

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### PLASMA SYSTEM S. A. W RESTRUKTURYZACJI

za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020



**Dla akcjonariuszy Plasma SYSTEM S. A. w restrukturyzacji**

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans na dzień 31 grudnia 2020 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **38.526.124.85** złotych.
- Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku (wariant porównawczy) wykazujący stratę netto w kwocie – **4.726.414,18** złotych.
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **4.726.414,18** złotych.
- Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **9.336,71** złotych.
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Siemianowice Śląskie, sporządzono dnia 28 maja 2021 roku

Prezes Zarządu

**Tomasz Kaczorowski**

Sporządził

**Anna Szafarczyk-Kasicka**

## 1. Informacje o Spółce

1. Plasma SYSTEM S.A. powstała w wyniku uchwalenia Statutu Spółki w dniu 08.04.2004r., w formie aktu notarialnego, Repertorium nr 4888/2004 w Kancelarii Notarialnej Elwira Kucharska, Gabriela Morawska, 41-100 Siemianowice Śląskie, ul. 1-Maja 5 zgodnie z Statutem Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.
2. Siedziba Spółki mieści się w Siemianowicach Śląskich, przy ul. Towarowej 14
3. W dniu 28.04.2004r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000205498
4. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:
  - Obróbka metali i nakładanie powłok na metale.
  - Obróbka mechaniczna elementów metalowych.
  - Produkcja konstrukcji metalowych z wyjątkiem działalności usługowej.
5. Informacja o władzach Spółki:

## Zarząd Spółki

Na dzień 01.01.2020 roku funkcjonował Zarząd Spółki VI kadencji w składzie:

1. Andrzej Grolik – Prezes Zarządu

Z dniem 31.03.2020 roku Pan Andrzej Grolik złożył rezygnację z pełnionej funkcji Prezesa Zarządu (Raport EBI nr 4/2020).

W dniu 01.04.2020 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Pana Mariusza Kowolika (Raport EBI nr 5/2020), który pełnił tę funkcję do dnia 26.08.2020 roku, z którym to dniem Pan Mariusz Kowolik złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu i członkostwa w Zarządzie Spółki (Raport EBI nr 20/2020).

Wobec powyższego Rada Nadzorcza Spółki w dniu 28.08.2020 roku podjęła uchwałę, zgodnie z którą delegowała Członka Rady Nadzorczej Pana Tomasza Kaczorowskiego do wykonywania czynności Prezesa Zarządu Plasma System S.A. w restrukturyzacji na okres 3 miesięcy od dnia 28.08.2020 roku (Raport ESPI nr 9/2020).

W dniu 04.11.2020 roku Rada Nadzorcza powołała 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).

Wobec powyższego na dzień 31.12.2020 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu Plasma System S.A. w restrukturyzacji VI kadencji wchodzi:

1. Tomasz Kaczorowski – Prezes Zarządu

**Rada Nadzorcza Spółki**

Na dzień 01.01.2020 roku funkcjonowała Rada Nadzorcza VII kadencji Spółki w składzie:

1. Marcin Mistarz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Krzysztof Janik – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
3. Tomasz Szynol – Sekretarz Rady Nadzorczej
4. Bożena Bienioszek – Członek Rady Nadzorczej
5. Tomasz Kaczorowski – Członek Rady Nadzorczej

Z dniem 09.04.2020 roku z funkcji Członka Rady Nadzorczej zrezygnował Pan Tomasz Szynol (Raport EBI nr 6/2020), wobec czego w dniu 01.06.2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę w przedmiocie zwiększenia liczebności Rady Nadzorczej Spółki do sześciu Członków powołując do jej składu Pana Krystiana Kozakowskiego i Pana Daniela Recka (Raport EBI nr 11/2020).

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

## 2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku. Sprawozdanie sporządzono przy zasadzie kontynuacji działalności.

Od 2017 roku prowadzone są działania w zakresie restrukturyzacji zadłużenia bankowego Spółki. 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 rat kapitałowych 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 31.07.2019 roku okres zawieszenia wykonania przez Spółkę części zobowiązań wynikających z umów kredytowych zawartych z powyższymi bankami. Powyższy Aneks stanowił prolongatę techniczną warunków ustalonych w *Porozumieniu zmieniającym* w celu uzgodnienia warunków nowego porozumienia restrukturyzacyjnego (raport ESPI nr 5/2019). W wyniku prowadzonych negocjacji w dniu 26.07.2019 roku 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 31.12.2020 roku i zgodnie z jego zapisami Spółka jest zobowiązana do bieżącej spłaty odsetek wynikających z umów kredytowych zawartych odpowiednio z każdym z banków, natomiast od stycznia 2020 roku Spółka jest zobowiązana do częściowej spłaty rat kapitałowych (Raport ESPI 12/2019).

Epidemia COVID-19, która wybuchła na przełomie roku w Chinach 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 20.03.2020 roku przez Ministra Zdrowia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2 spowodowało przede wszystkim spadek wolumenu zamówień od stałego kontrahenta oraz znaczną absencję pracowniczą w Spółce, co odbiło się niekorzystnie na wynikach sprzedaży, efektywności bieżącej realizacji zleceń i praktycznie zamroziło działania marketingowe.

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 maja 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 7 września 2020 roku Nadzorca sądowy sporządził i przekazał Sędziemu komisarzowi spis wierzytelności i spis wierzytelności spornych, a w dniu 10 grudnia 2020 roku - uzupełniający spis wierzytelności. Sędzia komisarz w dniu 18 grudnia 2020 roku wydał postanowienie w przedmiocie określenia trybu przeprowadzenia głosowania nad układem z pominięciem zwoływania zgromadzenia wierzycieli w trybie pisemnym poprzez przesłanie karty do głosowania na piśmie (Raport ESPI nr 1/2021).

## Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 - WPROWADZENIE

W dniu 28 kwietnia 2021 roku w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 81/2021 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 kwietnia 2021 roku Sędzia komisarz stwierdził, iż układ częściowy nie został przyjęty. W tym samym numerze Monitora Sądowego i Gospodarczego ukazała się informacja o wydaniu w dniu 14 kwietnia 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). Postanowienie nie jest prawomocne. Wobec powyższego Zarząd Spółki kontynuuje intensywnie Spółka będzie podejmować wszelkie przewidziane prawem działania w celu osiągnięcia pozytywnych dla wierzycieli, klientów, akcjonariuszy rozstrzygnięć, mających na celu poprawę sytuacji ekonomicznej Spółki i restrukturyzacji jej zadłużenia. Priorytetem Zarządu jest przeprowadzenie uproszczonego postępowania restrukturyzacyjnego w oparciu o przepisy ustawy z dnia 19.06.2020 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), znanej również jako Tarcza 4.0. Wypracowanie i zawarcie układu z wierzycielami oraz wprowadzenie niezbędnych zmian w funkcjonowaniu Spółki będzie elementem, który zapewni jej stabilne funkcjonowanie w przyszłości.

Zarząd prowadzi intensywnie działania na rzecz kontynuacji działalności Spółki, głównie w obszarze restrukturyzacji zadłużenia, wypracowania układu z wierzycielami oraz pozyskania dodatkowego finansowania.

W drugiej połowie 2021 roku Zarząd planuje zawarcie nowego układu z wierzycielami z założeniem częściowej redukcji zadłużenia. Alternatywnie rozważane są również opcje porozumień pozaukładowych z gwarancją spłaty udzieloną przez podmiot powiązany ze Spółką.

Podmiot powiązany – MARTECH-PLUS zadeklarował, że będzie gwarantem prawidłowej obsługi grupy wierzycieli tj. banków (w ramach porozumienia pozaukładowego).

Zarząd czyni starania, aby część wierzycieli instytucjonalnych została zaspokojona ze środków pochodzących z dokapitalizowania spółki poprzez emisję akcji, którą objąłby również wspomniany wcześniej podmiot powiązany. Trwają również rozmowy z inwestorami nie powiązanymi z Grupą Martech.

Kontynuowane są działania w zakresie redukcji kosztów działalności oraz maksymalizacji przychodów poprzez odbudowę pozycji rynkowej w sektorze energetyki zawodowej w kraju i poza granicami, jak również na rynku elektromaszynowym poprzez pozyskiwanie nowych zleceń na produkcję seryjną.

Wobec powyższego Zarząd uznaje za zasadne przyjąć założenie kontynuacji działalności Spółki w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego.

### **Informacje o przewidywanym rozwoju Spółki:**

Dalsze funkcjonowanie Spółki jest uzależnione od skutecznego przeprowadzenia postępowania układowego. Wypracowanie i zawarcie układu z wierzycielami pozwalającego na osiągnięcie bieżącej płynności finansowej pozwoli na jej stabilne funkcjonowanie i dalszy rozwój.

