pozostałe rezerwy	-86.206,68	0,00	24.344,22	769.574,81
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	-86.206,68	0,00	24.344,22	769.574,81
II. Zobowiązania długoterminowe	-3.000.000,00	458.145,80	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	-3.000.000,00	458.145,80	0,00	458.145,80
a) kredyty i pożyczki	-3.000.000,00	0,00	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	0,00	458.145,80	0,00	458.145,80
III. Zobowiązania krótkoterminowe	-2.864.254,95	1.582.996,23	24.506.252,79	23.839.174,11
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-5.479.850,38	490.495,12	5.056.984,06	4.525.544,75
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-5.491.081,64	455.195,60	1.132.895,34	554.108,22
- do 12 miesięcy	-5.491.081,64	455.195,60	1.132.895,34	554.108,22
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	11.231,26	35.299,52	3.924.088,72	3.971.436,53
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00

b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>2.615.595,43</b>	<b>1.092.501,11</b>	<b>19.449.268,73</b>	<b>19.313.629,36</b>
a) kredyty i pożyczki	3.066.307,46	-61.212,50	13.269.166,92	13.248.031,89
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	-14.558,45	0,00	1.412,60
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	-622.423,87	699.055,42	2.193.499,38	2.849.620,67
- do 12 miesięcy	-622.423,38	699.055,42	2.193.499,38	2.849.620,67
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-6.750,00	-120.000,00	1.475,00	1.475,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	268.823,82	615.177,17	3.655.827,50	2.705.816,79
h) z tytułu wynagrodzeń	-5.608,17	-31.891,35	285.859,62	409.570,67
i) inne	-84.753,81	5.930,82	43.440,31	97.701,74
<b>4. Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>-203.051,74</b>	<b>-454.562,68</b>	<b>4.584.389,93</b>	<b>5.525.181,71</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-203.051,74	-454.562,68	4.584.389,93	5.525.181,71
- długoterminowe	-176.228,82	-454.562,68	3.799.005,17	4.518.050,86
- krótkoterminowe	-26.822,92	0,00	785.384,76	1.007.130,85
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>-7.755.757,96</b>	<b>-1.479.698,74</b>	<b>30.094.609,48</b>	<b>36.193.742,98</b>

### 3. Rachunek zysków i strat

<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>	<b>Wyniki II kwartału 2021 (01.04.2021- 30.06.2021)</b>	<b>Wyniki II kwartału 2020 (01.04.2020- 30.06.2020)</b>	<b>Stan na dzień 30.06.2021</b>	<b>Stan na dzień 30.06.2020</b>
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:</b>	<b>1.680.339,66</b>	<b>3.043.062,00</b>	<b>6.609.849,09</b>	<b>4.924.813,88</b>
- od jednostek powiązanych	93.500,00	0,00	93.500,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	783.603,87	3.069.005,78	2.135.516,81	3.526.648,06
II. Zmiana stanu produktów	27.834,55	-27.557,61	516.594,89	1.404.941,70
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-960,18	1.613,83	-6.169,11	-6.775,88
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	869.861,42	0,00	3.963.906,50	0,00
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>2.923.250,45</b>	<b>3.943.549,66</b>	<b>8.801.159,47</b>	<b>7.117.128,89</b>
I. Amortyzacja	694.008,19	1.179.930,69	1.447.277,30	2.359.861,55
II. Zużycie materiałów i energii	266.111,43	832.972,67	753.625,96	1.147.287,29
III. Usługi obce	198.495,28	337.995,50	404.129,21	502.859,90
IV. Podatki i opłaty, w tym:	40.103,32	57.042,31	319.951,63	344.785,10
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	731.451,83	1.202.442,36	1.506.202,74	2.189.021,47



VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	135.464,05	271.803,28	283.872,39	462.311,18
- emerytalne	62.457,93	157.478,44	127.770,96	189.860,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6.487,35	61.362,85	144.400,99	111.002,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	851.129,00	0,00	3.941.699,23	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-1.242.910,79	900.487,66	-2.191.310,38	-2.192.315,01
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	213.436,72	399.045,08	555.221,75	703.808,70
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-2.860,11	86.170,73	0,00	86.170,73
II. Dotacje	203.051,74	308.996,64	419.515,27	613.403,07
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	13.245,09	3.877,71	135.706,48	4.234,90
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	37.965,67	101.514,15	182.469,65	120.210,98
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	16.621,48	0,00	16.621,48	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	21.344,19	101.514,15	165.848,17	120.210,98
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-1.067.439,74	-602.956,73	-1.818.558,28	-1.608.717,29
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0,10	0,87	5.704,35	0,87
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,87	0,00	0,87
- 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	0,10	0,00	5.704,35	0,00
H. KOSZTY FINANSOWE	68.735,09	133.929,67	129.354,53	302.040,07
I. Odsetki, w tym:	55.959,20	130.800,56	109.789,00	289.897,52
- dla jednostek powiązanych	41.199,93	49.505,77	82.086,06	87.581,61
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	12.775,89	3.129,11	19.565,53	12.142,55
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-1.136.174,73	-736.885,53	-1.942.208,46	-1.910.756,49
J. PODATEK DOCHODOWY	67.678,00	204.737,00	0,00	115.212,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-1.203.852,73	-941.622,53	-1.942.208,46	-2.025.968,49

## 4. Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres 01.04.2021- 30.06.2021	Za okres 01.04.2020- 30.06.2020	Za okres 01.01.2021- 30.06.2021	Za okres 01.01.2020- 30.06.2020
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I. Zysk (strata) netto	-1.203.852,73	-941.622,53	-1.942.208,46	-2.025.968,49
II. Korekty razem	1.114.869,67	1.404.018,36	1.849.620,98	1.955.585,57
1. Amortyzacja	694.008,19	1.179.930,69	1.447.277,30	2.359.861,55
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	24,68	130.800,56	39,61	289.897,52
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	19.403,89	-86.170,73	16.621,48	-86.170,73
5. Zmiana stanu rezerw	-73.632,68	-52.617,00	-141.310,68	-100.510,00
6. Zmiana stanu zapasów	-88.373,19	-5.722,87	-357.081,05	-1.311.678,96
7. Zmiana stanu należności	6.541.897,89	-1.902.878,86	7.448.623,13	-1.808.111,28
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5.502.279,99	2.085.389,07	-5.985.247,67	3.001.710,80
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-123.643,70	55.287,50	-579.301,14	-389.413,33
10. Inne korekty	-352.535,42	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-88.983,06	462.395,83	-92.587,48	-70.382,92
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I. Wpływy	33.130,08	86.170,73	36.250,41	86.170,73
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	33.130,08	86.170,73	36.250,41	86.170,73
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	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
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy a aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	-10.854,71	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-10.854,71	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	22.275,37	86.170,73	36.250,41	86.170,73
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I. Wpływy	-56.766,71	23.773,01	56.766,71	800.068,03
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	56.766,71	23.773,01	56.766,71	800.068,03
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	9.595,29	206.571,51	39,61	461.574,00
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	9.540,75	61.212,50	0,00	137.806,65
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	14.558,45	0,00	33.869,83
8. Odsetki	54,54	130.800,56	39,61	289.897,52
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	66.282,78	-182.798,50	56.727,10	338.494,03
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-424,91	365.768,06	390,03	354.281,84
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-424,91	365.768,06	390,03	354.281,84
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	22.807,81	1.169,94	21.992,87	12.656,16
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/-D), w tym:	22.382,90	366.938,00	22.382,90	366.938,00
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

