

RAPORT ROCZNY

Plasma SYSTEM S.A.

Z SIEDZIBĄ W SIEMIANOWICACH ŚLĄSKICH

ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2016 ROKU

Siemianowice Śląskie, dnia 11.04.2017 roku

SPIS TREŚCI

- ❖ Pismo Zarządu
- ❖ Wybrane dane finansowe przeliczone na euro
- ❖ Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sprawozdania
- ❖ Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
- ❖ Informacja Zarządu o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w roku 2016
- ❖ Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok 2016
- ❖ Sprawozdanie finansowe za rok 2016
- ❖ Opinia i raport z badania sprawozdania finansowego

Siemianowice Śląskie, 11.04.2017r.

Szanowni Akcjonariusze, Pracownicy i Partnerzy,

W imieniu Zarządu Spółki przedstawiamy Państwu Raport Roczny za rok 2016 podsumowujący działalność Plasma SYSTEM S.A.

W wyniku niekorzystnych zmian w otoczeniu rynkowym, Spółka odnotowała w roku 2016 znaczny spadek wyników w porównaniu do lat ubiegłych. Drastyczne zmniejszenie wydatków na remonty i inwestycje w sektorze energetyki zawodowej stanowiącym główne źródło przychodów Spółki spowodowało znaczny spadek przychodów ze sprzedaży.

Spółka stanęła więc przed koniecznością zmiany swojej strategii sprzedażowej. W związku z tym Rada Nadzorcza podjęła decyzję o modyfikacji struktury organizacyjnej i dywersyfikacji sprzedaży i w październiku 2016 roku dokonała zmiany składu Zarządu V kadencji. Prezesem Zarządu został Manager spoza Spółki z wieloletnim doświadczeniem w zakresie finansów, reorganizacji i zwiększania wartości spółek, zaś stanowiska Wiceprezesów powierzono Managerom związanym ze Spółką od wielu lat, dysponującym wiedzą i praktycznym doświadczeniem w zakresie produkcji, techniki i handlu.

Traktujemy rok 2016 jako rok przełomowy, zakładamy zmianę trendów rynkowych i stopniową poprawę koniunktury. Podjęliśmy szereg działań mających na celu unowocześnienie funkcjonowania i zmianę postrzegania Spółki na rynku. Możemy śmiało stwierdzić, że rok 2017 będzie rokiem przemian dla Plasma SYSTEM.

Energetyka zawodowa będzie nadal w 2017 i najbliższych latach kluczowym rynkiem zbytu dla oferowanych przez Spółkę powłok ochronnych. Sztandarowym produktem jest dedykowana dla energetyki powłoka ochronna HIGHRESIST®, stosowana przemysłowo w największych polskich elektrowniach od 2005 roku. Powłoki HIGHRESIST® skutecznie chronią przed degradacją powierzchnie wymiany ciepła kotłów energetycznych w warunkach spalania niskoemisyjnego i każdy dzień ich pracy poświadcza, że są bezkonkurencyjnym rozwiązaniem w zakresie ochrony przed korozją wysokotemperaturową. Potwierdzają to liczne referencje i opinie techniczne, jak również uzyskane przez powłokę HIGHRESIST® nagrody: medal targów ExpoWelding Sosnowiec 2016 za najlepszy produkt targów przemysłowych oraz wyróżnienie targów EXPO-SURFACE Kielce 2017.

Równolegle Spółka podjęła szereg działań, których celem jest obniżenie kosztów i zwiększenie wewnętrznej efektywności działania a zdecydowana ekspansja na rynki zagraniczne powinna zapewnić drugi, obok krajowej energetyki, stały strumień przychodów.

Dziękując Akcjonariuszom za zaufanie, Klientom i Partnerom biznesowym za owocną współpracę i motywację do dalszego rozwoju oraz wszystkim Pracownikom i Współpracownikom za zaangażowanie w budowanie wartości Spółki, zapraszamy do zapoznania się ze sprawozdaniem finansowym Plasma SYSTEM S.A. i sprawozdaniem Zarządu z działalności w 2016 roku.

Z poważaniem,

Andrzej Gruszka

Wiceprezes Zarządu

Ryszard Grzelka

Wiceprezes Zarządu

Sławomir Stanowski

Prezes Zarządu

Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	2016	2015	2016	2015
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	20.709	37.518	4.733	8.965
Przychody netto ze sprzedaży produktów	19.191	29.827	4.386	7.127
Koszty działalności operacyjnej	31.413	36.157	7.179	8.640
Amortyzacja	9.387	7.119	2.145	1.701
Zysk (strata) ze sprzedaży	-10.704	1.361	-2.446	325
Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT]	-8.441	4.154	-1.929	993
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	945	11.273	216	2.694
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-9.096	3.766	-2.079	900
Zysk (strata) brutto	-9.096	3.766	-2.079	900
Zysk (strata) netto	-8.408	3.028	-1.922	724
Aktywa razem	69.054	80.805	15.609	18.962
Aktywa trwałe	56.687	62.661	12.814	14.704
Aktywa obrotowe	12.367	18.144	2.795	4.258
Inwestycje krótkoterminowe	670	1.449	151	340
Należności krótkoterminowe	2.474	8.374	559	1.965
Zobowiązania krótkoterminowe	13.928	3.915	3.148	919
Zobowiązania długoterminowe	5.529	18.590	1.250	4.362
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	670	1.235	151	290
Kapitał własny	32.973	41.857	7.453	9.822
Kapitał podstawowy	5.600	5.600	1.266	1.314

Wybrane wskaźniki	w PLN		w EUR	
	2016	2015	2016	2015
Liczba akcji (w tys. sztuk)	2.800	2.800	2.800	2.800
Zysk netto na jedną akcję	-3,00	1,08	-0,69	0,26
Wartość księgowa na jedną akcję	11,78	14,95	2,66	3,51

Kursy przyjęte do przeliczenia wybranych danych finansowych

Powyższe dane finansowe zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego od 1 stycznia do 31 grudnia 2015r. wynoszącego 4,1848 PLN/EUR oraz od 1 stycznia do 31 grudnia 2016r. wynoszącego 4,3757 PLN/EUR,
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów zostały przeliczone przy użyciu kursu średniego ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31.12.2015r. wynoszącego 4,2615 PLN/EUR oraz na dzień 31.12.2016r. wynoszącego 4,424 PLN/EUR,
- przeliczenia dokonano poprzez podzielenie wartości wyrażonych w tysiącach złotych przez kurs wymiany.

Siemianowice Śląskie, 11.04.2017r.

**Oświadczenie Zarządu Plasma SYSTEM S.A.
w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego za 2016 rok**

W imieniu Zarządu Plasma SYSTEM S.A. oświadczamy, że wedle naszej najlepszej wiedzy, sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. oraz dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, jak również oświadczamy, że sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Andrzej Gruszka

Wiceprezes Zarządu

Ryszard Grzelka

Wiceprezes Zarządu

Sławomir Stanowski

Prezes Zarządu

Siemianowice Śląskie, 11.04.2017r.

**Oświadczenie Zarządu Plasma SYSTEM S.A.
w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych**

W imieniu Zarządu Plasma SYSTEM S.A. oświadczamy, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. – DB Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Andrzej Gruszka

Wiceprezes Zarządu

Ryszard Grzelka

Wiceprezes Zarządu

Sławomir Stanowski

Prezes Zarządu

Informacja Zarządu Plasma SYSTEM S.A. o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w roku 2016

Zarząd Plasma SYSTEM S.A. dokłada wszelkich starań aby prowadzić politykę informacyjną Spółki w sposób przejrzysty i efektywny, stosując sformalizowane zasady ładu korporacyjnego, zgodnie z podjętą przez Zarząd Spółki w dniu 21.04.2010r. uchwałą nr 1/04/2010 o stosowaniu dobrych praktyk spółek notowanych na NewConnect.

Spółka stara się stosować zasady ładu korporacyjnego określone w Załączniku do Uchwały nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31.03.2010r. - „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect” w jak najszerszym zakresie, jednakże w roku 2016 Spółka nie realizowała w pełnym zakresie następujących zasad:

Zasada 1. *„Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.”*

Spółka nie realizuje powyższej zasady jedynie w zakresie transmisji obrad WZ przez internet oraz rejestracji przebiegu obrad i publikowania go na stronie internetowej. Zdaniem Spółki koszty z tym związane są niewspółmierne do potencjalnych efektów.

Zasada 3.3. *„opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku”*

Spółka nie realizuje powyższej zasady w pełnym zakresie – na stronie internetowej Spółki nie jest zamieszczony wprost opis rynku, na którym działa Spółka z określeniem jej pozycji na tym rynku; taka informacja wynika pośrednio z raportów bieżących i okresowych oraz Dokumentów Informacyjnych Spółki.

Zasada 3.7. *„zarys planów strategicznych spółki”*

Spółka nie realizuje powyższej zasady w pełnym zakresie – na stronie internetowej Spółki nie jest zamieszczony wprost zarys planów strategicznych Spółki; taka informacja zawarta jest w Dokumentach Informacyjnych oraz raportach bieżących i okresowych Spółki.

Zasada 3.13. *„kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych”*

Spółka nie stosuje powyższej zasady w pełnym zakresie – daty planowanych walnych zgromadzeń, spotkań i konferencji prasowych były zamieszczane na stronie internetowej na bieżąco w momencie podjęcia decyzji o ich organizacji.

Zasada 5. *„Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą się na stronie www.gpwinfostrefa.pl”*

Spółka obecnie prowadzi politykę informacyjną wyłącznie za pomocą swojej strony internetowej, ale nie wyklucza możliwości wykorzystania w przyszłości indywidualnej sekcji relacji inwestorskich w serwisie GPWInfostrefa.

Zasada 11. „Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.”

Spółka organizuje indywidualne spotkania z Członkami Zarządu w siedzibie Spółki lub w Warszawie z inwestorami i analitykami, którzy wyrażą takie zainteresowanie, jak również utrzymuje bieżące kontakty z inwestorami, analitykami oraz mediami z wykorzystaniem łączu telekomunikacyjnych. W roku 2016 serie spotkań miały miejsce w styczniu, maju, czerwcu oraz listopadzie. Przedstawiciele Zarządu Spółki prezentowali również osiągnięcia technologiczne Spółki w ramach udziału w targach oraz branżowych konferencjach i seminariach w kraju i za granicą.

Zasada 16. „Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca.”

Zarząd nie widzi w chwili obecnej konieczności publikacji raportów miesięcznych gdyż publikowane raporty bieżące i okresowe zapewniają akcjonariuszom i inwestorom dostęp do kompletnych i wystarczających informacji dających pełny obraz sytuacji Spółki.

Andrzej Gruszka

Wiceprezes Zarządu

Ryszard Grzelka

Wiceprezes Zarządu

Sławomir Stanowski

Prezes Zarządu

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

Plasma SYSTEM S.A.

Z SIEDZIBĄ W SIEMIANOWICACH ŚLĄSKICH

Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

ZA OKRES OD 01.01.2016 R. DO 31.12.2016 R.