Spółka sukcesywnie odbudowuje swoją pozycję na rynku w obszarze inżynierii powierzchni dzięki wykorzystywaniu posiadanego potencjału technologicznego.

Planowane jest zwiększenie intensywności działań marketingowych w obszarach: energetyki zawodowej, przemysłu maszynowego, transportu szynowego oraz hutnictwa w zakresie oferowania rozwiązań poprawiających jakość oraz trwałość elementów maszyn i urządzeń, a także znacznie obniżających koszty produkcji i utrzymania ruchu.

**Najistotniejszymi elementami strategii rozwoju Spółki w najbliższych latach będą:**

1. Zwiększenie wolumenu sprzedaży do energetyki zawodowej, przemysłu maszynowego i hutniczego.
2. Intensyfikacja działań związanych z rynkiem transportowym ze szczególnym uwzględnieniem rynku kolejowego – z uwagi na wypracowane i opatentowane przez Spółkę technologie znajdujące zastosowanie na tym rynku istnieje realne prawdopodobieństwo zwiększenia wolumenu sprzedaży.
3. Rozwój sprzedaży eksportowej - promocja w obszarze sprawdzonych i chronionych rozwiązań w zakresie powłok na elementy kotłów fluidalnych, biomasowych i parowych, w tym na instalacje termicznego przekształcania odpadów (WtE) i produkcji energii ze źródeł odnawialnych oraz turbin parowych, gazowych i dla energetyki jądrowej.
4. Intensyfikacja działań marketingowych w kierunku pozyskania kolejnych zleceń w zakresie produkcji seryjnej.
5. Sprzedaż niewykorzystywanych składników majątku trwałego – maszyn i urządzeń.

**Informacje dotyczące sporządzonego sprawozdania finansowego:**

- a. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.
- b. Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wariantcie porównawczym.
- c. Walutą sprawozdawczą jest Złoty Polski (PLN).
- d. Wynik finansowy Spółki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięcia i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

### 3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywście poniesione na ich nabycie nakłady, z zachowaniem zasady ostrożności.

#### a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej uwzględniając okres ich ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

- Koszty zakończonych prac rozwojowych 20%
- Autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi 50%
- Inne wartości niematerialne i prawne 20%

Dla środków trwałych:

- Budynki i budowle 2,5% - 10%
- Urządzenia techniczne i maszyny 10% - 30%
- Środki transportu 20%
- Pozostałe środki trwałe 14% - 20%

Dla używanych środków trwałych Spółka ustala okres amortyzacji w oparciu o przewidywany okres użytkowania.

Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów nie są amortyzowane.

#### b. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej



utrata wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

Skutki przeszacowania inwestycji powodujące wzrost ich wartości do poziomu wartości godziwej zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał. W pozostałych przypadkach obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

### **c. Inwestycje krótkoterminowe**

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej.

Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniżki cen odpisywano w koszty do wysokości poprzednio odpisanych w koszty różnic.

### **d. Zapasy**

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia powiększone o koszty transportu i inne. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub wytworzenia. W przypadku, gdy cena zakupu lub wytworzenia jest wyższa od ceny sprzedaży netto danego składnika, rozważa się ewentualny odpis aktualizujący biorąc przy tym pod uwagę możliwość zużycia zapasu w procesie produkcji. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. W odniesieniu do zapasów jednostka prowadzi ewidencję ilościowo – wartościową.

Prezentowana w zapasach produkcja w toku obejmuje ogół kosztów poniesionych na realizację zleceń krótkoterminowych, w przypadku których sprzedaż realizowana jest w kolejnym okresie, jak również koszty poniesione na realizację kontraktów długoterminowych, które nie zostały ujęte do wyceny kontraktów z uwagi na to, że stopień zaawansowania realizacji tych kontraktów oparty o rzeczywisty pomiar jest proporcjonalnie niższy niż poziom poniesionych kosztów.

### **e. Należności i zobowiązania**

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

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

#### **f. Środki pieniężne**

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych operacje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia – o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej – odpowiednio po kursie:

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

Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

#### **g. Kapitały**

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

#### **h. Rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym prace rozwojowe oraz rezerwy na zobowiązania**

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: Koszty rozpoczętych prac rozwojowych ewidencjonowanych wg poniesionego kosztu rzeczywistego, koszty ubezpieczenia majątku, koszty bieżącej działalności ponoszone na przełomie roku.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikający ze świadczeń wykonanych na rzecz firmy przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą

działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. W przypadku Spółki utworzono rezerwy na udzielone gwarancje, koszty przyszłych świadczeń emerytalnych i niewykorzystanych urlopów, koszty badania sprawozdania finansowego, na przyszłe nagrody dla Zarządu.

Podstawą do naliczenia rezerw na przyszłe naprawy gwarancyjne jest wskaźnik, do obliczenia którego przyjęto koszt napraw gwarancyjnych poniesionych w ostatnich trzech latach obrotowych w stosunku do całości wartości sprzedaży.

#### **i. Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują równowartość należnych przychodów z tytułu świadczeń, których rozliczenie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Przyszłe przychody z tytułu otrzymanych dotacji na dofinansowanie prac rozwojowych oraz części wdrożeniowej projektów innowacyjnych rozliczane są proporcjonalnie do ponoszonych odpisów amortyzacyjnych dotyczących Wartości niematerialnych i prawnych oraz Środków trwałych.

Poniesione koszty przygotowania produkcji rozliczane są proporcjonalnie do okresu, którego dotyczą i prezentowane w bilansie w pozycji długo lub krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

#### **j. Wycena kontraktów długoterminowych**

Wycena bilansowa kontraktów długoterminowych obliczana jest zgodnie z metodą zaawansowania produkcji w oparciu o zawarte z kontrahentami umowy produkcyjne. Przychody z kontraktów wycenia się na zasadzie stopnia zaangażowania produkcji wg stanu na dzień sporządzania bilansu. Wycena sporządzona jest w oparciu o kosztorys opracowywany przez technologów. Wycena rozróżnia koszty przygotowania produkcji i koszty dotyczące bieżącego etapu prowadzonej produkcji. Koszty przygotowania produkcji dzielone są na poszczególne etapy i odnoszone w koszty okresu sprawozdawczego w proporcji dotyczącej ilości wykonanej produkcji. Koszty bieżącego etapu odnoszone są w koszty okresu sprawozdawczego ze względu na wartość zaangażowania produkcji.

Wycena kosztów sporządzana jest na podstawie poniesionych rzeczywistych kosztów wytworzenia w danym okresie sprawozdawczym. W celu obliczenia wyniku finansowego dla wycenionej części kontraktu długoterminowego dokonuje się wyceny kosztów proporcjonalnie do stopnia zaangażowania produkcji z zachowaniem zasady współmierności kosztów i przychodów.

#### **k. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

## **I. Instrumenty finansowe**

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu oraz dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej, zaś aktywa utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki udzielone przez Spółkę, w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych) odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochodny wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części nie stanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

## **m. Wynik finansowy**

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

**Przychodem ze sprzedaży produktów**, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim: przychody ze sprzedaży usług obróbki metali i nakładania powłok na metale.

**Koszty sprzedanych wyrobów i usług** są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

## Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 - WPROWADZENIE

**Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów** jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów zalicza się przede wszystkim: odsprzedaż materiałów produkcyjnych.

**Wartość sprzedanych towarów i materiałów** jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

**Pozostałe przychody i koszty operacyjne** są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

**Przychody finansowe** są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

### Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W 2020 r. nie dokonywano istotnych zmian w przyjętych zasadach polityki rachunkowości.

Siemianowice Śląskie, sporządzono dnia 28 maja 2021 roku.