## 5. Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	Za okres 01.04.2021- 30.06.2021	Za okres 01.04.2020- 30.06.2020	Za okres 01.01.2021- 30.06.2021	Za okres 01.01.2020- 30.06.2020
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	1.552.540,13	7.697.307,80	1.901.130,00	6.627.544,18
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1.552.540,13	7.697.307,80	1.901.130,00	6.627.544,18
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10.983.486,00	10.983.486,00	10.983.486,00	10.983.486,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10.983.486,00	10.983.486,00	10.983.486,00	10.983.486,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15.849.002,45	15.849.002,45	15.849.002,45	15.849.002,45
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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
2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	15.849.002,45	15.849.002,45	15.849.002,45	15.849.002,45
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-25.051.358,45	-20.324.944,25	-25.051.358,45	-20.324.944,25
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-25.051.358,45	-20.324.944,25	-25.051.358,45	-20.324.944,25
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-25.051.358,45	-20.324.944,25	-25.051.358,45	-20.324.944,25
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	-25.051.358,45	-20.324.944,25	-25.051.358,45	-20.324.944,25
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-25.051.358,45	-1.084.345,96	-25.051.358,45	-20.324.944,25
6. Wynik netto	-1.203.852,73	-941.622,53	-1.942.208,46	-2.025.968,49
a) zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	-1.203.852,73	-941.622,53	-1.942.208,46	-2.025.968,49
c) niepodzielony wynik z poprzedniego okresu	-738.355,73	-1.084.345,96	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-41.078,46	4.601.575,71	-41.078,46	4.601.575,71
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-41.078,46	4.601.575,71	-41.078,46	4.601.575,71

### III ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

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

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

#### **Inwestycje**

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

**Zapasy**

Materiały i towary są wyceniane według rzeczywistej ceny zakupu. Rozchód materiałów wycenia się kolejno po cenach materiałów które spółka najwcześniej nabyła, metodą pierwsze przyszło pierwsze wyszło (FIFO). Koszty zakupu związane z zakupem materiałów są ewidencjonowane na odrębnym koncie i rozliczane na koniec okresu sprawozdawczego. Wyroby gotowe wycenia się według kosztu wytworzenia. 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. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnic pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

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

**Aktywa pieniężne**

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

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

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

**Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

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

**Kapitał własny**

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

**Zobowiązania**

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

**Rezerwy na zobowiązania**

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

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

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

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

**Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

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

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

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

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

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

**Przychody, koszty, wynik finansowy**

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

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

Wynik finansowy - na wynik finansowy netto składają się:

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

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

1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi w II kwartale 2021 roku wyniosły 1,7 mln PLN i były o 44,8% niższe niż w II kwartale 2020 roku. Przychody netto ze sprzedaży produktów osiągnęły w II kwartale 2021 roku poziom 0,8 mln PLN, co stanowi spadek o 74,5% w stosunku do II kwartału 2020 roku i o 42% w stosunku do I kwartału 2021 roku, natomiast przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów w II kwartale 2021 roku osiągnęły poziom 0,9 mln PLN – o 71,9% niższy niż w I kwartale roku 2021. Strata ze sprzedaży poniesiona w II kwartale 2021 roku jest o 38% większa niż strata poniesiona w II kwartale 2020 roku, natomiast strata na działalności operacyjnej jest większa o 77% od straty poniesionej w II kwartale 2020.
2. W II kwartale 2021 roku zmieniła się struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów zarówno w stosunku do I kwartału roku 2021, jak i do analogicznego okresu 2020 roku na rzecz przewagi przychodów ze sprzedaży do klientów z sektora maszynowego, który wyniósł w II kwartale 2021 roku 64,5% sprzedaży ogółem (dla porównania w II kwartale 2020 roku było to jedynie 6,5%). Natomiast udział przychodów ze sprzedaży produktów do klientów z sektora energetyki zawodowej, który w II kwartale 2020 roku wyniósł 87% ogółu przychodów, w II kwartale 2021 roku spadł do 22,8%. Udział sprzedaży do klientów z sektora hutniczego, górniczego oraz transportowego w II kwartale 2021 roku był zbliżony do udziału w analogicznym okresie roku poprzedniego i wyniósł 6,6%.
3. Spadek kosztów działalności operacyjnej w II kwartale 2021 roku o 25,9% w stosunku do II kwartału 2020 roku był przede wszystkim skutkiem spadku poziomu przychodów ze sprzedaży, co przełożyło się na spadek kosztów zużycia materiałów i energii o 68%, pozostałych kosztów rodzajowych o 89,4% oraz kosztów usług obcych o 41,3% w stosunku do II kwartału 2020 roku.
4. Ograniczenie zatrudnienia o 23% w stosunku do poziomu na koniec II kwartału 2020 roku spowodowało spadek kosztów wynagrodzeń w II kwartale 2021 roku o 39,2% oraz obniżenie o 50,2% kosztów ubezpieczeń społecznych w stosunku do II kwartału 2020 roku.
5. Koszty amortyzacji, które w 2020 roku utrzymywały się na stałym poziomie 1,2 mln PLN kwartalnie, w II kwartale 2021 roku zostały obniżone o 41,2% do poziomu 694 tys. PLN.
6. Poniesiona w II kwartale 2021 roku strata netto wyniosła –1.203.852,73 PLN i była o 262 tys. PLN wyższa niż strata poniesiona w II kwartale 2020 roku, co było głównie wynikiem spadku przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi.