Siemianowice Śląskie, dnia 11.04.2017 roku

I Dane podstawowe Spółki

Firma Spółki: Plasma SYSTEM Spółka Akcyjna
Adres Spółki: 41-103 Siemianowice Śląskie, ul. Towarowa 14
Telefon: + 48 32 35 11 320
Fax: + 48 32 35 11 329
NIP: 954-247-48-68
Regon: 278234403
e-mail: biuro@plasma-system.pl
Strona internetowa: www.plasma-system.pl

Rejestracja Spółki

Spółka Plasma SYSTEM S.A. została zarejestrowana w dniu 28 kwietnia 2004 roku przez Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000205498 w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Zarząd Spółki

Na dzień 01.01.2016 roku funkcjonował Zarząd Plasma SYSTEM S.A. IV kadencji w składzie:

1. Andrzej Gajda – Prezes Zarządu
2. Andrzej Gruszka – Wiceprezes Zarządu
3. Sławomir Wawrzyniak – Wiceprezes Zarządu

W dniu 13.06.2016r roku w związku z wygaśnięciem mandatów Członków Zarządu IV kadencji z dniem zatwierdzenia przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy sprawozdania finansowego Spółki za rok 2015, Rada Nadzorcza powołała Zarząd Spółki na nową V kadencję w składzie:

1. Andrzej Gruszka – Prezes Zarządu
2. Andrzej Gajda – Wiceprezes Zarządu ds. Eksportu
3. Sławomir Wawrzyniak – Wiceprezes Zarządu ds. Ekonomiczno-Finansowych

W dniu 25.10.2016 roku Rada Nadzorcza, w związku ze znacznym pogorszeniem wyników Spółki zdecydowała o konieczności wprowadzenia modyfikacji w strukturze organizacyjnej, dokonując zmian w składzie Zarządu V kadencji – odwołani zostali Panowie: Andrzej Gajda i Sławomir Wawrzyniak, a do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu został powołany Pan Sławomir Stanowski, który jednocześnie stał się również odpowiedzialny za obszar finansowy. Tym samym zmieniona została funkcja pełniona w Zarządzie przez Pana Andrzeja Gruszkę – obecnie Wiceprezes Zarządu ds. Handlowych, a do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu ds. Technicznych został powołany Pan Ryszard Grzelka (powołanie było uwarunkowane złożeniem przez Pana Ryszarda Grzelkę rezygnacji z funkcji Członka Rady Nadzorczej – rezygnacja została złożona ze skutkiem na dzień 26.10.2016r.).

Wobec powyższego na dzień 31.12.2016 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu Plasma SYSTEM S.A. V kadencji wchodzi:

1. Sławomir Stanowski – Prezes Zarządu
2. Andrzej Gruszka – Wiceprezes Zarządu ds. Handlowych
3. Ryszard Grzelka – Wiceprezes Zarządu ds. Technicznych

Rada Nadzorcza Spółki

Na dzień 01.01.2016 roku funkcjonowała Rada Nadzorcza VI kadencji Spółki w składzie:

- | | |
|--------------------|----------------------------------|
| 1. Andrzej Zając | – Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2. Agata Gruszka | – Sekretarz Rady Nadzorczej |
| 3. Andrzej Kańtoch | – Członek Rady Nadzorczej |
| 4. Urszula Opalko | – Członek Rady Nadzorczej |
| 5. Kajetan Wojnicz | – Członek Rady Nadzorczej |

W dniu 18.01.2016 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Plasma SYSTEM S.A. podjęło decyzję o skróceniu VI kadencji Rady i odwołaniu wszystkich jej członków, dokonując wyboru 6-osobowej Rady Nadzorczej na VII wspólną 3-letnią kadencję w składzie:

1. Aleksander Borek
2. Ryszard Grzelka
3. Piotr Ignasiak
4. Leszek Jurasz
5. Tomasz Michoń
6. Michał Zawisza

Na pierwszym posiedzeniu Rady Nadzorczej VII kadencji w dniu 12.02.2016 roku ukonstytuowało się jej prezydium i od tego dnia Rada pracowała w następującym składzie:

- | | |
|---------------------|---|
| 1. Michał Zawisza | – Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2. Aleksander Borek | – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej |
| 3. Tomasz Michoń | – Sekretarz Rady Nadzorczej |
| 4. Ryszard Grzelka | – Członek Rady Nadzorczej |
| 5. Piotr Ignasiak | – Członek Rady Nadzorczej |
| 6. Leszek Jurasz | – Członek Rady Nadzorczej |

Pan Aleksander Borek złożył rezygnację z funkcji Członka Rady z dniem 30.06.2016 roku a Pan Ryszard Grzelka – z dniem 26.10.2016 roku. Wobec powyższego od tego dnia Rada funkcjonowała w 4-osobowym składzie:

- | | |
|-------------------|---|
| 1. Michał Zawisza | – Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2. Leszek Jurasz | – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej |
| 3. Tomasz Michoń | – Sekretarz Rady Nadzorczej |
| 4. Piotr Ignasiak | – Członek Rady Nadzorczej |

W dniu 22.11.2016 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki uzupełniło skład Rady Nadzorczej powołując dwóch nowych członków: Panią Agatę Wirth i Pana Wojciecha Kosińskiego. W związku z powyższym na dzień 31.12.2016 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej VII kadencji Plasma SYSTEM S.A. wchodzi:

- | | |
|----------------------|---|
| 1. Michał Zawisza | – Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2. Leszek Jurasz | – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej |
| 3. Tomasz Michoń | – Sekretarz Rady Nadzorczej |
| 4. Piotr Ignasiak | – Członek Rady Nadzorczej |
| 5. Wojciech Kosiński | – Członek Rady Nadzorczej |
| 6. Agata Wirth | – Członek Rady Nadzorczej |

II Informacje o działalności i istotnych zdarzeniach wpływających na działalność Spółki.

Plasma SYSTEM S.A. prowadzi działalność produkcyjną, usługową i badawczo-rozwojową w dziedzinie inżynierii warstw wierzchnich. Spółka jest liderem krajowego rynku inżynierii powierzchni w zakresie wytwarzania funkcjonalnych warstw wierzchnich. Tworzy i rozwija nowe technologie w zakresie natryskiwania cieplnego metodami: naddźwiękową (urządzenia HVOF i nanoHVOF), plazmową, łukową i płomieniową. Absolutny high-tech w inżynierii warstwy wierzchniej stanowią posiadane przez Spółkę urządzenia pozwalające na stosowanie technologii laserowych na skalę przemysłową. Intensywny rozwój Spółki był możliwy dzięki umiejętnemu wykorzystaniu funduszy unijnych przeznaczonych na badania i rozwój w ramach Programu Operacyjnego

Innowacyjna Gospodarka – działanie 1.4-4.1 oraz ścisłej współpracy z jednostkami naukowo-badawczymi.

W I, III i IV kwartale 2016 roku Spółka zrealizowała przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi na zbliżonym poziomie 5 mln zł (odpowiednio: 4.996,7 tys. zł w I kwartale, 5.087,6 tys. zł w III kwartale i 4.915,7 tys. zł w IV kwartale), jedynie w II kwartale poziom przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi był wyższy – 5.709,3 tys. zł. Dla porównania w roku 2015 w najsłabszym II kwartale poziom przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi wynosił 8 mln zł, a w najlepszych – III i IV – przekroczył 10 mln zł. Narastająco w roku 2016 Spółka zrealizowała przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi na poziomie 20.709,3 tys. zł – co stanowi 55,2% poziomu roku 2015.

Poniesiona w 2016 roku strata netto wyniosła -8.408,3 tys. zł. W związku ze stałym kwartalnym poziomem kosztów działalności operacyjnej na poziomie powyżej 7,5 mln zł oraz niższymi niż zakładano przychodami netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi, w żadnym kwartale 2016 roku nie został osiągnięty zysk ze sprzedaży, najniższy poziom straty netto – w II kwartale 2016 wyniósł -1.093,8 tys. zł a w pozostałych kwartałach przekroczył poziom 2 mln zł. Rentowność Spółki w roku 2016 była ujemna i wyniosła -40% (w 2015 roku wynosiła 8%). Obniżenie wskaźnika rentowności było skutkiem przede wszystkim znacznego spadku poziomu sprzedaży spowodowanego drastycznym zmniejszeniem wydatków na remonty i inwestycje w sektorze energetyki zawodowej, który jest obecnie podstawowym źródłem przychodów Spółki – ponad 70% przychodów pochodzi z tego sektora). Na spadek rentowności miał również wpływ wzrost kosztów amortyzacji.

Wzrost amortyzacji w 2016 roku o 31,9% stosunku do roku 2015 jest wynikiem aktywowania inwestycji zrealizowanych w ramach etapów wdrożeniowych projektów dofinansowanych środkami unijnymi, jak również przyjęciem do użytkowania zakończonych pozytywnym efektem prac rozwojowych polegających na opracowaniu innowacyjnych technologii. Generalnie koszty działalności operacyjnej spadły w porównaniu do roku 2015 o 13%, przy czym na poziomie zbliżonym do roku poprzedniego utrzymały się koszty podatków i opłat, wynagrodzeń oraz ubezpieczeń społecznych – pomimo wzrostu zatrudnienia, oprócz amortyzacji wzrosły jeszcze pozostałe koszty rodzajowe – o 48,7%, pozostałe pozycje kosztów uległy obniżeniu: usługi obce spadły o 58,3% a zużycie materiałów i energii o 27%.

W zakresie pozostałych przychodów operacyjnych zanotowano w roku 2016 wzrost o 15,3% w stosunku do roku 2015 w związku z wyższym poziomem przychodów z tytułu rozliczania pozyskanych dotacji.

W marcu 2016 roku Plasma SYSTEM S.A. uczestniczyła w charakterze wystawcy w branżowych imprezach targowych i wystawienniczych – w VII Targach Technologii Antykorozyjnych oraz Ochrony Powierzchni EXPO-SURFACE, które odbyły się w ramach *Przemysłowej Wiosny w Targach Kielce* (w tym samym czasie odbywały się również III Targi Laserów i Technologii Laserowych STOM-LASER, IX Targi Obróbki Metali, Obrabiarek i Narzędzi STOM-TOOL, IX Targi Obróbki Blach i Cięcia STOM-BLECH & CUTTING, XI Międzynarodowe Targi Technologii i Urządzeń dla Spawalnictwa SPAWALNICTWO, III Targi Wirtualizacji Procesów WIRTOPROCESY, IX Targi Pneumatyki, Hydrauliki, Napędów i Sterowań PNEUMATICON, XXII Targi Przemysłowej Techniki Pomiarowej CONTROL-STOM oraz VII Dni Druku 3D; natomiast w październiku - w odbywających się równolegle w Sosnowcu Targach Techniki Laserowej LASERexpo 2016, Międzynarodowych Targach Spawalniczych ExpoWELDING 2016, Targach Zabezpieczeń Powierzchni SURFPROTECT, Targach Technologii Łączenia i Elementów Złącznych FIXINGexpo, Międzynarodowych Targach Stali, Metali Nieżelaznych, Technologii i Produktów SteelMET 2016 oraz Salonie Robotyzacji i Automatyzacji ROBOTshow. Plasma SYSTEM S.A. została nagrodzona medalem targów ExpoSilesia za najlepszy produkt: powłokę antykorozyjną Highresist®.