**Sprawozdanie finansowe za rok 2020 –BILANS**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku, w zł.**

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2020	31.12.2019
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>28 878 221,66</b>	<b>33 295 813,95</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1</b>	<b>1 407 121,81</b>	<b>3 388 783,13</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		1 060 698,83	2 986 517,55
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		346 422,98	402 265,58
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2-7</b>	<b>26 291 796,05</b>	<b>28 850 809,93</b>
1. Środki trwałe	<b>2</b>	26 138 021,38	28 697 035,26
a) grunty (w tym prawo użytk.wieczystego gruntu)	<b>3</b>	1 190 563,38	1 190 563,38
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		15 397 912,12	15 904 707,23
c) urządzenia techniczne i maszyny		9 364 657,67	11 217 428,81
d) środki transportu		48 552,65	203 379,28
e) inne środki trwałe		136 335,56	180 956,56
2. Środki trwałe w budowie	<b>6</b>	153 774,67	153 774,67
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>17</b>	-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		-	-
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>8-10</b>	-	-
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
c) w pozostałych jednostkach	<b>10</b>	-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>21, 30</b>	<b>1 179 303,80</b>	<b>1 056 220,89</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<b>30</b>	1 075 805,00	948 181,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	<b>21</b>	103 498,80	108 039,89

Siemianowice Śląskie, sporządzono dnia 28 maja 2021 roku

**Sprawozdanie finansowe za rok 2020 –BILANS**
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku, w zł.**

<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>9 647 903,19</b>	<b>1 917 656,01</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>11</b>	<b>1 121 670,16</b>	<b>1 130 583,98</b>
1. Materiały		907 844,23	1 066 400,04
2. Półprodukty i produkty w toku		213 825,93	64 183,94
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy		-	-
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>16,18-20</b>	<b>8 417 502,79</b>	<b>555 637,67</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	<b>20</b>	110 331,32	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	<b>16</b>	110 331,32	-
- do 12 miesięcy		110 331,32	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne	<b>18</b>	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	<b>0</b>	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	<b>16,18-20</b>	8 307 171,47	555 637,67
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	<b>20</b>	7 722 854,57	307 635,86
- do 12 miesięcy		7 722 854,57	307 635,86
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	<b>20</b>	138 706,24	85 389,07
c) inne	<b>20</b>	445 610,66	162 612,74
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>12-15</b>	<b>21 992,87</b>	<b>12 656,16</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		21 992,87	12 656,16
a) w jednostkach powiązanych	<b>13</b>	-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach	<b>14</b>	-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<b>15</b>	21 992,87	12 656,16
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		21 992,87	12 656,16
- inne środki pieniężne		-	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>22</b>	<b>86 737,37</b>	<b>218 778,20</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		-	-
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		-	-
<b>AKTYWA OGÓŁEM</b>		<b>38 526 124,85</b>	<b>35 213 469,96</b>

Siemianowice Śląskie, sporządzono dnia 28 maja 2021 roku

**Sprawozdanie finansowe za rok 2020 –BILANS**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku, w zł.**

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2020	31.12.2019
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>24-27</b>	<b>1 901 130,00</b>	<b>6 627 544,18</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24	10 983 486,00	10 983 486,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	25	15 849 002,45	15 849 002,45
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	26	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	27	120 000,00	120 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		- 20 324 944,27	- 10 108 531,16
VI. Zysk (strata) netto		- 4 726 414,18	- 10 216 413,11
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		-	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>36 624 994,85</b>	<b>28 585 925,78</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>29,31</b>	<b>1 186 355,90</b>	<b>1 784 713,65</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	1 075 805,00	983 302,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	29	-	31 836,84
- długoterminowa		-	20 795,20
- krótkoterminowa		-	11 041,64
3. Pozostałe rezerwy	29	110 550,90	769 574,81
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		110 550,90	769 574,81
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>33</b>	<b>-</b>	<b>458 145,80</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		-	458 145,80
a) kredyty i pożyczki	33	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe	33	-	-
d) inne		-	458 145,80
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>32</b>	<b>30 434 733,75</b>	<b>20 209 071,76</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		11 518 239,94	3 225 925,62
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		7 524 518,61	54 557,12
- do 12 miesięcy		7 524 518,61	54 557,12
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		3 993 721,33	3 171 368,50
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		18 916 493,81	16 983 146,14
a) kredyty i pożyczki	34	13 212 400,21	13 385 838,54
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	35	-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	35 282,43
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2 287 027,99	1 755 470,87
- do 12 miesięcy		2 287 027,99	1 755 470,87
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy		1 475,00	143 075,00
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		2 965 400,89	1 321 307,82
h) z tytułu wynagrodzeń		335 837,72	248 276,67
i) inne		114 352,00	93 894,81
3. Fundusze specjalne		-	-
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>23</b>	<b>5 003 905,20</b>	<b>6 133 994,57</b>
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		5 003 905,20	6 133 994,57
- długoterminowe		4 191 697,52	4 955 603,06
- krótkoterminowe		812 207,68	1 178 391,51
<b>PASYWA OGÓŁEM</b>		<b>38 526 124,85</b>	<b>35 213 469,96</b>



**Sprawozdanie finansowe za rok 2020 –RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)  
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku, w zł.**

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2020	31.12.2019
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE</b>			
<b>Z NIMI, w tym:</b>	<b>6,44</b>	<b>13 126 962,81</b>	<b>5 870 348,34</b>
- od jednostek powiązanych		1 196 534,66	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	<b>44</b>	6 994 573,96	5 922 356,65
II. Zmiana stanu produktów		807 575,94	1 859 060,36
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	<b>6</b>	- 4 541,00	- 1 968 356,97
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	<b>44</b>	5 329 353,91	57 288,30
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		<b>18 340 334,82</b>	<b>15 451 463,64</b>
I. Amortyzacja		4 415 736,29	4 818 822,49
II. Zużycie materiałów i energii		1 611 390,95	2 259 734,69
III. Usługi obce		1 334 141,76	1 594 609,35
IV. Podatki i opłaty, w tym:		465 173,71	433 554,20
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		3 946 569,35	4 872 426,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		832 366,90	1 023 198,76
- emerytalne		342 971,48	454 624,69
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		421 843,78	348 180,65
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		5 313 112,08	100 936,90
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-</b>	<b>5 213 372,01</b>	<b>- 9 581 115,30</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>47</b>	<b>1 150 132,99</b>	<b>2 162 108,69</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		987,91	-
II. Dotacje		1 134 679,58	1 717 722,57
III. Inne przychody operacyjne		14 465,50	444 386,12
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>48</b>	<b>145 463,72</b>	<b>1 960 390,57</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	460 035,74
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III. Inne koszty operacyjne		145 463,72	1 500 354,83
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>-</b>	<b>4 208 702,74</b>	<b>- 9 379 397,18</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>49</b>	<b>136,54</b>	<b>1 238,18</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
b) od jednostek pozostałych		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
II. Odsetki, w tym:		136,54	1 238,18
- od jednostek powiązanych		-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
V. Inne		-	-
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>50</b>	<b>552 968,98</b>	<b>830 039,11</b>
I. Odsetki, w tym:		490 350,12	736 182,94
- dla jednostek powiązanych		183 982,81	44 701,12
II. Strata ze zbycia inwestycji		-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
IV. Inne		62 618,86	93 856,17
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)</b>	<b>-</b>	<b>4 761 535,18</b>	<b>- 10 208 198,11</b>
<b>J. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>51</b>	<b>- 35 121,00</b>	<b>8 215,00</b>
<b>K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)</b>	<b>-</b>	<b>4 726 414,18</b>	<b>- 10 216 413,11</b>

Siemianowice Śląskie, sporządzono dnia 28 maja 2021 roku

**Sprawozdanie finansowe za rok 2020 – ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM  
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku, w zł.**

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>6 627 544,18</b>	<b>17 974 622,91</b>
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>6 627 544,18</b>	<b>17 974 622,91</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>10 983 486,00</b>	<b>10 983 486,00</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 983 486,00	10 983 486,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>15 849 002,45</b>	<b>15 849 002,45</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	15 849 002,45	15 849 002,45
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>120 000,00</b>	<b>120 000,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	120 000,00	120 000,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>- 20 324 944,27</b>	<b>- 8 977 865,54</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 20 324 944,27	- 8 977 865,54
- korekty błędów podstawowych	-	- 1 130 665,62
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 20 324 944,27	- 10 108 531,16
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 20 324 944,27	- 10 108 531,16
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 20 324 944,27	- 10 108 531,16
<b>6. Wynik netto</b>	<b>- 4 726 414,18</b>	<b>- 10 216 413,11</b>
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	- 4 726 414,18	- 10 216 413,11
c) odpisy z zysku	-	-
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 901 130,00</b>	<b>6 627 544,18</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>1 901 130,00</b>	<b>6 627 544,18</b>