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

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. 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.

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 w Spółce.

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

W dniu 28.04.2021 roku w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 81/2021, pozycja 27808, zostało ogłoszone obwieszczenie Sędziego komisarza w przyspieszonym postępowaniu układowym Plasma System S.A. w Siemianowicach Śląskich w restrukturyzacji w sprawie X GRp 5/20/2, w którym podaje do wiadomości, że postanowieniem z dnia 13.04.2021 roku Sędzia komisarz stwierdził, iż układ częściowy nie został przyjęty. W tym samym numerze Monitora Sądowego i Gospodarczego, pozycja 27809 ukazała się informacja o wydaniu w dniu 14.04.2021 roku przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy postanowienia o umorzeniu postępowania restrukturyzacyjnego - przyspieszonego postępowania układowego dłużnika Plasma System S.A. w Siemianowicach Śląskich w restrukturyzacji prowadzonego pod sygn. akt X GRp 5/20/2 (Raport ESPI nr 2/2021).

Wobec powyższego Zarząd Spółki podjął decyzję o otwarciu postępowania o zatwierdzenie układu w trybie przepisu art. 15 Ustawy z dnia 19 czerwca 2020 r. o dopłatach do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych przedsiębiorcom dotkniętym skutkami COVID-19 oraz o uproszczonym postępowaniu o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19 (Dz. U. z 2020 r., poz. 1086) oraz w oparciu o przepisy ustawy z dnia 15 maja 2015r. – Prawo restrukturyzacyjne. Obwieszczenie o otwarciu układu ukazało się w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 117/2021 poz. 39801w dniu 21.06.2021 roku, funkcję nadzorcę układu pełni Przemysław Zalewski, nr licencji doradcy restrukturyzacyjnego 180 a dniem układowym jest dzień 15 czerwca 2021 roku (Raport ESPI nr 4/2021). Zarząd Spółki kontynuuje intensywne działania mające na celu wypracowanie i zawarcie układu z wierzycielami oraz pozyskanie dodatkowego finansowania, co pozwoli na ustabilizowanie sytuacji Spółki i kontynuację jej działalności.

## **V STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI REALIZACJI PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA ROK OBROTOWY 2021 W ŚWIETLE WYNIKÓW PREZENTOWANYCH W RAPORCIE**

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

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

Plasma System S.A. w restrukturyzacji osiąga regularne przychody z prowadzonej działalności operacyjnej, w związku z czym dokumenty informacyjne (zarówno sporządzone na potrzeby wprowadzenia do obrotu na rynku NewConnect 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C z dnia 23.02.2010r., jak i sporządzone 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 II kwartale 2021 roku Spółka nie podejmowała inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

## VIII OPIS GRUPY KAPITAŁOWEJ ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

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

## IX INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU

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

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

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

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

## X INFORMACJA DOTYCZĄCA ZATRUDNIENIA

Na dzień 30.06.2021r. w Spółce były zatrudnione 43 osoby, w przeliczeniu na pełne etaty: 41,875 etatu; zatrudnienie na 30.06.2020r. wynosiło: 56 osób, w przeliczeniu na pełne etaty – 52,375 etatu, natomiast na dzień 31.03.2021r. w Spółce było zatrudnionych 41 osób, w przeliczeniu na pełne etaty: 39,625 etatu.

## XI OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Siemianowice Śląskie, 13.08.2021r.

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 rozwoju, osiągnięć oraz sytuacji Spółki.

**Członek Rady Nadzorczej delegowany  
do wykonywania czynności Prezes Zarządu**

**Krzysztof Janik**