Przedstawiciele Spółki na przełomie maja i czerwca 2016 roku uczestniczyli w *Międzynarodowych Targach Rozwiązań Systemowych w Laserowej Obróbce Materiałów LASYS 2016* w Stuttgarcie. a w czerwcu – w Międzynarodowych Targach *ITM Polska 2016 Innowacje, Technologie, Maszyny*, obejmujących 7 salonów tematycznych: *Mach-Tool* (obrobiarki i narzędzia), *Surfex* (obróbka powierzchni), *Hape* (hydraulika, pneumatyka, napędy), *Metalforum* (metalurgia, hutnictwo, przemysł metalowy), *Weldnig* (spawalnictwo), *Nauka dla gospodarki* (dorobek naukowy instytutów badawczych), i *BHP* (bezpieczeństwo pracy w przemyśle), które miały miejsce w Poznaniu oraz w Międzynarodowych Targach Innowacji Gospodarczych i Naukowych *INTARG 2016*, które odbyły się w Katowicach. We wrześniu 2016 roku przedstawiciele Spółki uczestniczyli w *Międzynarodowych Targach Budowy i Wyposażenia Statków, Maszyn i Technologii Morskich - SMM* w Hamburgu, w Międzynarodowych Targach Technologii Transportu InnoTrans w Berlinie, w Kielcach w XXIV Międzynarodowym Salonie Przemysłu Obronnego MSPO oraz XX Międzynarodowych Targach Technologii dla Odlewnictwa METAL, a w październiku - w 24. *Międzynarodowych Targach Technologii Obróbki Blach w Hanowerze*.

W ramach działań w zakresie upowszechniania wiedzy dotyczącej potencjału technologicznego Spółki oraz wzrostu świadomości marki oprócz prowadzenia marketingu bezpośredniego i wizyt u potencjalnych klientów przedstawiciele Spółki brali aktywny udział w branżowych zagranicznych i krajowych konferencjach:

- *Abfallwirtschafts- und Energiekonferenz* w Berlinie,
- w XXIV Międzynarodowej Konferencji „*Kotły i urządzenia energetyczne*” w Brnie,
- w Konferencji *VGB Steam Turbines and Operation of Steam Turbines 2016* w Dreźnie,
- w XXII Spotkaniu Biznesu – Konferencji Gospodarczej *Szanse i możliwości rozwoju współpracy gospodarczej Grupy Wyszehradzkiej* zorganizowanym przez Czesko-Polską Izbę Handlową oraz Konsulat Generalny RP w Ostrawie,
- w konferencji *Waste to Energy* w Wiedniu,
- w konferencji *Thermische Abfallbehandlung* w Würzburgu,
- w 48. *Kraftwerkstechnisches Kolloquium 2016* w Dreźnie,
- w Forum Instytucji Otoczenia Biznesu Województwa Śląskiego - *Rozwój społeczno-gospodarczy regionu a działalność instytucji otoczenia biznesu w województwie śląskim* w Wiśle,
- w II Konferencji Technicznej *Utrzymanie Ruchu – zarządzanie, efektywność, remonty* w Katowicach,
- w III Konferencji ZRE Katowice *Polityka remontowa polskiej energetyki – co dalej z remontami?* w Krynicy Zdroju,
- w Forum Nowoczesnej Produkcji, w Zakopanem w XXIII Sympozjum *Wiosenne Spotkanie Ciepłowników* w Warszawie,
- w sympozjum dla branży cementowej i hutniczej *TechDay* w Kielcach,
- w II Forum Technologii IED, BREF, BAT, BEP - *Emisje przemysłowe – dostępne technologie* w Czeladzi,
- w XVI Konferencji Naukowo-Technicznej *Udział chemii energetycznej we wzroście efektywności urządzeń* w Wiśle,
- w IX Konferencji Naukowo-Technicznej *Remonty i Utrzymanie Ruchu w Przemśle Chemicznym* w Gdyni,
- w III Międzynarodowej Konferencji *Mechanizacja, Automatyzacja i Robotyzacja w Górnictwie – MARG 2016* w Wiśle,
- w Konferencji *Transport a gospodarka - Wpływ rozwoju systemu transportowego na gospodarkę regionów – województwo śląskie* w Dąbrowie Górniczej,
- w XI Konferencji Naukowo – Technicznej *Bezpieczeństwo w elektryce* w Katowicach,
- w IV Kongresie *Infrastruktury Polskiej oraz Okrągłym Stole Energetycznym* zorganizowanym w Warszawie przez Ministerstwo Energii,
- w XVIII Sympozjum Naukowo-Technicznym *Energetyka Bełchatów 2016*,
- w XII Konferencji Naukowo-Technicznej *Innowacyjne maszyny i technologie – Bezpieczeństwo i optymalizacja kosztów wydobycia 2016* w Hucisku k. Zawiercia,
- zorganizowanej przez AMEC Foster Wheeler X Międzynarodowej Konferencji *Użytkowników Kotłów Fluidalnych*,
- w VII Konferencji *Inwestycje w Energetyce, Ciepłownictwie i Przemśle - Nowe Technologie dla Ochrony Środowiska* w Opolu,
- w XVIII Sympozjum Informacyjno-Szkoleniowym *Diagnostyka i remonty urządzeń ciepłno-mechanicznych elektrowni - Diagnostyka wspierająca pracę regulacyjną i efektywną produkcję elektrowni* w Katowicach,
- w Konferencji *Popioły z energetyki 2016* w Zakopanym,
- w XIII Międzynarodowej Konferencji *Termiczne przekształcanie odpadów - od planów do realizacji* w Poznaniu,
- w Konferencji *Techniczna realizacja bloków na parametry nadkrytyczne* w Kazimierzu Dolnym,
- w Konferencji *Projektowanie, Innowacje Remontowe i Modernizacje w Energetyce – PIRE 2016* w Szczyrku,
- w Konferencji *Bezpieczeństwo Pracy Urządzeń Transportowych w Górnictwie* w Ustroniu,
- w I Konferencji naukowej z okazji *Dnia Odlewnika 2016* w Krakowie,
- w Konferencji *Fabryka Przyszłości* we Wrocławiu,
- w *Warsaw Industry Week* oraz Konferencji *DUO-BIO Niskoemisyjne innowacyjne technologie rekonstrukcji elektrowni węglowych z blokami o mocy 200 MW* w Warszawie.

Powyższe aktywne działania przyniosły bezpośredni efekt w postaci wzrostu ilości zapytań ofertowych kierowanych do Spółki od uczestników imprez targowych i konferencji.

W 2016 roku Spółka kontynuowała aktywną działalność w ramach klastrów przemysłowych skupiających przedsiębiorstwa i podmioty naukowo-badawcze w celu podejmowania wspólnych działań w zakresie transferu

technologii do przemysłu:

1. Klastra Maszyn Górniczych, do którego została przyjęta w dniu 29.01.2013 roku powołanego w 2011 roku przez Instytut Techniki Górniczej KOMAG, Górniczą Izbę Przemysłowo-Handlową, KOPEX Machinery S.A., ELSTA Sp. z o.o., DAMEL S.A., EDJAN, TIMLER, ELHAND TRANSFORMATORY Sp. z o.o. oraz PONAR-WADOWICE S.A. Obecnie Klastrę skupia w sumie 17 podmiotów związanych z rynkiem maszyn górniczych – oprócz członków-założycieli – m.in. INWEX Sp. z o.o., LINTER S.A., Elsta Elektronika Sp. z o.o. S.K.A., Elmech-Kazeten Sp. z o.o., CERTECH Sp. z o.o., Fabryka Urządzeń Sygnalizacyjnych i Teletechnicznych „SYGNAŁY” S.A. oraz Zakłady Mechaniczno-Kuźnicze „WOSTAL” Sp. z o.o. Misją Klastra jest wytwarzanie nowych jakościowo, konkurencyjnych na rynku krajowym oraz rynkach światowych, innowacyjnych, bezpiecznych maszyn górniczych powstałych w wyniku aktywnej współpracy Uczestników Klastra skoncentrowanej na ułatwianiu dostępu do nowej wiedzy, stymulowaniu innowacji oraz zapewnieniu dostępności wykwalifikowanych zasobów ludzkich. Przedstawiciele Spółki w dniu 03.03.2016 roku wzięli udział w Zgromadzeniu Członków Klastra.
2. Śląskiego Klastra NANO, do którego Spółka przystąpiła w dniu 04.03.2013 roku. Konsorcjum Śląski Klastrę Nano zostało powołane w marcu 2013 przez Fundację Wspierania Nanonauk i Nanotechnologii NANONET, Uniwersytet Śląski, Miasto Katowice, Instytut Metali Nieżelaznych oraz Polską Izbę Gospodarczą Zaawansowanych Technologii IZTECH oraz grupę przedsiębiorstw działających w obszarze nanotechnologii (wśród nich była również Plasma SYSTEM S.A.). Aktualnie do Klastra należy ponad 40 podmiotów – m.in. Elbit Śliwiński Sp. J., Wrocławskie Centrum Badań EIT+, ITB MORATEX, ARSANIT Sp. z o.o., CERTECH Sp. z o.o., ALVO Sp. z o.o. Sp. k., PREVAC Sp. z o.o., Suprabit Sp. J., Brante Partners sp. z o.o., ALPINUS CHEMIA Sp. z o.o., Carl Zeiss Sp. z o.o., Smart Nanotechnologies Sp. z o.o., NANO-CHEM-TECH, Progresja Sp. z o.o., Sloan Sp. z o.o., Advanced Graphene Products Sp. z o.o., 3D-nano, Dynamic Technology, SANSEC Poland S.A., NANOPOZ, Centrum Materiałów Polimerowych i Węglowych, Instytut Zaawansowanych Technologii Wytwarzania z Krakowa, i-Petrol Sp. z o.o., Instytut Elektrotechniki Oddział Technologii i Materiałoznawstwa Elektrotechnicznego z Wrocławia, Centrum Nanotechnologii Politechniki Śląskiej. Celem powołania Klastra było stworzenie wielopłaszczyznowej platformy współpracy sprzyjającej efektywnemu połączeniu i wykorzystaniu potencjału zrzeszonych w jego ramach podmiotów na rzecz promocji i rozwoju nanotechnologii na Śląsku.

Dzięki aktywnemu uczestnictwu Plasma SYSTEM S.A. w Śląskim Kłastrze Nano możliwe było przedstawienie osiągnięć Spółki na szerokim forum firm z obszaru nanotechnologii. Wymiana informacji w zakresie potencjału technologicznego członków klastra stanowi podstawę do podjęcia przyszłej współpracy w zakresie badań i przedsięwzięć projektowych, w tym również z wykorzystaniem środków unijnych. Spółka była jednym ze sponsorów Konferencji InterNanoPoland 2016, która odbyła się w Katowicach w dniach 14-15.06.2016 roku, zorganizowanej przez Śląski Klastrę NANO, Fundację Nanonet i miasto Katowice. Przedstawiciele Plasma SYSTEM S.A. prezentowali na niej m.in. wyniki projektu unijnego pt.: „Opracowanie technologii laserowego wytwarzania warstw wierzchnich na elementach hydrauliki siłowej”. W dniu 29.02.2016 roku przedstawiciele Spółki brali udział w spotkaniu Śląskiego Klastra Nano zorganizowanym przez Miasto Katowice oraz Fundację Wspierania Nanonauk i Nanotechnologii NANONET poświęconym przygotowaniu wniosków i rekomendacji do rozmów z Ministerstwem Rozwoju w sprawie poprawy sytuacji polskiego sektora nanotechnologicznego, natomiast w dniu 08.09.2016 roku – w szkoleniu pt. *Praktyczne aspekty ochrony praw własności intelektualnej w przedsiębiorstwie* organizowanym przez Śląski Klastrę Nano oraz Fundację Wspierania Nanonauk i Nanotechnologii NANONET.
3. Śląskiego Klastra Lotniczego, do którego Spółka została przyjęta z dniem 10.01.2014r. Federacja Firm Lotniczych BIELSKO (lider i założyciel Śląskiego Klastra Lotniczego) powstała w 2006 roku na bazie prowadzonej od lat 80-tych ubiegłego stulecia rzeczywistej i konkretnej współpracy 15 prywatnych przedsiębiorstw z branży lotniczej z regionu Bielska-Białej. Obecnie do Klastra należą również uczelnie wyższe i instytucje otoczenia biznesu a liczba członków przekracza 60 (m.in. Zakłady Lotnicze 3XTrim Sp. z o.o. Bielsko-Biała, Akademia Techniczno-Humanistyczna Bielsko-Biała, Aviator Polska Sp. z o.o., Avio Polska Sp. z o.o., AVIONIC S.J. Górki Wielkie, Bielski Park Technologiczny Lotnictwa, Przedsiębiorczości i Innowacji Kaniów, Centrum Materiałów Polimerowych i Węglowych PAN, Centrum Naukowo-Badawcze Ratownictwa i Katastrof Piotr Wawrzaszek, Centrum Transferu Technologii Sp. z o.o., FC FLYERS S.C., Główny Instytut Górnictwa, Flytronic Sp. z o.o., Instytut Lotnictwa Warszawa, Zakłady Lotnicze