Siemianowice Śląskie, sporządzono dnia 28 maja 2021 roku

**Sprawozdanie finansowe za rok 2020 – RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku, w zł.**

Wyszczególnienie	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	- 4 726 414,18	- 10 216 413,11
<b>II. Korekty razem</b>	4 409 634,18	7 643 647,99
1. Amortyzacja	4 415 736,29	4 818 822,49
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	318 089,35	593 506,88
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 987,91	460 035,74
5. Zmiana stanu rezerw	- 598 357,75	- 191 076,55
6. Zmiana stanu zapasów	8 913,82	1 264 081,12
7. Zmiana stanu należności	- 7 861 865,12	625 613,20
8. Zmiana stanu zobowiązań k-t, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 249 236,95	878 038,66
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 1 121 131,45	325 292,07
10. Inne korekty	-	- 1 130 665,62
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	- 316 780,00	- 2 572 765,12
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	125 926,82	159 589,03
1. Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzecz. aktywów trwałych	125 926,82	159 589,03
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
<b>II. Wydatki</b>	-	343 947,16
1. Nabycie wartości niemater. i prawnych oraz rzecz. aktywów trwałych	-	343 947,16
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	125 926,82	- 184 358,13

Siemianowice Śląskie, sporządzono dnia 28 maja 2021 roku

**Sprawozdanie finansowe za rok 2020 – RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH  
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku, w zł.**

<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	-	-
<b>I. Wpływy</b>	<b>776 629,88</b>	<b>3 371 079,23</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	776 629,88	3 371 079,23
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>576 439,99</b>	<b>668 870,76</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	268 191,51	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	35 282,43	75 364,76
8. Odsetki	272 966,05	593 506,00
9. Inne wydatki finansowe	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>200 189,89</b>	<b>2 702 208,47</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>9 336,71</b>	<b>- 54 914,78</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>9 336,71</b>	<b>- 54 915,66</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>12 656,16</b>	<b>67 571,82</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>21 992,87</b>	<b>12 656,16</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Siemianowice Śląskie, sporządzono dnia 28 maja 2021 roku

**1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych).**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>26 507 764,68</b>	-	<b>987 027,90</b>	-	<b>27 494 792,58</b>
	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
	– nabycie	-	-	-	-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	<b>112 596,18</b>	-	<b>112 596,18</b>
	– likwidacja	-	-	112 596,18	-	112 596,18
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>26 507 764,68</b>	-	<b>874 431,72</b>	-	<b>27 382 196,40</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>23 521 247,13</b>	-	<b>584 762,32</b>	-	<b>24 106 009,45</b>
	Zwiększenia - bieżąca amortyzacja	<b>1 927 110,72</b>	-	<b>29 235,52</b>	-	1 956 346,24
	Zmniejszenia, w tym:	<b>1 292,00</b>	-	<b>85 989,10</b>	-	<b>87 281,10</b>
	– likwidacja	1 292,00	-	85 989,10	-	87 281,10
	– sprzedaż	-	-	-	-	-
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>25 447 065,85</b>	-	<b>528 008,74</b>	-	<b>25 975 074,59</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>2 986 517,55</b>	-	<b>402 265,58</b>	-	<b>3 388 783,13</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>1 060 698,83</b>	-	<b>346 422,98</b>	-	<b>1 407 121,81</b>
<b>7.</b>	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	96%	0%	60%	0%	95%

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

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>1 345 298,57</b>	<b>18 420 905,87</b>	<b>35 212 592,45</b>	<b>775 228,74</b>	<b>1 418 736,86</b>	<b>57 172 762,49</b>
	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	– nabycie	-	-	-	-	-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	312 725,58	373 808,23	3 229,66	689 763,47
	– likwidacja	-	-	295 044,99	373 808,23	3 229,66	672 082,88
	– sprzedaż	-	-	17 680,59	-	-	17 680,59
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>1 345 298,57</b>	<b>18 420 905,87</b>	<b>34 899 866,87</b>	<b>401 420,51</b>	<b>1 415 507,20</b>	<b>56 482 999,02</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>154 735,19</b>	<b>2 516 198,64</b>	<b>23 995 163,64</b>	<b>571 849,46</b>	<b>1 237 780,30</b>	<b>28 475 727,23</b>
	Zwiększenia	-	506 795,11	1 851 692,33	67 136,32	44 621,00	<b>2 470 244,76</b>
	– bieżąca amortyzacja	-	506 795,11	1 840 837,62	67 136,32	44 621,00	<b>2 459 390,05</b>
	– korekta likwidacji	-	-	10 854,71	-	-	10 854,71
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	311 646,77	286 117,92	3 229,66	600 994,35
	– likwidacja	-	-	295 044,99	286 117,92	3 229,66	584 392,57
	– sprzedaż	-	-	16 601,78	-	-	16 601,78
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>154 735,19</b>	<b>3 022 993,75</b>	<b>25 535 209,20</b>	<b>352 867,86</b>	<b>1 279 171,64</b>	<b>30 344 977,64</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>1 190 563,38</b>	<b>15 904 707,23</b>	<b>11 217 428,81</b>	<b>203 379,28</b>	<b>180 956,56</b>	<b>28 697 035,26</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>1 190 563,38</b>	<b>15 397 912,12</b>	<b>9 364 657,67</b>	<b>48 552,65</b>	<b>136 335,56</b>	<b>26 138 021,38</b>
<b>7.</b>	<b>Stopień zużycia wartości początkowej (%)</b>	12%	16%	73%	88%	90%	54%

**3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Użytkowanie wieczyste KA1I/00017854/3	391 670,17	391 670,17
2.	Użytkowanie wieczyste KA1I/00015009/1	90 297,33	90 297,33
3.	Użytkowanie wieczyste KA1I/00019199/7	46 132,60	46 132,60
4.	Użytkowanie wieczyste KA1I/00019390/6	35 608,63	35 608,63
5.	Użytkowanie wieczyste KA1I/00021050/8	626 854,65	626 854,65
	<b>Razem</b>	<b>1 190 563,38</b>	<b>1 190 563,38</b>

**4. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa).**
**Struktura własnościowa środków trwałych.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki trwałe własne	26 006 785,81	28 569 731,77
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	-	-
3.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	-	-
4.	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	131 235,57	127 303,49
	<b>Razem</b>	<b>26 138 021,38</b>	<b>28 697 035,26</b>

**Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.**

W roku obrotowym 2020 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

**5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych.**

Nie dotyczy Plasma System S.A.

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

Środki trwałe w budowie – specyfikacja głównych pozycji.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia - nowe nakłady	Zmniejszenia - przyjęcie do użytkowania	Wartość na koniec okresu
1.	Hala produkcyjna	4 100,00	-	-	4 100,00
2.	Pozostałe środki trwałe, w tym maszyny i urządzenia	149 674,67	-	-	149 674,67
	<b>Razem</b>	<b>153 774,67</b>	-	-	<b>153 774,67</b>

**7. Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.**

Spółka nie planuje na następny rok nakładów na niefinansowe aktywa trwałe

**8. Zakres zmian inwestycji długoterminowych.**

Spółka w trakcie roku obrotowego nie posiadała inwestycji długoterminowych.

**9. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych dotyczących jednostek powiązanych.**

Spółka w trakcie roku obrotowego nie posiadała długoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych.

**10. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek.**

Długoterminowe aktywa finansowe od jednostek pozostałych w firmie Plasma System S.A. w 2020 roku nie występowały.



**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku, w zł. -  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**
**11. Odpisy aktualizujące wartość zapasów.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	Materiały	908 267,49	423,26	907 844,23
2.	Półprodukty i produkty w toku	213 825,93	-	213 825,93
3.	Produkty gotowe	-	-	-
4.	Towary	-	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>1 122 093,42</b>	<b>423,26</b>	<b>1 121 670,16</b>

**Informacja dotycząca wyceny półproduktów i produktów w toku.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	<b>Półprodukty i produkty w toku</b>	<b>213 825,93</b>	-	<b>213 825,93</b>
a.	Umowy długoterminowe	-	-	-
b.	Umowy krótkoterminowe	<b>213 825,93</b>	-	<b>213 825,93</b>
	W tym :		-	
	Koszty bieżących kontraktów do rozliczenia w okresie 12 m-cy - Produkcja w toku	213 825,93	-	213 825,93
	<b>Razem</b>	<b>213 825,93</b>	-	<b>213 825,93</b>

**12. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych.**

Plasma System S.A. w trakcie roku obrotowego 2020 nie realizowała inwestycji krótkoterminowych.

**13. Zakres zmian aktywów finansowych od jednostek powiązanych.**

Nie dotyczy Plasma System S.A.

**14. Zakres zmian aktywów finansowych od pozostałych jednostek.**

Spółka w trakcie roku obrotowego 2020 nie posiadała aktywów finansowych od pozostałych jednostek.