Margański&Mysłowski Sp. z o.o., Politechnika Śląska, SkyTech Research Sp. z o.o., Śląskie Centrum Naukowo-Technologiczne Przemysłu Lotniczego Sp. z o.o., Unmanned Aerial Vehicles Polska Sp. z o.o., Wojskowe Zakłady Lotnicze Nr 4 S.A. Warszawa, Wytwórnia Konstrukcji Kompozytowych Andrzej Papiorek Jasienica, Wytwórnia Sprzętu Komunikacyjnego "PZL-KALISZ" S.A., Zakład Szybowcowy "Jeżów", Zakłady Mechaniczne "Tarnów" S.A.). Celem utworzenia Śląskiego Klastra Lotniczego był wzrost innowacyjności oraz wzmocnienie powiązań kooperacyjnych jego członków, co w konsekwencji ma doprowadzić do wzrostu konkurencyjności wszystkich firm biorących udział w projekcie poprzez takie działania, jak m.in. inicjowanie projektów badawczych oraz wdrażanie technologii lotniczych, uczestnictwo w projektach krajowych i międzynarodowych dla klastrów, nawiązywanie kontaktów handlowych z kontrahentami krajowymi i zagranicznymi i prowadzenie działań promocyjnych na szczeblu regionalnym, krajowym i międzynarodowym.

Spółka wykorzystuje uczestnictwo w klastrze przede wszystkim do popularyzacji oferty Spółki wśród firm z branży lotniczej i docelowo – pozyskania zleceń z tego perspektywicznego obszaru rynku.

4. Klastra pod nazwą Wspólnota Wiedzy i Innowacji w Inżynierii Produkcji, do którego Spółka przystąpiła, jako jeden z członków-założycieli w czerwcu 2014 roku. Koordynatorem klastra jest Polskie Towarzystwo Zarządzania Produkcją, a jego członkami jest obecnie 118 podmiotów – 27 uczelni, 6 instytutów badawczych, 76 przedsiębiorstw i 9 jednostek samorządowych. Głównym motywem powołania klastra była potrzeba powiązania innowacyjnej gospodarki opartej na wiedzy z zakresu inżynierii produkcji oraz technik zarządzania, tworzenia warunków do kooperacji nauki i gospodarki w celu opracowania i wdrażania nowoczesnych oraz innowacyjnych technik, kształcenia specjalistów w najnowszych technologiach, integracji środowisk uczelni i przedsiębiorców zainteresowanych nowoczesną dziedziną technologii oraz przyspieszenia rozwoju społeczno-gospodarczego.

Przynależność do klastra umożliwi Spółce tworzenie interdyscyplinarnych zespołów badawczych, w skład których będą wchodzić eksperci z różnych dziedzin i ośrodków naukowych oraz przedsiębiorstw, pozyskanie bazy wiedzy o potencjale i możliwościach partnerów będących w klastrze oraz opracowanie warunków współpracy, np. poprzez określenie warunków korzystania z majątku, ludzi i mienia innych członków klastra

5. Klastra Technologii Energooszczędnych Euro-Centrum, do którego Spółka przystąpiła w dniu 27.07.2016 roku. Euro-Centrum Klaster Technologii Energooszczędnych to porozumienie firm, jednostek badawczo-rozwojowych, fundacji branżowych działających w sektorze technologii energooszczędnych i poszanowania energii w budynkach utworzone 12.09.2007r. w Katowicach przez 14 partnerów - założycieli. Obecnie w Klastrze działa ponad 100 firm i instytucji z branży technologii energooszczędnych podzielonych na 5 grup tematycznych: architektura i planowanie, technologie i materiały budowlane, pompy ciepła, systemy solarne, IT i systemy sterowania. Funkcję Koordynatora pełni Park Naukowo-Technologiczny „Euro-Centrum” Sp. z o.o.

Przynależność do Klastra pozwoli Spółce na nawiązanie kontaktu z nowymi partnerami ze środowiska biznesu lub nauki, prowadzenie wspólnych projektów komercyjnych i badawczych, inicjowanie i popularyzowanie nowych myśli, innowacji, technologii, dostęp do funduszy z Unii Europejskiej oraz szansę na wzmocnienie wizerunku na rynku krajowym i zagranicznym.

W czerwcu 2016 roku jednostka certyfikująca TUV NORD Polska Sp. z o.o. przeprowadziła drugi audit nadzoru systemu zarządzania jakością. W trakcie badania auditowego nie stwierdzono żadnych niezgodności, a pozytywne aspekty i dobre praktyki Spółki auditor wskazał m.in. w obszarze zarządzania personelem, komunikacji z klientem, monitorowania i pomiarów wyrobów i usług, infrastruktury i analizy danych. Spółka utrzymała posiadany certyfikat na zgodność z normą EN ISO 9001:2008 stosowanego systemu zarządzania w zakresie projektowania i wykonywania warstw wierzchnich metodami laserowymi, natryskiwania cieplnego i napawania oraz obróbki powierzchni. Zgodnie z podjętą przez Zarząd w dniu 21.11.2016r. decyzją o wdrożeniu systemu zarządzania środowiskiem oraz jego integracji z funkcjonującym w Spółce systemem zarządzania jakością, trwają obecnie intensywne działania w zakresie przygotowania Spółki do auditu recertyfikującego zintegrowanego systemu jakości i środowiska zgodnego z normami PN-EN ISO 9001:2015 oraz PN-EN ISO 14001:2015, który będzie miał miejsce w połowie 2017 roku.

III Struktura akcjonariatu Spółki

Na dzień 31.12.2016r. i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania kapitał zakładowy Spółki wynosił 5.600.000 zł i dzieli się na:

- 500.000 akcji imiennych serii A o wartości nominalnej 2,00 zł,
- 500.000 akcji imiennych serii B o wartości nominalnej 2,00 zł,
- 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 2,00 zł,
- 800.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 2,00 zł.

Akcje serii C i D są zdematerializowane i notowane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.

Na dzień 31.12.2016r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania stan posiadania akcji imiennych przedstawia się następująco:

- 1) PLASMA MBO Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi posiada łącznie 999.000 akcji imiennych o wartości nominalnej 1.998.000 zł, w tym:
 - a. 499.000 akcji serii A o numerach od 1 do 299.000 oraz o numerach od 300.001 do 500.000 o łącznej wartości nominalnej 998.000 zł
 - b. 500.000 akcji serii B o numerach od 1 do do 500.000 o łącznej wartości nominalnej 1.000.000 zł
- 2) Ryszard Grzelka posiada 1.000 akcji serii A oznaczonych numerami od 299.001 do 300.000 o łącznej wartości nominalnej 2.000 zł.

Poniższe dane dotyczące struktury akcjonariatu Plasma SYSTEM S.A., zostały zebrane i przedstawione z zachowaniem należytej staranności na podstawie wiedzy Spółki, jednakże mogą one nie uwzględniać ewentualnych transakcji kupna-sprzedaży akcji przez akcjonariuszy, o których Spółka nie została poinformowana.

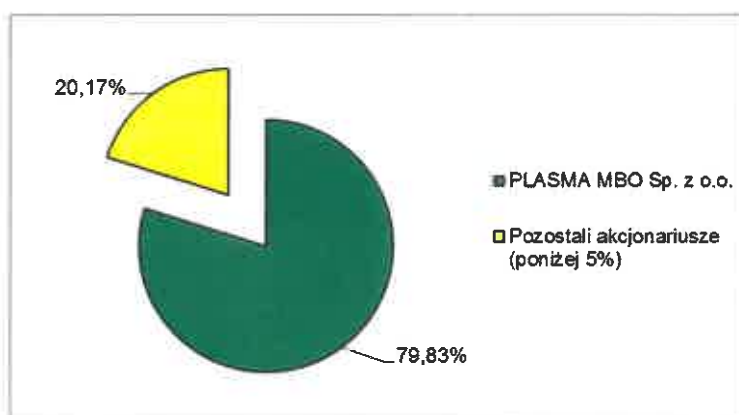
Struktura akcjonariatu Spółki na dzień 01.01.2016r. przedstawiała się następująco:

Lp	Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1	PLASMA MBO Sp. z o.o.	2.223.575	79,41 %	79,41 %
2	Pozostali	576.425	20,59 %	20,59 %
	RAZEM	2.800.000	100 %	100 %

W roku 2016 nie nastąpiły istotne zmiany w strukturze akcjonariatu Spółki - PLASMA MBO Sp. z o.o. zwiększyła nieznacznie udział PLASMA MBO Sp. z o.o. w kapitale zakładowym Plasma SYSTEM S.A. o 0,42% do poziomu 79,83%.

W związku z powyższym na dzień 31.12.2016 roku i na dzień sporządzenia sprawozdania struktura akcjonariatu Spółki przedstawia się następująco:

Lp	Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1	PLASMA MBO Sp. z o.o.	2.235.268	79,83 %	79,83 %
2	Pozostali	564.732	20,17 %	20,17 %
	RAZEM	2.800.000	100 %	100 %



IV Informacje o przewidywanym rozwoju Spółki.

W latach 2016-2020 Spółka zamierza konsekwentnie umacniać pozycję lidera rynku w obszarze inżynierii powierzchni oraz technologii laserowych. Zdobywanie przewagi konkurencyjnej będzie możliwe dzięki umiejętnemu wykorzystywaniu posiadanego potencjału technologicznego oraz tworzeniu wartości Spółki opartej o nowe innowacyjne rozwiązania.

Plasma SYSTEM S.A. będzie w dalszym ciągu koncentrować się na niszy "wyzwań technologicznych" w obszarze inżynierii powierzchni oraz szeroko rozumianych technologii laserowych, których rozwiązanie ma zapewniać klientom uzyskanie znaczących korzyści ekonomicznych, dzięki budowaniu ich pozycji konkurencyjnej poprzez zdecydowaną poprawę jakości oraz trwałości części maszyn i urządzeń, a także znaczne obniżenie kosztów produkcji i utrzymania ruchu.

Najistotniejszymi elementami strategii rozwoju Spółki w najbliższych latach będą:

1. Utrzymanie pozycji lidera w branży energetyki zawodowej w zakresie wytwarzania innowacyjnych powłok ochronnych na elementach ciśnieniowych kotłów.
2. Rozwój technologii produkcji i rozwinięcie stałej sprzedaży powłok ochronnych do instalacji termicznego przekształcania odpadów.
3. Rozwój usług dla energetyki ciepłej związanych z doradztwem, opracowaniem studium wykonalności, realizacji modernizacji w konsorcjum z uznanymi firmami wykonawczymi.
4. Istotny wzrost w obszarze rynku turbin energetycznych - odbudowa i wydłużenie żywotności łopatek.
5. Zwiększenie sprzedaży w przemyśle ciężkim (hutnictwo, górnictwo, transport, przemysł chemiczny, cementownie i przemysł surowców mineralnych i papierniczy) oraz maszynowym.
6. Rozwinięcie sprzedaży eksportowej w pierwszej kolejności na rynku niemieckim, ale również w Skandynawii, Czechach, Słowacji, Austrii, krajach Beneluxu. Promocja w obszarze sprawdzonych i chronionych rozwiązań dla branży energetycznej w zakresie powłok na elementy kotłów, w tym na instalacje termicznego przekształcania odpadów (WtE) i produkcji energii ze źródeł odnawialnych.
7. Prowadzenie działań marketingowych z ukierunkowaniem na pozyskiwanie zleceń w zakresie produkcji seryjnej.
8. Kontynuacja działań związanych ze zmianą wizerunku (nowe logo oraz nowa strona internetowa) oraz opracowanie nowych materiałów marketingowych opartych na case studies wykazujących konkretne korzyści ekonomiczne i techniczne dla klientów.
9. Zainstalowanie w roku 2017 driverów wzrostu, które zaowocują w okresie 2018-2020 wzrostem przychodów i efektywności działania. Są to m.in. wdrożenie koncepcji oszczędnego wytwarzania Lean Manufacturing, standaryzacja stanowisk zgodnie z metodami 5S, skrócenie czasu przebrojeń maszyn i urządzeń SMED, optymalne utrzymanie ruchu TPM, wdrożenie elektronicznego systemu do zarządzania relacjami z klientami CRM; elektronicznego obiegu dokumentów oraz systemu controllingowego Business Intelligence). W 2017 roku planowane jest również utworzenie w strukturze Spółki nowych komórek, takich jak Biuro Kaizen, Project Management.

V Informacje o ważniejszych osiągnięciach w dziedzinie badań i rozwoju technicznego.

Aktywność Plasma SYSTEM S.A. w obszarze prac badawczo – rozwojowych wynika z innowacyjnego i opartego na high-tech charakteru prowadzonej działalności. Od momentu powstania Spółka prowadzi intensywne prace badawcze oraz współpracuje z wiodącymi uczelniami oraz jednostkami badawczo – rozwojowymi.

W roku 2016 Spółka:

1. ostatecznie rozliczyła projekt pt.: „Opracowanie i wdrożenie innowacyjnej laserowej technologii produkcji i regeneracji części maszyn i urządzeń”, którego część badawczą zakończono w IV kwartale 2013 roku a realizacja części wdrożeniowo-inwestycyjnej zakończyła się w IV kwartale 2015 roku. Całkowity koszt realizacji projektu to 23.293.682,12 PLN; poniesione nakłady na część badawczą projektu to 5.252.702,07 PLN; przyznane dofinansowanie na realizację części badawczej 2.594.539,20 PLN; otrzymano dotację na realizację części badawczej projektu w kwocie 2.042.831,99 PLN; całkowity koszt wydatków

kwifikowanych na realizację części wdrożeniowo-inwestycyjnej projektu to 12.940.000,00 PLN; poniesione nakłady na część wdrożeniowo-inwestycyjną projektu to 13.734.974,52 PLN; przyznane dofinansowanie na realizację części wdrożeniowo-inwestycyjnej to 6.470.000,00 PLN; otrzymano dotację na realizację części wdrożeniowo-inwestycyjnej projektu w kwocie 6.201.220,96 PLN;

2. ostatecznie rozliczyła projekt pt.: „*Opracowanie technologii laserowego wytwarzania warstw wierzchnich na elementach hydrauliki siłowej*”, którego realizację zakończono w 2015 roku. Całkowity koszt realizacji projektu 8.257.215,34 PLN; całkowity koszt wydatków kwifikowanych na realizację części badawczej projektu to 3.023.183,20 PLN; poniesione nakłady na część badawczą projektu to 5.714.678,27 PLN; przyznane dofinansowanie na realizację części badawczej 1.809.673,63 PLN; otrzymano dotację na realizację części badawczej projektu w kwocie 1.725.891,41 PLN;
3. rozliczyła projekt pt.: „*Kompozytowe powłoki węglkowe do ochrony powierzchni krystalizatorów przemysłowych*” współrealizowany w ramach Konsorcjum naukowego KOMTECH dofinansowany środkami budżetu nauki w ramach ścieżki In-Tech II konkursu Programu INNOTECH. Konsorcjum KOMTECH zostało zawiązane w kwietniu 2012 roku przez Akademię Górniczo-Hutniczą w Krakowie, Plasma SYSTEM S.A., Politechnikę Rzeszowską, Państwowy Instytut Badawczy w Radomiu oraz Instytut Odlewnictwa w Krakowie. Umowa o dofinansowanie została podpisana z NCBiR w dniu 18.02.2013r. przez Lidera Konsorcjum - Akademię Górniczo-Hutniczą. (Całkowita wartość projektu to 2.834.000,00 PLN; Plasma SYSTEM S.A. realizuje jedno z zadań części badawczej o wartości 300.000,00 PLN oraz trzy zadania części przygotowawczej do wdrożenia o łącznej wartości 835.000,00 PLN; poniesione nakłady na część badawczą projektu to 654.732,27 PLN; przyznane dofinansowanie na realizację części badawczej 150.000,00 PLN; otrzymano dotację na realizację części badawczej projektu w kwocie 150.000,00 PLN; poniesione nakłady na część przygotowawczą do wdrożenia projektu to 1.119.314,34 PLN; przyznane dofinansowanie na realizację części badawczej 417.500,00 PLN; otrzymano dotację na realizację części przygotowawczej do wdrożenia projektu w kwocie 252.343,84 PLN;
4. ostatecznie rozliczyła projekt *Smart protective coatings on classic materials for a new generation of ecologically sustainable „green” railway vehicles (SME)* w zakresie sporządzenia biznes planu oraz studium wykonalności projektu zgodnie z zawartą w dniu 03.06.2015r. z Agencją Wykonawczą ds. Małych i Średnich Przedsiębiorstw (EASME) umową na udzielenie dotacji w wysokości 50.000 EUR (całkowita wartość realizacji projektu 295.851,78 PLN; poniesione nakłady to 414.942,64 PLN; przyznane dofinansowanie to 207.095,00 PLN; w roku 2015 otrzymano dotację na realizację części badawczej projektu w kwocie 73.318,00 PLN), w maju 2016 roku Plasma SYSTEM S.A. otrzymała pozostałą część refundacji w wysokości 143.729,75 PLN;
5. współrealizowała w ramach podpisanej w dniu 10.04.2015r. między Narodowym Centrum Badań i Rozwoju w Warszawie a Instytutem Metali Nieżelaznych w Gliwicach reprezentującym konsorcjum utworzone w dniu 15.09.2014r. przez: IMN w Gliwicach, Politechnikę Wrocławską, Politechnikę Rzeszowską, AGH w Krakowie, Politechnikę Warszawską, Instytut Spawalnictwa w Gliwicach, Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu, Instytut Technologii i Eksploatacji – Państwowy Instytut Badawczy w Radomiu oraz Plasma SYSTEM S.A., umowy nr CuBR/II/4/NCBR/2015 projekt realizowanego w ramach przedsięwzięcia „CuBR” pt. „*Warstwy i powłoki z udziałem renu, jego związków lub stopów – ich właściwości, zastosowania oraz metody nanoszenia*” (całkowita wartość projektu to 9.115.295,27 PLN; Plasma SYSTEM S.A. realizuje dwa zadania o łącznej wartości 887.348,49 PLN – realizacja pierwszego z nich rozpoczęła się we wrześniu 2015 roku); przyznane dofinansowanie 508.053,22 PLN; poniesione nakłady na część badawczą projektu to 838.163,88 PLN; do końca 2016 roku otrzymano dotację w kwocie 208.138,67 PLN.

Spółka od swojego powstania konsekwentnie chroni własność przemysłową zgłaszając opracowane w ramach prowadzonej działalności innowacyjne technologie, wynalazki i wzory użytkowe do ochrony patentowej w kraju i na świecie.

W 2016 roku Urząd Patentowy RP udzielił Spółce łącznie 8 patentów na wynalazki zgłoszone w latach 2012-2014:

- *Sposób regeneracji i podniesienia trwałości walca hutniczego* zgłoszony do ochrony w roku 2012 (PAT.222831),
- *Sposób regeneracji i zwiększenia trwałości suwnicowego zestawu kołowego* zgłoszony w roku 2013 (PAT.224006),
- *Sposób wydłużenia żywotności walca hutniczego* zgłoszony w roku 2014 (PAT.224007),

- Sposób podniesienia trwałości walca hutniczego lub rolki zgłoszony w roku 2014 (PAT.224008),
- Sposób podniesienia trwałości lub regeneracji walca hutniczego zgłoszony w roku 2014 (PAT.224009),
- Sposób wykonywania warstwy ochronnej zwłaszcza na ekranach szczelnych kotłów energetycznych zgłoszony w roku 2012 (PAT.224194),
- Sposób zwiększenia trwałości noża kombajnowego zgłoszony w roku 2013 (PAT.224779),
- Sposób napawania warstwy metalicznej na element metalowy zgłoszony w roku 2012 (PAT.224928).

Spółka posiada również 2 prawa wyłączne na wzory użytkowe: *Ekran szczelny kotłów energetycznych* (prawo ochronne nr RWU.067621) oraz *Nóż kombajnowy* (prawo ochronne nr RWU.068282) oraz 8 na znaki towarowe.

Na dzień 31.12.2016 roku i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w Urzędzie Patentowym RP toczy się 10 postępowań w sprawie udzielenia ochrony patentowej na zgłoszone wynalazki i jedno na ochronę wzoru użytkowego – 1 wniosek został zgłoszony w 2014 roku a pozostałe – w latach 2012-2013.

W roku 2016 Spółka uzyskała drugi patent europejski - nr EP 2855064 na wynalazek pt. *Method for applying a protective cladding, particularly to gas-tight membranes of energy boilers* zgłoszony do ochrony międzynarodowej PCT w roku 2013 oraz pierwszy patent amerykański nr US 9,381,771 na wynalazek pt. *Railroad Wheel with Wear Resistant Flange* zgłoszony w USA do ochrony w roku 2010.

VI Informacje o aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej.

1. Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe

W roku obrotowym 2016 przychody Spółki ze sprzedaży i zrównane z nimi wyniosły **20.709** tys. zł i były niższe o 44,8% w porównaniu z rokiem 2015.

Koszty działalności operacyjnej wyniosły w roku 2016 – **31.413** tys. zł i były o 13,1% niższe w porównaniu z kwotą tych kosztów w 2015 roku.

Strata z działalności operacyjnej wyniosła w 2016 roku **-8.441** tys. zł a strata netto: **-8.408** tys. zł. W roku 2015 zysk na działalności operacyjnej wyniósł 4.155 tys. zł a zysk netto wyniósł **3.028** tys. zł.