**15. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	21 992,87	12 656,16
2.	Inne środki pieniężne	-	-
	<b>Razem</b>	<b>21 992,87</b>	<b>12 656,16</b>

**16. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
-	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	2 242,86	-	-	2 242,86
-	Należności z tyt. odstaw i usług	2 242,86	-	-	2 242,86
3.	<b>Razem</b>	<b>2 242,86</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 242,86</b>

**17. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe.**

W trakcie roku obrotowego 2020 nie dokonywano odpisu aktualizującego na należności długoterminowe.

**18. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe.**

W roku obrotowym nie dokonywano odpisów dotyczących innych należności krótkoterminowych.

**19. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej.**

Spółka wg stanu na 31.12.2020r. nie posiada istotnych należności dochodzonych na drodze sądowej.

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku, w zł. -  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**
**20. Struktura należności krótkoterminowych.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 6 miesięcy	Należności przeterminowane od 6-12 miesięcy	Należności przeterminowane pow. 12 miesięcy
<b>1.</b>	<b>Od jednostek powiązanych</b>	<b>110 331,32</b>	<b>3 690,00</b>	<b>101 024,21</b>	<b>5 617,11</b>	<b>-</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	110 331,32	3 690,00	101 024,21	5 617,11	-
-	do 12 miesięcy	110 331,32	3 690,00	101 024,21	5 617,11	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	inne	-	-	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Od pozostałych jednostek</b>	<b>8 307 171,47</b>	<b>6 214 867,79</b>	<b>2 080 011,56</b>	<b>9 569,61</b>	<b>2 722,51</b>
a)	z tytułu dostaw i usług	7 722 854,57	5 630 550,89	2 080 011,56	9 569,61	2 722,51
-	do 12 miesięcy	7 722 854,57	5 630 550,89	2 080 011,56	9 569,61	2 722,51
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	138 706,24	138 706,24	-	-	-
c)	inne	445 610,66	445 610,66	-	-	-
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>8 417 502,79</b>	<b>6 218 557,79</b>	<b>2 181 035,77</b>	<b>15 186,72</b>	<b>2 722,51</b>

**21. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa).**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	948 181,00	1 075 805,00	948 181,00	1 075 805,00
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	108 039,89	13 295,00	17 836,09	103 498,80
-	Znaki towarowe, wzory użytkowe i inne	62 372,82	12 255,00	14 529,69	60 098,13
-	Prace B+R: Opracowanie i wdrożenie technologii zwiększenia trwałości kół	16 875,00	0,00	0,00	16 875,00
-	Projekt "Ochrona własności przemysłowej"	28 792,07	1 040,00	3 306,40	26 525,67
	<b>Razem</b>	<b>1 056 220,89</b>	<b>1 089 100,00</b>	<b>966 017,09</b>	<b>1 179 303,80</b>

**22. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa).**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ubezpieczenia samochodów	8 426,97	15 626,00	18 203,25	5 849,72
2.	Pozostałe ubezpieczenia	100 705,67	151 152,00	181 321,32	70 536,35
3.	Prenumeraty	3 028,13	-	3 028,13	-
4.	Inne koszty do rozliczenia	49 146,97	32 043,46	70 839,13	10 351,30
5.	Przychody niefakturowane	57 470,46	-	57 470,46	-
	<b>Razem</b>	<b>218 778,20</b>	<b>198 821,46</b>	<b>330 862,29</b>	<b>86 737,37</b>

**23. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa).**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 133 994,57	763 905,54	1 893 994,91	5 003 905,20
a)	długoterminowe	4 955 603,06	-	763 905,54	4 191 697,52
-	dotacje	4 955 603,06	-	763 905,54	4 191 697,52
b)	krótkoterminowe	1 178 391,51	763 905,54	1 130 089,37	812 207,68
-	dotacje	1 178 391,51	763 905,54	1 130 089,37	812 207,68
	<b>Razem</b>	<b>6 133 994,57</b>	<b>763 905,54</b>	<b>1 893 994,91</b>	<b>5 003 905,20</b>

**24. Dane o strukturze kapitału podstawowego.**

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	PLASMA MBO Sp. z o.o.	4 585 296,00	2,00	7 212 056,00	83,49%
2.	Pozostali akcjonariusze	90 647,00	2,00	3 771 430,00	16,51%
	<b>Razem</b>	<b>4 675 943,00</b>		<b>10 983 486,00</b>	<b>100,00%</b>

Ze względu na brak przekroczonego progu zobowiązującego do informowania o stanie o nabytych akcji Spółka nie posiada informacji o pozostałych akcjonariuszach dysponujących akcjami notowanymi na rynku New Connect.

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku, w zł. -  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**
**25. Kapitał (fundusz) zapasowy.**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-
-	Kapitał zapasowy z nadwyżki emisji akcji	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-
-	Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-
<b>2.</b>	<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>15 849 002,45</b>	<b>15 849 002,45</b>

**26. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.**

Na dzień bilansowy 31.12.2020r. Spółka nie posiada kapitału z aktualizacji wyceny.

**27. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe.**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Wartość na początek okresu</b>	<b>120 000,00</b>	<b>120 000,00</b>
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-
-	Wpłaty z tytułu podwyższenia kapitału zakładowego	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-
-	Rejestracja podwyższenia kapitału podstawowego	-	-
<b>2.</b>	<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>120 000,00</b>	<b>120 000,00</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Pokrycie straty z wykorzystania środków kapitału zapasowego lub zysków lat przyszłych	-4 726 414,18
2.	Inne	0,00
	<b>Razem</b>	<b>-4 726 414,18</b>

**29. Zakres zmian stanu rezerw.**

L.p	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
	<b>Rezerwa z tytułu</b>				
1.	<b>odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>983 302,00</b>	<b>92 503,00</b>	-	<b>1 075 805,00</b>
2.	<b>Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>31 836,84</b>	-	<b>31 836,84</b>	-
a)	długoterminowe	20 795,20	-	20 795,20	-
-	świadczenia emerytalne	20 795,20	-	20 795,20	-
b)	krótkoterminowe	11 041,64	-	11 041,64	-
-	niewykorzystane urlopy	11 041,64	-	11 041,64	-
3.	<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>769 574,81</b>	<b>40 075,39</b>	<b>699 099,30</b>	<b>110 550,90</b>
a)	długoterminowe	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	769 574,81	40 075,39	699 099,30	110 550,90
-	koszty napraw gwarancyjnych	125 937,79	40 075,39	55 462,28	110 550,90
-	koszty okresu sprawozdawczego	6 000,00	-	6 000,00	-
-	rezerwa na świadczenia na rzecz pracowników	46 204,60	-	46 204,60	-
-	rezerwa na koszty wynalazków, patentów	548 932,42	-	548 932,42	-
-	rezerwa na wynagr. Rady Nadzorczej	42 500,00	-	42 500,00	-
	<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>1 784 713,65</b>	<b>132 578,39</b>	<b>730 936,14</b>	<b>1 186 355,90</b>

30. Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
<b>1.</b>	<b>Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym</b>	948 181,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	948 181,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>2.</b>	<b>Zwiększenia, w tym</b>	1 075 805,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 075 805,00
-	rezerwy na naprawy gwarancyjne	21 005,00
-	rezerwa na badanie bilansu	-
-	odpis aktualizujący wartość zapasów	80,00
-	składki na ubezpieczenia społeczne, wynagrodzenia	147 832,00
-	różnice kursowe	10 530,00
-	odsetki	41 303,00
-	rozliczenie straty podatkowej	854 629,00
-	odpis aktualizujący wartość należności	426,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>3.</b>	<b>Zmniejszenia</b>	948 181,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	948 181,00
-	rezerwy na naprawy gwarancyjne	23 928,00
-	rezerwa na badanie bilansu	1 140,00
-	odpis aktualizujący wartość zapasów	80,00
-	zobowiązania finansowe - leasing	6 704,00
-	rezerwa na opłatę za wynalazek	113 076,00
-	Składki ZUS, wynagrodzenia	221 198,00
-	rezerwa na świadczenia emeryt.i niewyk.urlopy	6 049,00
-	rezerwa na starty na kontraktach	99 973,00
-	odsetki	16 082,00
-	rozliczenie straty podatkowej	458 491,00
-	różnice kursowe	1 460,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>4.</b>	<b>Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym</b>	1 075 805,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 075 805,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-

## 31. Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
<b>1.</b>	<b>Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym</b>	<b>983 302,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	983 302,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>2.</b>	<b>Zwiększenia, w tym</b>	<b>92 503,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	92 503,00
-	różnice pomiędzy wartością podatkową a bilansową środków trwałych	92 503,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>3.</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>-</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	-
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>4.</b>	<b>Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym</b>	<b>1 075 805,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 075 805,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-