2. Ocena zarządzania zasobami finansowymi

Oceny zarządzania zasobami finansowymi Spółki za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku dokonano na podstawie analizy głównych obszarów określających kondycję finansową.

Ocena rentowności

Analiza rentowności została dokonana w oparciu o niżej zdefiniowane wskaźniki:

- marża zysku na sprzedaży – stosunek zysku na sprzedaży do przychodów ze sprzedaży. Wskaźnik ten służy do oceny efektywności podstawowej działalności Spółki,
- marża zysku operacyjnego – stosunek zysku operacyjnego do przychodów ze sprzedaży. Wskaźnik ten służy do oceny efektywności działalności operacyjnej Spółki,
- rentowność sprzedaży brutto – stosunek zysku przed opodatkowaniem do przychodów ze sprzedaży. Wskaźnik ten służy do oceny efektywności działalności Spółki z uwzględnieniem wyniku osiągniętego na operacjach finansowych oraz salda i zysków nadzwyczajnych,
- rentowność sprzedaży netto – stosunek zysku netto do przychodów ze sprzedaży. Wskaźnik ten służy do oceny efektywności całej działalności prowadzonej przez Spółkę,
- rentowność kapitału własnego (ROE) – stosunek zysku netto do średniej wartości kapitałów własnych bez zysku roku bieżącego. Wskaźnik ten pokazuje, jaki zysk netto wypracowuje Spółka w przeliczeniu na każdą złotówkę kapitałów własnych zaangażowanych w okresie, w którym zysk ten został osiągnięty,
- stopa zwrotu z aktywów (ROA) – stosunek zysku netto do średniej wartości aktywów. Wskaźnik ten pokazuje, jaki zysk netto wypracowuje Spółka w przeliczeniu na każdą złotówkę aktywów posiadanych w okresie, w którym zysk ten został osiągnięty.

Wskaźniki rentowności	2012	2013	2014	2015	2016
Zysk (strata) na sprzedaży (tys. zł)	4.955	5.317	3.563	1.361	-10.704
Marża zysku na sprzedaży	0,18	0,17	0,11	0,04	-0,52
Zysk (strata) operacyjny (tys. zł)	5.399	6.638	5.818	4.155	-8.441
Marża zysku operacyjnego	0,20	0,21	0,17	0,11	-0,41
Zysk (strata) brutto (tys. zł)	4.847	6.165	5.527	3.766	-9.096
Rentowność sprzedaży brutto	0,18	0,19	0,16	0,10	-0,44
Zysk (strata) netto (tys. zł)	3.927	4.934	4.428	3.028	-8.408
Rentowność sprzedaży netto	0,14	0,15	0,13	0,08	-0,41
Stopa zwrotu z kapitału własnego (ROE)	0,26	0,16	0,13	0,08	-0,20
Stopa zwrotu z aktywów (ROA)	0,09	0,07	0,07	0,04	-0,12

Na pogorszenie wskaźników rentowności miały wpływ: spadek przychodów wynikający w znacznej mierze ze zmniejszenia nakładów na remonty i inwestycje w sektorze energetyki zawodowej oraz strata netto osiągnięta w 2016 roku. Na spadek rentowności miał również wpływ wzrost kosztów amortyzacji, większa materiałochłonność zleceń oraz obniżenie pozycji zmiany stanu produktów.

Analiza płynności i zadłużenia

Oceny płynności i zadłużenia dokonano w oparciu o wskaźniki:

- płynność bieżąca – stosunek majątku obrotowego pomniejszonego o rozliczenia międzyokresowe kosztów do zobowiązań krótkoterminowych. Wskaźnik ten obrazuje zdolność Spółki do obsługi krótkoterminowych zobowiązań z majątku obrotowego,
- płynność szybka – stosunek sumy inwestycji krótkoterminowych i należności krótkoterminowych do zobowiązań krótkoterminowych. Wskaźnik ten obrazuje zdolność Spółki do obsługi krótkoterminowych zobowiązań w krótkim czasie za pomocą aktywów o wysokim stopniu płynności,
- wskaźnik zadłużenia ogółem – stosunek zobowiązań ogółem do sumy bilansowej. Wskaźnik ten obrazuje udział zewnętrznych źródeł w finansowaniu działalności Spółki,
- pokrycie zadłużenia kapitałem własnym - stosunek zobowiązań ogółem do kapitałów własnych,
- wskaźnik zobowiązań krótkoterminowych do kapitału własnego - stosunek zobowiązań krótkoterminowych do kapitału własnego,
- wskaźnik zobowiązań długoterminowych do kapitału własnego - stosunek zobowiązań długoterminowych do kapitału własnego.

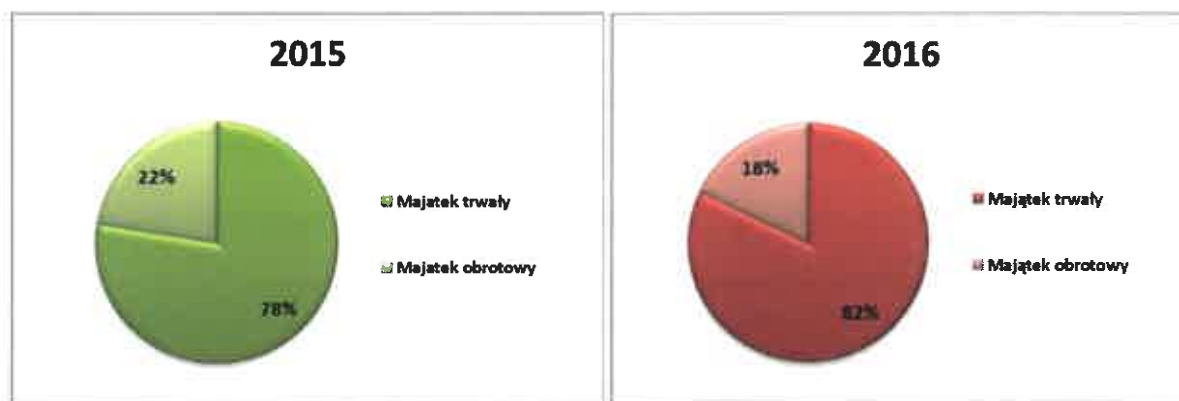
Wskaźniki płynności i zadłużenia	2012	2013	2014	2015	2016
Płynność bieżąca	1,29	2,18	1,65	3,52	0,49
Płynność szybka	0,84	1,68	1,21	2,50	0,23
Wskaźnik zadłużenia ogółem	0,58	0,48	0,40	0,48	0,52
Wskaźnik zobowiązań do kapitału	1,36	0,92	0,67	0,93	1,09
Wskaźnik zobowiązań krótkoterminowych do kapitału własnego	0,30	0,24	0,14	0,09	0,42
Wskaźnik zobowiązań długoterminowych do kapitału własnego	0,42	0,07	0,03	0,44	0,17

Pogorszenie wskaźników płynności i zadłużenia wynika z niższego stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz ze zwiększonego zaangażowania kredytów krótkoterminowych.

Analiza bilansu

Struktura aktywów

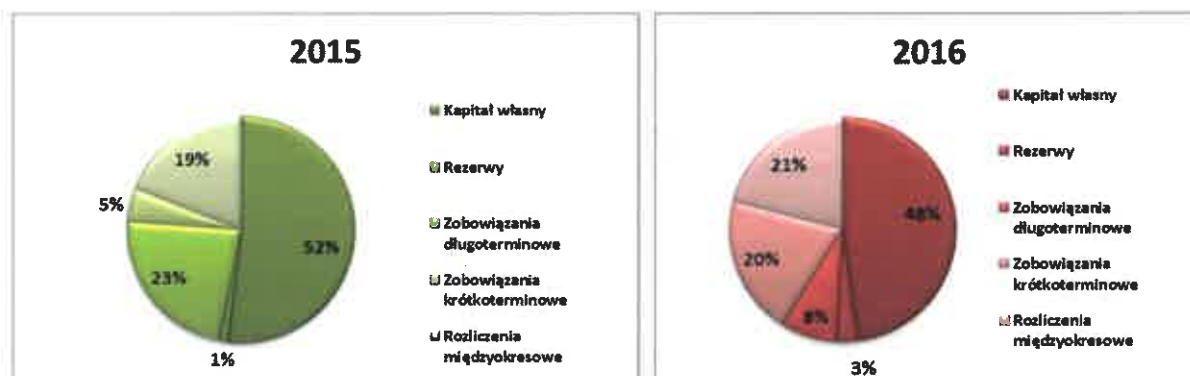
Wyszczególnienie	Wartość (tys. zł)		Struktura	
	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
Majątek trwały	62.661	56.687	78%	82%
Majątek obrotowy	18.144	12.367	22%	18%
Suma aktywów	80.805	69.054	100%	100%



Bilans Spółki zamknął się w roku 2016 sumą 69.054 tys. zł co stanowi spadek względem roku poprzedniego o 15%. W aktywach dominowały na koniec roku 2016 aktywa trwałe, które stanowiły 82% całości aktywów (o 4% więcej niż w roku 2015).

Struktura pasywów

Wyszczególnienie	Wartość (tys. zł)		Struktura	
	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
Kapitał własny	41.857	32.973	52%	48%
Rezerwy	1.111	2.163	1%	3%
Zobowiązania długoterminowe	18.590	5.529	23%	8%
Zobowiązania krótkoterminowe	3.915	13.928	5%	20%
Rozliczenia międzyokresowe	15.332	14.461	19%	21%
Suma pasywów	80.805	69.054	100%	100%



W porównaniu do roku poprzedniego w 2016 roku kapitał własny obniżył się o 21%. Zobowiązania długoterminowe spadły o 70% w związku ze spadkiem poziomu kredytów długoterminowych, które w części dotyczącej spłat w ciągu najbliższych 12 miesięcy zostały zaprezentowane w zobowiązaniach krótkoterminowych. Zobowiązania krótkoterminowe wzrosły ponad 3-krotnie w związku ze znacznie większym zaangażowaniem w kredyty o krótkim terminie spłaty. Blisko 2-krotnie wzrósł poziom rezerw w związku z zawiązaniem rezerwy na przewidywaną stratę z tytułu kontraktu długoterminowego oraz zwiększoną rezerwą na opłaty na rzecz wynalazców za wykorzystanie patentów.

3. Przewidywania dotyczące przyszłej sytuacji Spółki w roku 2017

Spółka zamierza utrzymać pozycję lidera w branży energetyki zawodowej w zakresie wytwarzania innowacyjnych powłok ochronnych na elementach ciśnieniowych kotłów – głównie powłoki ochronnej HIGHRESIST®.

Planowane jest rozwinięcie sprzedaży eksportowej w pierwszej kolejności na rynku niemieckim, a następnie – w Skandynawii, Czechach, Słowacji, Austrii i krajach Beneluxu. Promocja ma obejmować przede wszystkim sprawdzone i chronione rozwiązania dla branży energetycznej w zakresie powłok na elementy kotłów, przede wszystkim dla instalacji termicznego przekształcania odpadów (WtE) i produkcji energii ze źródeł odnawialnych.

Planowane jest również zwiększenie sprzedaży w przemyśle ciężkim (hutnictwo, górnictwo, przemysł chemiczny i kolejowy) oraz maszynowym dla odbiorców krajowych oraz z rynku europejskiego.

Głównymi obszarami zapewniającymi osiągnięcie zaplanowanego poziomu sprzedaży w roku 2017 będą przede wszystkim:

- aplikacje dla energetyki zawodowej – elementy ciśnieniowe kotłów energetycznych oraz elementy turbin,
- aplikacje dla instalacji termicznego przekształcania odpadów na rynku niemieckim,
- aplikacje oraz usługi związane z doradztwem, opracowaniem studium wykonalności dla energetyki ciepłej,
- aplikacje dla przemysłu maszynowego – regeneracja i zwiększenie trwałości elementów maszyn i urządzeń,
- aplikacje dla górnictwa – regeneracja noży kombajnowych,
- aplikacje dla hutnictwa – zwiększenie trwałości walców i rolek.

VII Pozostałe informacje.

1. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń

a) Ryzyko związane z nasileniem się działań konkurencyjnych

Plasma SYSTEM S.A. prowadzi działalność w branży charakteryzującej się jeszcze stosunkowo niewielką, aczkolwiek stopniowo rosnącą konkurencyjnością na rynku polskim. 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, może jednak utrzymać i umacniać swoją dotychczasową pozycję na rynku, wykorzystując przewagę technologiczną opartą na własnych chronionych rozwiązaniach, wieloletnie doświadczenie, zaufanie klientów oraz wysoką jakość oferowanych towarów i usług.

Głównymi konkurentami Spółki na rynku są:

Firmy Flame Spray SpA z Włoch, Oerlikon Metco Europe Oddział w Polsce ze Szwajcarii (poprzednia nazwa SULZER METCO) oraz Messer Eutectic Castolin Sp. z o.o. - liderzy światowi w dziedzinie natrysków cieplnych. Posiadają swoje przedstawicielstwa w wielu krajach i operują na rynku globalnym, wywodzą się z przemysłu lotniczego i kosmicznego. Firmy posiadają wieloletnie tradycje i dysponują najbardziej zaawansowaną technologią.

Pratt & Whitney Rzeszów S.A. (dawny WSK PZL-Rzeszów S.A.) jest polską firmą posiadającą największe tradycje w dziedzinie natrysków cieplnych. Specjalizuje się w obsłudze przemysłu lotniczego i nie konkuruje swoją ofertą na rynku ze Spółką.

FIRMA RESURS Andrzej Radziszewski, prowadzi działalność od 1988, jest firmą rodzinną rozpoznawaną na rynku w kraju i za granicą, systematycznie poszerzającą swoją ofertę o nowe technologie.

Firma CERTECH z Bielska-Białej specjalizuje się w natrysku plazmowym, ale świadczy usługi głównie dla spółki-matki i podobnie jak RESURS dysponuje znacznie mniejszymi możliwościami niż Plasma SYSTEM S.A.

Inni konkurenci: TSC Thermal Spray & Coating Krzysztof Szymański, RADMET Michał Szpak, Centrum Badawcze Powłok Ochronnych CEBAPO Sp. z o.o., PPHU MWS Metal Welding Service, PNC S.C. Natryskiwanie Ciepłe Powłok, Metal Expert Sp. z o.o. Sp.J.

Trzeba również zauważyć, iż znaczna część z wymienionych firm działających w Polsce:

- nie konkuruje swoją ofertą na rynku ze Spółką stosując technologię wyłącznie we własnym procesie produkcyjnym,
- stosuje klasyczne technologie natrysku ciepłego,
- nie dysponuje technologiami laserowymi,
- posiada znacznie mniejszy potencjał wytwórczy niż Plasma SYSTEM S.A.,
- nie posiada własnego zaplecza B+R, nie prowadzi badań,
- świadczy usługi głównie dla spółek z własnej grupy kapitałowej,
- nie posiada konkurencyjnych chronionych technologii i aplikacji.

Konkurencji dysponujący technologiami laserowymi: Fermot S.A., LaserTec Sp. z o.o., LaserStar Sp. z o.o. sp.k., InCoat Sp. z o.o., HVOF Technika Sp. z o.o. – posiadają mniejszy potencjał wytwórczy i na ogół specjalizują się w konkretnych usługach realizowanych określonymi typami urządzeń laserowych.

Realizowana strategia Plasma SYSTEM S.A. umożliwia minimalizację ryzyka konkurencji poprzez budowanie silnej pozycji w obszarach charakteryzujących się niską konkurencyjnością.

b) Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną Polski

Unikalna misja Spółki i służąca jej realizacji strategia w znacznym stopniu uniezależnia Spółkę od stanu koniunktury w branżach, do których Spółka kieruje swoją ofertą. Koniunktura pozwala na wprowadzanie innowacyjnych, jednak stosunkowo drogiej rozwiązań, jakie proponuje Spółka przy produkcji wysokiej jakości i trwałości elementów maszyn i urządzeń o bardzo wysokich parametrach eksploatacyjnych i ponad standardowej niezawodności. Dekoniunktura zmusza klientów do szukania rozwiązań, które generują ewidentne oszczędności. Oferta Spółki jest odpowiedzią na naturalne dążenie przedsiębiorstw do budowania przewagi konkurencyjnej opartej o jakość produktu i niskie koszty wytwarzania.

Firmy działające na rynku w oparciu o prostą strategię produktową są często związane umowami kooperacyjnymi z dużymi odbiorcami (np. przemysł samochodowy) i są poddawane silnej presji cenowej oraz są wrażliwe na dekonunkturę na rynku. Spółka tworzy w oparciu o strategię zbliżenia technologii do rynku więzi kooperacyjne ze stabilnymi małymi i średnimi przedsiębiorstwami, dla których oferta Spółki zwiększa ich własną konkurencyjność. W przypadku dużych odbiorców – jak energetyka zawodowa, hutnictwo, górnictwo i kolejnictwo – to właśnie unikalna oferta Plasma SYSTEM S.A. ma decydujący wpływ na ograniczenie ryzyka.

Rozwojowi Spółki sprzyja nowe podejście do wykorzystania środków unijnych w obszarze wspierania wzrostu konkurencyjności gospodarki w perspektywie budżetowej 2014-2020 – Inteligentny rozwój – gdzie przede wszystkim nacisk ma być położony na badania prowadzone we współpracy z uczelniami i jednostkami naukowo-badawczymi nad aplikacjami, które mają być następnie wdrażane w przemyśle. Czynnikiem sprzyjającym jest dobra dotychczasowa współpraca Spółki i realizacja wspólnych projektów z czołowymi uczelniami.

Celem minimalizacji ryzyka dekonunktury stosowany jest przez Spółkę mix strategii w zakresie:

- wykorzystania niszy wyzwań technologicznych w oparciu o wspólne zasoby – obszar dedykowany dużym przedsiębiorstwom,
- zbliżenia zaawansowanych technologii laserowych do rynku poprzez outsourcing laserowy skierowany głównie do średnich przedsiębiorstw, umożliwiając im korzystanie z zalet technologii laserowych bez ponoszenia nakładów na rozwój technologii i kosztowne inwestycje.

c) Ryzyko związane z regulacjami prawnymi

Zagrożeniem dla działalności Spółki są zmieniające się przepisy prawne lub różne ich interpretacje. Ewentualne zmiany przepisów prawa, w tym prawa spółek handlowych, prawa pracy i ubezpieczeń społecznych i prawa regulującego funkcjonowanie spółek publicznych 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. Wejście w życie nowych, istotnych dla obrotu gospodarczego regulacji, może wiązać się z problemami interpretacyjnymi, niejednołitym orzecznictwem sądów, niekorzystnymi interpretacjami przyjmowanymi przez organy administracji publicznej itd.

Z drugiej strony regulacje prawne dotyczące ochrony środowiska (zaostreżenie standardów emisyjnych NO_x, SO₂ i pyłów) oraz bezpieczeństwo transportu szynowego (eliminacja obciążenia kół na rzecz stosowania monobloków) wytwarzają silne zapotrzebowanie na innowacyjne produkty 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 ryzyko związane z odejściem kluczowych pracowników - zarówno wykwalifikowanej kadry menedżerskiej Spółki, jak i kadry doświadczonych pracowników zatrudnionych bezpośrednio w obszarze produkcji. Utrata tych pracowników mogłaby spowodować czasową dezorganizację działalności Spółki, przyczyniając się do przejściowego pogorszenia jej sytuacji ekonomiczno-finansowej. Zarząd Spółki minimalizuje wystąpienie tego ryzyka poprzez elastyczną politykę warunków zatrudnienia i płac oraz systemy motywacyjne dla wszystkich pracowników. Wdrożenie Lean Manufacturing i Kaizen tworzy przyjazne i efektywne środowisko pracy i w ten sposób stara się eliminować większość ryzyk związanych z utratą kluczowych pracowników.

e) Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży

Ze względu na fakt, iż głównymi odbiorcami produktów i usług Plasma SYSTEM S.A. (ponad 80 % przychodów) są firmy związane z branżą energetyczną (producenci urządzeń energetycznych i energetyka zawodowa) występuje pewna sezonowość sprzedaży. Okres realizacji głównych inwestycji w energetyce to kwiecień-listopad natomiast w pozostałych miesiącach wartość zleceń w tym obszarze spada. Spadek sprzedaży będzie równoważony dzięki stałemu wzrostowi zapotrzebowania na usługi Spółki w innych branżach (m.in. hutnictwo, górnictwo, przemysł maszynowy, samochodowy, chemiczny, papierniczy i drukarski). Również w branży energetycznej zaczyna się obserwować bardziej równomierne zapotrzebowanie na usługi w skali roku związane ze zmianą struktury zapotrzebowania na energię elektryczną. Wprowadzenie strategii zbliżenia technologii do rynku i podejmowanie w ramach outsourcingu opartego o technologie laserowe produkcji seryjnej dla nowych klientów ma uniezależnić Spółkę od sezonowości i wahań popytu na poszczególnych rynkach oraz zapewnić ustabilizowane regularne przychody.

W chwili obecnej i w najbliższych latach głównym rynkiem dla produktów Spółki będzie branża energetyczna, a w szczególności elektrownie, elektrociepłownie i spalarnie odpadów oraz firmy produkujące kotły i inne urządzenia energetyczne. Spółka prowadzi również intensywne działania marketingowe w branżach: hutniczej, mechanicznej, przemyśle wydobywczym i chemicznym oraz transporcie szynowym.