**32. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi).**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6-12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane pow. 12 miesięcy
<b>1.</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>11 518 239,94</b>	<b>6 593 055,59</b>	<b>4 589 281,68</b>	<b>292 373,78</b>	<b>43 528,89</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	7 524 518,61	2 599 334,26	4 589 281,68	292 373,78	43 528,89
-	do 12 miesięcy	7 524 518,61	2 599 334,26	4 589 281,68	292 373,78	43 528,89
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	pozostałe	3 993 721,33	3 993 721,33	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>18 916 493,81</b>	<b>14 041 545,45</b>	<b>1 215 506,81</b>	<b>1 619 850,25</b>	<b>2 039 591,30</b>
a)	kredyty i pożyczki	13 212 400,21	13 212 400,21	-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-	-	-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług	2 287 027,99	232 581,27	250 188,46	590 450,48	1 213 807,78
-	do 12 miesięcy	2 287 027,99	232 581,27	250 188,46	590 450,48	1 213 807,78
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	1 475,00	1 475,00	-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubez. społ.	2 965 400,89	275 562,87	965 298,35	898 756,15	825 783,52
h)	z tytułu wynagrodzeń	335 837,72	215 374,10	20,00	120 443,62	-
i)	inne	114 352,00	104 152,00	-	10 200,00	-
	<b>Razem</b>	<b>30 434 733,75</b>	<b>20 634 601,04</b>	<b>5 804 788,49</b>	<b>1 912 224,03</b>	<b>2 083 120,19</b>

**33. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych.**

Na dzień 31.12.2020r. Spółka nie posiadała zobowiązań długoterminowych.

**34. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.**

Według stanu na 31.12.2020r. firma nie posiada zobowiązań z tytułu dłużnych papierów wartościowych.

**35. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.**

Lp.	Wyszczególnienie	Pełna wartość wpisu w hipotece / w rejestrze zastawów
1.	Hipoteka umowna BOŚ um.kred.S/112/03/2012/1128/K aneks nr 3	10 157 999,82
2.	Zastaw rejestrowy na środkach trwałych (BOŚ um. kred. S/112/03/2012/1128/K)	5 293 962,32
3.	Hipoteka umowna ING um.kred.862/2012/000483/00	4 284 000,00
4.	Hipoteka umowna ING um.kred.862/2014/00000811/00 aneks 2 par.10	14 400 000,00
5.	Zastaw na środkach trwałych spółki (ING um. kred. 862/2014/00000811/00)	1 301 571,00
6.	Zastaw na środkach trwałych spółki (CITI um. kred. BDK/KR-O/000817677/0024/15	5 240 499,12
7.	Zastaw na środkach trwałych spółki (Avallon sp. z o.o. um. z dn. 28.02.2020 r.)	400 000,00
	<b>Razem</b>	<b>41 078 032,26</b>

**36. Zobowiązania warunkowe.**

- a. Jednostka udziela długoterminowych gwarancji dobrego wykonania i tworzy w ciężar wyniku finansowego rezerwy na naprawy gwarancyjne.
- b. Spółka rozpoznaje zobowiązania warunkowe w związku z potencjalnie wymagalnymi opłatami w związku z przyznanymi patentami, co do których przewiduje się szanse przegrania sporu sądowego z prawdopodobieństwem mniejszym niż 50%. Kwota zobowiązania warunkowego z tego tytułu na dzień 31.12.2020r. oszacowana została na poziomie 550 tys. zł.

**37. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1.	Podatek od nieruchomości	54 613,89	145 034,50
	<b>Razem</b>	<b>54 613,89</b>	<b>145 034,50</b>

**38. Przeciętne zatrudnienie.**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy działu produkcji (bezpośrednio i pośrednio związani z produkcją )	31,00	56,00
2.	Pracownicy administracyjni	16,00	19,00
	<b>Razem</b>	<b>47,00</b>	<b>75,00</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Wynagrodzenia wypłacone</b>	<b>271 104,47</b>	<b>286 052,09</b>
-	Zarząd	271 104,47	281 052,09
-	Rada Nadzorcza	-	5 000,00
<b>2.</b>	<b>Wynagrodzenia należne</b>	<b>29 200,00</b>	<b>54 000,00</b>
-	Zarząd	29 200,00	11 500,00
-	Rada Nadzorcza	-	42 500,00
	<b>Razem</b>	<b>300 304,47</b>	<b>340 052,09</b>

**40. Pożyczki wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących.**

W trakcie roku obrotowego 2020 nie wypłacano pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

**41. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.**

Jednostka nie posiada udziałów w spółkach obcych.

**42. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>6 994 573,96</b>	<b>5 922 356,65</b>
-	Przychody netto ze sprzedaży produkcji	6 994 573,96	5 922 356,65
<b>2.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów</b>	<b>5 329 353,91</b>	<b>57 288,30</b>
-	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 329 353,91	57 288,30
	<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>12 323 927,87</b>	<b>5 979 644,95</b>

**43. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>6 935 772,84</b>	<b>5 757 127,35</b>
-	kraj	6 547 281,46	4 917 831,44
-	zagranica	388 491,38	839 295,91
<b>2.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>58 801,12</b>	<b>165 229,30</b>
-	kraj	58 801,12	165 229,30
<b>3.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów</b>	<b>5 329 353,91</b>	-
-	kraj	5 329 353,91	-
<b>4.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży materiałów</b>	-	<b>57 288,30</b>
-	kraj	-	57 288,30
	<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>12 323 927,87</b>	<b>5 979 644,95</b>

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

Spółka w trakcie roku 2020 nie zaniechała działalności, nie przewiduje się zaniechania działalności w roku następnym.

**45. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych.**

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	987,91	-
- Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	125 926,82	-
- Wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych	124 938,91	-
<b>2. Dotacje</b>	1 134 679,58	1 717 722,57
- Dotacje	1 134 679,58	1 717 722,57
<b>3. Inne przychody operacyjne</b>	14 465,50	444 386,12
- Rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	-	355 667,16
- Odszkodowania otrzymane	-	50 391,43
- Sprzedaż złomu i odpadów	11 934,28	6 072,31
- Refaktury	63,41	387,09
- Pozostałe przychody operacyjne	2 467,81	31 868,13
<b>Pozostałe przychody operacyjne ogółem</b>	<b>1 150 132,99</b>	<b>2 162 108,69</b>

**46. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych.**

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	-	460 035,74
- Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	159 589,03
- Wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych	-	619 624,77
<b>2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	-	-
- Odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
- Odpisy aktualizujące wartość zapasów	-	-
<b>3. Inne koszty operacyjne</b>	<b>145 463,72</b>	<b>1 500 354,83</b>
- Inne koszty operacyjne	48 255,89	42 879,17
- Darowizny	-	7 000,00
- Koszty prac badawczych	-	1 239 855,42
- Zawiązane rezerwy na naprawy gwarancyjne	-	125 937,79
- Niedobory składników majątkowych	57 132,44	27 326,95
- Koszty zaniechanego procesu patentowego	40 075,39	57 355,50
<b>Pozostałe koszty operacyjne ogółem</b>	<b>145 463,72</b>	<b>1 960 390,57</b>

**47. Struktura przychodów finansowych.**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach</b>	-	-
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	-	-
<b>2.</b>	<b>Odsetki</b>	<b>136,54</b>	<b>1 238,18</b>
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	136,54	1 238,18
<b>3.</b>	<b>Zysk ze zbycia inwestycji</b>	-	-
<b>4.</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji/należności</b>	-	-
<b>5.</b>	<b>Inne</b>	-	-
	<b>Przychody finansowe ogółem</b>	<b>136,54</b>	<b>1 238,18</b>

**48. Struktura kosztów finansowych.**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Odsetki</b>	490 350,12	736 182,94
a)	dla jednostek powiązanych	183 982,81	44 701,12
b)	dla pozostałych jednostek	306 367,31	691 481,82
<b>2.</b>	<b>Strata ze zbycia inwestycji</b>	-	-
<b>3.</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	-	-
<b>4.</b>	<b>Inne</b>	62 618,86	93 856,17
-	Inne	-	5 985,49
-	Koszty faktoringu	6 604,76	40 872,90
-	Różnice kursowe	56 014,10	46 997,78
	<b>Koszty finansowe ogółem</b>	<b>552 968,98</b>	<b>830 039,11</b>

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku, w zł. -  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**
**49. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Zysk brutto</b>	<b>- 4 761 535,18</b>	<b>- 10 208 198,11</b>
<b>2.</b>	<b>Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu</b>	<b>3 327 720,74</b>	<b>2 268 979,86</b>
-	Koszty reprezentacji	2 035,72	8 622,48
-	VAT NKUP	1 651,32	5 823,83
-	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	40 075,39	125 937,79
-	PFRON	74 940,00	99 125,00
-	Odsetki od zobowiązań budżetowych	15 398,49	37 208,42
-	Rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	-	6 000,00
-	Amortyzacja śr. trw. współfinansowanych dotacją	1 134 679,58	1 567 566,32
-	Odsetki od kredytów i zobowiązań naliczone nie zapłacone	217 623,64	84 638,11
-	Podatki i opłaty	277,07	2 679,80
-	Amortyzacja w części niestanowiącej kosztu uzysk. przychodu	789 497,30	- 999 103,60
-	Rezerwa na niewykorzystane urlopy i odprawy emerytalne	-	31 836,84
-	Odsetki od rat leasingowych	119,56	3 007,53
-	Koszty postępowania egzekucyjnego	24 116,68	27 326,95
-	ZUS składki um.o pracę NKUP	622 395,79	831 165,55
-	Koszty nie wypłaconych wynagrodzeń	162 923,94	337 420,29
-	Pozostałe koszty NKUP ( zaokrąglenia i inne )	241 986,26	42 369,05
-	Koszty zaniechanych procesów patentowych	-	57 355,50
<b>3.</b>	<b>Zwiększenia kosztów podatkowych</b>	<b>1 835 567,81</b>	<b>2 016 992,43</b>
-	Wynagrodzenie naliczone w latach ubiegłych, wypłacone	337 420,29	100 040,82
-	Wartość opłaconych rat - leasing operacyjny	35 031,64	75 364,75
-	Nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	1 463 115,88	1 841 586,86
<b>4.</b>	<b>Przychody nie będące przychodami podatkowymi</b>	<b>1 227 978,70</b>	<b>2 097 410,02</b>
-	Dodatnie różnice kursowe na dzień bilansowy	-	5 457,52
-	Dotacje	1 134 679,58	1 567 566,32
-	Rozwiązanie rezerw na badanie sprawozdania finansowego	6 000,00	12 000,00
-	Rozwiązanie rezerw na naprawy gwarancyjne	55 462,28	435 660,84
-	Rozwiązanie rezerwy na św.emerytalne i urlopowe	31 836,84	76 725,34
<b>6.</b>	<b>Dochód / strata</b>	<b>- 4 497 360,95</b>	<b>- 12 053 620,70</b>
<b>7.</b>	<b>Odliczenia od dochodu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>8.</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>- 4 497 360,00</b>	<b>- 12 053 620,00</b>
<b>9.</b>	<b>Podatek według stawki 19%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>10.</b>	<b>Odliczenia od podatku</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>11.</b>	<b>Podatek należny</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>12.</b>	<b>Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy</b>	<b>- 127 624,00</b>	<b>- 161 320,00</b>
<b>13.</b>	<b>Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy</b>	<b>92 503,00</b>	<b>169 535,00</b>
<b>14.</b>	<b>Razem obciążenie wyniku brutto</b>	<b>- 35 121,00</b>	<b>8 215,00</b>

Siemianowice Śląskie, sporządzono dnia 28 maja 2021 roku

**50. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji z bilansu lub rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych.**

Lp.	Pozycja z bilansu	Wartość w walucie obcej	Kurs przyjęty do wyceny	Kurs z dnia	Wartość w PLN
1.	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług EURO	-	<b>4,6148</b>	<b>31.12.2020</b>	-
2.	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług USD	-	<b>0,0000</b>	-	-
3.	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług EURO	-	<b>4,6148</b>	<b>31.12.2020</b>	-
4.	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług USD	-	<b>0,0000</b>	-	-
5.	Środki pieniężne na rach. bank. w walutach obcych EURO	-	<b>4,6148</b>	<b>31.12.2020</b>	-
6.	Środki pieniężne na rach.bank. w walutach obcych USD	-	<b>0,0000</b>	-	-
7.	Pożyczki otrzymane EURO	-	<b>4,6148</b>	<b>31.12.2020</b>	-
8.	Pożyczki otrzymane USD	-	<b>0,0000</b>	-	-
<b>Razem</b>					-

**51. Informacje i objaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych.**

Wystąpiły następujące różnice pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji wykazanych w bilansie a tymi samymi pozycjami wykazanymi w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych:

Pozycja rachunku przepływów pieniężnych	Wartość
<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej składa się z następujących pozycji:</b>	<b>987,91</b>
- wpływy netto ze sprzedaży środków trwałych (wykazane w działalności inwestycyjnej)	- 125 926,82
- wartość zlikwidowanych i sprzedanych środków trwałych	124 938,91
<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek składa się z następujących pozycji:</b>	<b>9 249 236,95</b>
- bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	10 225 661,99
- korekta o zmianę stanu z tytułu otrzymanych pożyczek od podmiotów powiązanych	- 727 000,00
- bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (ZUS przekwalifikowany do zobowiązań krótkoterminowych)	- 458 145,80
- korekta o zmianę stanu z tytułu spłaty kredytów bankowych	268 191,51
- korekta o zmianę stanu kredytów w liniach bieżących	- 49 629,88
- korekta o zmianę stanu z tytułu spłaty leasingów	35 282,43
- pozostałe zmiany w zakresie zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek (naliczone odsetki)	- 45 123,30

**Pozostałe pozycje w sprawozdaniu z przepływów wynikają ze zmian bilansowych.**



**52. Umowy zawarte przez jednostkę, nieuwzględnione w bilansie.**

W stanu na dzień 31.12.2020r. Spółka nie posiada umów finansowych wpływających na poprawę płynności.

**53. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.**

W 2020 r. nie występowały istotne transakcje z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

**54. Wynagrodzenie biegłego rewidenta.**

Lp.	Wyszczególnienia	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego	10 000,00
2.	Inne usługi poświadczające	-
3.	Usługi doradztwa podatkowego	-
4.	Pozostałe usługi	-
<b>Suma</b>		<b>10 000,00</b>

**55. Obrót z jednostkami powiązаныmi**

Lp.	Wyszczególnienie podmiotu i transakcji	Rok bieżący (brutto)	Rok poprzedni (brutto)
<b>1.</b>	<b>Plasma MBO Sp.z o.o.</b>	<b>2 867 595,12</b>	<b>785 783,97</b>
-	Pożyczka (w tym odsetki należne)	820 194,78	785 783,97
-	Zakup towarów, materiałów i usług	773 548,22	-
-	Otrzymane wpłaty na dostawy	64 000,00	-
-	Sprzedaż usług, refakrury	1 209 852,12	-
<b>2.</b>	<b>P.P.H.U. Martech-Plus M. Mistarz Sp. J.</b>	<b>9 391 357,03</b>	<b>2 735 006,72</b>
-	Pożyczka (w tym odsetki należne)	2 335 399,11	1 434 542,09
-	Zakup towarów i materiałów	7 193 817,92	134 372,43
-	Otrzymane wpłaty na dostawy	64 000,00	1 169 782,20
-	Sprzedaż usług, refaktury	201 860,00	3 690,00
<b>Razem</b>		<b>12 460 812,15</b>	<b>3 524 480,69</b>

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku, w zł. -  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**
**56. Salda z jednostkami powiązаныmi**

Należności z podmiotami powiązаныmi przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie salda należności i przedmiot	Nazwa spółki	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>		<b>110 331,32</b>	<b>-</b>
-	Należności z tytułu dostaw i usług	Plasma MBO Sp.z o.o.	99 261,32	-
-	Należności z tytułu dostaw i usług	P.P.H.U. Martech-Plus M. Mistarz Sp. J.	11 070,00	-
<b>2.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Razem</b>		<b>110 331,32</b>	<b>-</b>

Stan zobowiązań z podmiotami powiązаныmi prezentuje się jak niżej.

Lp.	Wyszczególnienie salda zobowiązań i przedmiot	Nazwa spółki	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>11 518 239,94</b>	<b>3 225 925,62</b>
-	Pożyczka	Plasma MBO Sp.z o.o.	755 000,00	745 000,00
-	Pożyczka	P.P.H.U. Martech-Plus M. Mistarz Sp. J.	2 188 494,40	1 417 180,42
-	Naliczone odsetki od pożyczki	Plasma MBO Sp.z o.o.	65 194,78	40 783,97
-	Naliczone odsetki od pożyczki	P.P.H.U. Martech-Plus M. Mistarz Sp. J.	146 904,71	17 361,67
-	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	Plasma MBO Sp.z o.o.	593 508,19	-
-	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	P.P.H.U. Martech-Plus M. Mistarz Sp. J.	6 931 010,42	54 557,12
	Otrzymane wpłaty na dostawy	Plasma MBO Sp.z o.o.	64 000,00	-
-	Otrzymane wpłaty na dostawy	P.P.H.U. Martech-Plus M. Mistarz Sp. J.	774 127,44	951 042,44
<b>2.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Razem</b>		<b>11 518 239,94</b>	<b>3 225 925,62</b>

**57. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.**

W 2020 r. nie dokonywano zmian zasad polityki rachunkowości.

**58. Porównywalność danych.**

Dane są porównywalne.

**59. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.**

Nie dotyczy Plasma System S.A.

**60. Informacje dodatkowe, jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.**

Nie dotyczy Plasma System S.A.

**61. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe.**

Nie dotyczy Plasma System S.A.

**62. Sprawozdanie finansowe za okres, w którym nastąpiło połączenie.**

Nie dotyczy Plasma System S.A.

**63. Opis niepewności możliwości kontynuowania dalszej działalności.**

Zarząd Spółki identyfikuje istotne okoliczności rozważane w kontekście zagrożenia kontynuacji działalności przez Spółkę.

Dalsze funkcjonowanie Spółki jest uzależnione od skutecznego przeprowadzenia postępowania układowego. Wypracowanie i zawarcie układu z wierzycielami pozwalającego na osiągnięcie bieżącej płynności finansowej pozwoli na jej stabilne funkcjonowanie i dalszy rozwój.

Spółka zamierza utrzymać pozycję w branży inżynierii warstw wierzchnich w obszarze energetyki zawodowej, przemysłu maszynowego, transportu szynowego i hutnictwa. Planowane jest zwiększenie intensywności działań marketingowych mających na celu pozyskanie zleceń seryjnych w tych sektorach rynku.

Głównymi obszarami zapewniającymi osiągnięcie zaplanowanego poziomu sprzedaży w roku 2021 będą przede wszystkim:

- aplikacje dla energetyki zawodowej – elementy ciśnieniowe kotłów energetycznych oraz elementy turbin,
- powłoki z INCONEL625 nakładane metodą laserową oraz CMT,
- powłoki HIGHRESIST® nakładane klasycznymi metodami natrysku cieplnego, jak i technologią napawania laserowego,
- aplikacje dla przemysłu maszynowego – regeneracja i zwiększenie trwałości elementów maszyn i urządzeń,
- aplikacje dla hutnictwa – zwiększenie trwałości walców i rolek,
- aplikacje dla transportu szynowego – regeneracja zestawów kołowych, wałów korbowych,
- usługi napawania i hartowania laserowego,
- aplikacje dla instalacji termicznego przekształcania odpadów na rynkach europejskich,
- sprzedaż lub wynajem niewykorzystywanych składników majątku.

**Zarząd Spółki rozpoznaje ryzyka związane z:**

**a) Ryzyko związane z nasileniem się działań konkurencyjnych**

Spółka prowadzi działalność w branży charakteryzującej się rosnącą konkurencyjnością. Spółka, aby uniezależnić się od wpływu konkurencji opracowała i wprowadziła na rynek własne chronione rozwiązania dla energetyki, hutnictwa, transportu szynowego i górnictwa. Spółka nie ma wpływu na działania podejmowane przez konkurentów z branży.

**b) Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną Polski**

Misja Spółki i służąca jej realizacji strategia w znacznym stopniu uniezależnia Spółkę od stanu koniunktury w branżach, do których Spółka kieruje swoją ofertę. Koniunktura pozwala na wprowadzanie innowacyjnych, jednak stosunkowo drogich rozwiązań, jakie proponuje Spółka przy produkcji wysokiej jakości i trwałości elementów maszyn i urządzeń o bardzo wysokich parametrach eksploatacyjnych i ponadstandardowej niezawodności. Dekoniunktura zmusza klientów do szukania rozwiązań, które generują ewidentne oszczędności.

**c) Ryzyko związane z regulacjami prawnymi**

Zagrożeniem dla działalności Spółki są zmieniające się przepisy prawne lub różne ich interpretacje. Ewentualne zmiany przepisów prawa mogą zmierzać w kierunku negatywnie oddziałującym na działalność Spółki. Zmiany prawa polskiego związane z dostosowaniem przepisów do regulacji unijnych mogą mieć poważny wpływ na otoczenie prawne działalności gospodarczej, w tym działalności Spółki

**d) Ryzyko związane z zasobami ludzkimi**

Ze względu na specyfikę działalności w obszarze zaawansowanych technologii inżynierii powierzchni konieczne są wysokie kwalifikacje i umiejętności pracowników. Istnieje znaczne ryzyko odejścia kluczowych pracowników

**e) Ryzyko związane z ochroną praw własności intelektualnej i przemysłowej Spółki**

Naruszenie przez podmioty trzecie praw Spółki mogłoby negatywnie wpłynąć na jej sytuację finansową poprzez pogorszenie pozycji konkurencyjnej czy konieczność poniesienia wysokich kosztów obsługi prawnej. W celu minimalizowania ryzyka naruszenia tajemnic i informacji poufnych dotyczących know-how Spółki, pracowników Emitenta obowiązuje przestrzeganie tajemnicy firmy, a kontrahenci podpisują stosowne klauzule poufności.

**f) Ryzyko związane z utratą płynności**

Specyfika podstawowego obszaru przychodów Spółki - energetyki zawodowej, polegająca na realizacji przede wszystkim dużych kontraktów z odroczonymi terminami płatności powoduje konieczność pozyskania finansowania bieżącej działalności szczególnie w okresach pomiędzy ich realizacją. Spółka podejmuje działania w zakresie pozyskiwania zaliczek od kontrahentów, zawarła porozumienie z bankami w sprawie restrukturyzacji zadłużenia oraz na bieżąco negocjuje z wierzycielami spłatę zaległych zobowiązań.

**g) Ryzyko związane z finansowaniem kredytowym**

Spółka korzysta z kredytów bankowych w trzech bankach: BOŚ S.A., ING Bank Śląski S.A. oraz Banku Handlowym S.A. Spółka prowadzi działania w zakresie restrukturyzacji jej zadłużenia bankowego. W wyniku prowadzonych negocjacji w dniu 26.07.2019 r. zostało zawarte porozumienie na okres do 31 grudnia 2020 r. i zgodnie z jego postanowieniami Spółka zobowiązała się do częściowej spłaty rat kapitałowych oprócz bieżącej spłaty odsetek. W celu ograniczenia ryzyka naruszenia ww. porozumienia Spółka wprowadziła wewnętrzne procedury postępowania zapewniające realizację jego postanowień.

Szczegółowy opis pozostałych ryzyk znajduje się w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki.

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku, w zł. -  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

Zarząd prowadzi intensywne działania na rzecz kontynuacji działalności Spółki, głównie w obszarze restrukturyzacji zadłużenia, wypracowania układu z wierzycielami oraz pozyskania dodatkowego finansowania.

W drugiej połowie 2021 roku Zarząd planuje zawarcie nowego układu z wierzycielami z założeniem częściowej redukcji zadłużenia. Alternatywnie rozważane są również opcje porozumień pozaukładowych z gwarancją spłaty udzieloną przez podmiot powiązany ze Spółką.

Podmiot powiązany – MARTECH-PLUS zadeklarował, że będzie gwarantem prawidłowej obsługi grupy wierzycieli tj. banków (w ramach porozumienia pozaukładowego).

Zarząd czyni starania, aby część wierzycieli instytucjonalnych została zaspokojona ze środków pochodzących z dokapitalizowania spółki poprzez emisję akcji, którą objąłby również wspomniany wcześniej podmiot powiązany. Trwają również rozmowy z inwestorami nie powiązanymi z Grupą Martech.

Kontynuowane są działania w zakresie redukcji kosztów działalności oraz maksymalizacji przychodów poprzez odbudowę pozycji rynkowej w sektorze energetyki zawodowej w kraju i poza granicami, jak również na rynku elektromaszynowym poprzez pozyskiwanie nowych zleceń na produkcję seryjną.

**Wobec powyższego Zarząd uznaje za zasadne przyjąć założenie kontynuacji działalności Spółki w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego.**

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

**Wszystkie informacje zawarto powyżej.**

**65. Transakcje zabezpieczające.**

**Spółka nie posiada transakcji zabezpieczających.**

**66. Pozostałe ujawnienia.**

**Pozostałe informacje wymagane załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości nie dotyczą Spółki.**