Na popyt w branży energetycznej istotnie wpływają dyrektywy europejskie oraz przepisy dotyczące ochrony środowiska. Unormowania prawne przenoszą się na publikowane w poszczególnych krajach dokumenty strategiczne (w przypadku Polski np. Standardy emisyjne, NSRO, Polityka energetyczna Polski do 2025 roku, umowy międzynarodowe).

f) Ryzyko związane z ekspansją na rynki zagraniczne

Spółka działała do tej pory głównie na rynku krajowym, ale już od 2017 roku planuje wejście na rynki zagraniczne z ofertą dla energetyki, termicznego przetwarzania odpadów i kolejnictwa. Ze względu na mniejsze doświadczenie Spółki w świadczeniu usług na rynkach zagranicznych może zaistnieć sytuacja poniesienia dodatkowych kosztów związanych ze wsparciem tej sprzedaży, badaniem rynku czy innych działań marketingowych. Nie jest wykluczona sytuacja, w której zaistnieją też inne nieprzewidziane sytuacje w czasie uruchamiania działalności na rynkach zagranicznych. Zarząd Spółki stara się ograniczyć to ryzyko poprzez szczegółowe i wnikliwe badania rynku oraz nawiązanie współpracy na zasadzie umów agencyjnych z przedsiębiorcami działającymi na rynkach zagranicznych. Ponadto Plasma SYSTEM S.A. posiada patent amerykański oraz europejski walidowany w 23 krajach na koło kolejowe, patent europejski na technologię wykonywania warstwy ochronnej na ekranach kotłów energetycznych (walidowany w 5 krajach) i oczekuje przyznania patentów na kolejne rozwiązania zgłoszone do ochrony w wyniku prowadzonych prac badawczo-rozwojowych.

g) Ryzyko technologiczne (związane z przerwami w procesie produkcji)

W przypadku awarii, zniszczenia lub utraty niektórych urządzeń niezbędnych w działalności Spółki może dojść do czasowego wstrzymania produkcji, a w konsekwencji do nieterminowego realizowania zleceń klientów. Pogorszenie standardu obsługi klientów i opóźnienia w realizacji zamówień, skutkować może utratą części zamówień, a zatem obniżeniem wyników finansowych Spółki. Ryzyko to jest jednak minimalizowane ze względu na fachową obsługę urządzeń przez wykwalifikowanych pracowników oraz stałe przeglądy techniczne

i niezbędne remonty nadzorowane i realizowane przez pracowników Wydziału Technicznego Wsparcia Produkcji oraz specjalistyczny serwis takich firm jak ABB czy Fanuc. Ponadto najistotniejsze urządzenia do prowadzenia natrysku cieplnego są zdublowane, aby uniknąć nieprzewidzianych przestoju. Majątek trwały Spółki jest ubezpieczony od ryzyka ubytku i zniszczenia a znaczące dla produkcji urządzenia objęte są ochroną gwarancyjną producentów. W celu minimalizacji ryzyka Spółka stosuje rozwiązania techniczne optymalizujące proces produkcji i pozwalające na eliminację niekorzystnych zdarzeń (m.in. system monitoringu, instalacje klimatyzacyjna, wentylacyjna, filtrująco-odpylająca oraz gazów technicznych). Wdrożenie Lean Manufacturing a zwłaszcza TPM znacząco ogranicza ryzyko, o którym mowa powyżej.

h) Ryzyko związane z ochroną praw własności intelektualnej i przemysłowej Spółki

Działalność Spółki w zakresie inżynierii warstwy wierzchniej opiera się na wykorzystaniu innowacyjnych technologii, objętych lub zgłoszonych do ochrony patentowej. Istnieje ryzyko, że Spółka nie będzie w stanie skutecznie przeciwdziałać nieuprawnionemu korzystaniu z jego praw własności intelektualnej i przemysłowej przez podmioty nieupoważnione (np. nielegalne wykorzystanie know-how czy tajemnicy handlowej Spółki przez kontrahenta lub byłego pracownika). Naruszenie przez podmioty trzecie praw Plasma SYSTEM S.A. mogłoby negatywnie wpłynąć na jego 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. Spółka na bieżąco zgłasza do ochrony patentowej wynalazki, wzory użytkowe i znaki towarowe, które powstają w ramach prowadzonej działalności badawczo-rozwojowej, tak dobierając dostępne procedury, aby maksymalnie wydłużyć okres ochrony.

i) Ryzyko związane z niespłacalnością należności od odbiorców

Działalność Spółki jest obciążona nieznacznym ryzykiem związanym z niespłacalnością należności.

Obecnie Spółka nie prowadzi postępowań sądowych bądź egzekucyjnych związanych z niespłaconymi należnościami. Naturalny rynek Spółki to sprawnie działające nowoczesne przedsiębiorstwa znajdujące się w dobrej sytuacji finansowej. Dostarczana w ramach realizowanej misji Plasma SYSTEM S.A. „wartość dodana” przyczynia się do dalszej poprawy ich sytuacji.

j) Ryzyko związane z zapasami

W związku ze specyficznym typem materiałów i czasem oczekiwania na dostawę (głównie materiały z zagranicy) wymagane jest utrzymywanie zapasu magazynowego pełnego asortymentu materiałów do natryskiwania powłok (proszki, druty), a także odpowiednie planowanie zakupów. Zapasy materiałów do natrysku są konieczne, aby Spółka mogła szybko reagować na potrzeby klientów, co zapewnia istotną przewagę nad konkurencją w przypadku pojawienia się potrzeby realizacji zleceń awaryjnych. Zapasy nie są narażone na utratę wartości związaną z krótkim terminem przydatności a także z działaniem czynników losowych.

k) Ryzyko utraty zaufania odbiorców

Ryzyko takie jest niewielkie gdyż wprowadzenie produktów przez Spółkę na rynek poprzedzone jest długotrwałymi testami eksploatacyjnymi i badaniami w jednostkach naukowych. Dowodem zaufania Klientów i zadowolenia ze świadczonych usług są przede wszystkim kolejne zlecenia lokowane przez nich w Spółce, jak również szeroki katalog wystawionych listów referencyjnych.

l) 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 dużych kontrahentów oraz kredytów bankowych pod realizację konkretnych kontraktów.

m) Ryzyko związane z finansowaniem kredytowym

Spółka korzysta z kredytów bankowych – inwestycyjnych i obrotowych w trzech bankach: BOŚ S.A., ING Bank Śląski S.A. oraz Banku Handlowym S.A., w przypadku naruszenia postanowień kowenantów określonych w umowach kredytowych istnieje ryzyko uruchomienia zabezpieczeń ustanowionych na zabezpieczenie kredytów (zastawy i hipoteki). Do chwili obecnej ryzyko takiego postępowania nie było Spółce sygnalizowane.

n) Ryzyko związane z siłą przetargową dostawców oraz uzależnieniem Spółki od istotnych dostawców materiałów do natrysku oraz producentów gazów technicznych

Głównymi dostawcami materiałów do natrysku w regionie są firmy: Flame Spray Technologies oraz Oerlikon Metco. Spółka współpracuje również z dostawcami i producentami materiałów działającymi na rynku europejskim, takimi jak m.in. H.C.Starck, Thermico, Böhler Uddeholm, BENDAM, SURTECH, KOS-Technika. Polski rynek natryskiwania ciepłego jest widziany przez dostawców jako perspektywiczny i są zainteresowani lokowaniem na nim swoich materiałów. Spółka utrzymuje dobre kontakty ze wszystkimi głównymi oferentami testując ich materiały i rozpoznając możliwości stosowania zamienników, dlatego w przypadku podjęcia przez któregoś z dostawców decyzji o podniesieniu cen w celu wymuszenia wzrostu ceny produktu finalnego i rozpoczęcia świadczenia własnych usług istnieje możliwość skorzystania z alternatywnych źródeł zaopatrzenia, ponieważ ilości odbierane przez Spółkę jako największego odbiorcę na polskim rynku stanowią interesujący wolumen sprzedaży dla dostawców. Natomiast rynek gazów technicznych jest od wielu lat rynkiem w pełni konkurencyjnym. Powyższe dotyczy także materiałów na potrzeby technologii laserowych.

o) Ryzyko związane z wydłużonym okresem gwarancyjnym

Spółka ze względu na specyfikę zastosowania oferowanych powłok ochronnych dla energetyki zawodowej zapewnia klientom wydłużone okresy gwarancji (10-letnie). W związku z brakiem możliwości przeprowadzenia badań i analiz funkcjonowania powłok przez okres dłuższy niż 10 lat (pierwsza aplikacja powłoki HIGHRESIST® miała miejsce w roku 2005) istnieje ryzyko wystąpienia wad lub usterek w okresie gwarancyjnym i wobec Spółki mogą być podnoszone roszczenia związane z odpowiedzialnością z tytułu gwarancji. Spółka podejmuje działania w zakresie minimalizacji tego ryzyka przeprowadzając testy eksploatacyjne i badania powłok we własnym zakresie i w jednostkach naukowo-badawczych. W przypadku zleceń dla energetyki zawodowej Spółka korzysta z gwarancji ubezpieczeniowych należytego usunięcia wad i usterek. Spółka posiada ubezpieczenie w zakresie odpowiedzialności cywilnej z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej

2. Struktura sprzedaży



W roku 2016 zmniejszył się o 3% w stosunku do roku 2015 udział wartości zleceń świadczonych dla energetyki zawodowej w ogólnej wartości sprzedaży Spółki, co jest efektem przede wszystkim znacznego spadku zleceń z tego sektora (o 40% w stosunku do roku 2015) związanego z drastycznym zmniejszeniem wydatków na remonty i inwestycje ze strony klientów Spółki. Zwiększył się natomiast o 3% udział wartości zleceń świadczonych dla odbiorców z obszaru przemysłu maszynowego, aczkolwiek wartościowo nastąpił spadek o 24% w stosunku do roku 2015

3. Informacja o zaciągniętych kredytach i gwarancjach bankowych

Zobowiązania bankowe w tym : kredyty bankowe i uzyskane limity.

W roku 2016 Spółka korzystała z kredytów zaciągniętych w latach poprzednich:

- w Banku Ochrony Środowiska S.A. - umowa linii wielocelowej z limitem kredytowym do wysokości 9.000.000,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie działalności bieżącej (zgodnie z zawartym w roku 2015 aneksem termin korzystania z Linii Wielocelowej został wydłużony do 29.04.2018r., zaś zgodnie z aneksem nr 3 zawartym w roku 2016 – limit kredytowy został obniżony do poziomu 6.771.999,88 zł),
- w ING Banku Śląskim S.A. - umowa o kredyt złotowy na finansowanie inwestycji w łącznej wysokości 2.856.000,00 zł z przeznaczeniem na zakup oraz adaptację nieruchomości - hali produkcyjno-magazynowej. Kredyt został udzielony na okres od 29.10.2012r. do 31.03.2018r.,
- w ING Banku Śląskim S.A. – umowa linii wieloproduktowej z limitem kredytowym do wysokości 2.000.000,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie działalności bieżącej, do wykorzystania w formie kredytów obrotowych i gwarancji bankowych. Limit kredytowy został udzielony na okres od 05 lutego 2014 roku do 04 lutego 2017 roku, przy czym ważność udzielonych gwarancji bankowych udostępnianych w ramach umowy nie może przekroczyć daty 05 lutego 2022r. (zgodnie z zawartym w roku 2015 aneksem limit kredytowy został podwyższony do kwoty 9.500.000,00 zł a termin korzystania z linii wieloproduktowej został wydłużony do 2018 roku),
- w Banku Millenium S.A. – umowa o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 5.000.000,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności. Limit kredytowy został udzielony na okres od 07.03.2014r. do 06.03.2017r. Zgodnie z zawartym w roku 2016 aneksem kwota kredytu została obniżona do poziomu 741.000,00 zł,
- w Banku Handlowym w Warszawie S.A. – umowa o kredyt odnawialny na kwotę 3.000.000,00 zł udostępniony do dnia 17.05.2017 roku z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej (zgodnie z aneksem z grudnia 2015 roku kwota kredytu została podwyższona do 6.000.000,00 zł, a następnie w sierpniu 2016 roku – obniżona do poziomu 4.000.000,00 zł a w grudniu 2016 roku – na mocy kolejnego aneksu – powróciła do pierwotnego poziomu 3.000.000,00 zł.

Gwarancje bankowe

Według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka korzystała z następujących gwarancji bankowych:

Lp.	Rodzaj umowy - bank	Przedmiot gwarancji	Wartość	Data udzielenia	Termin obowiązywania
1.	Umowa o udzielenie gwarancji usunięcia wad i usterek - ING Bank Śląski S.A.	Bankowa gwarancja usunięcia wad i usterek do umowy 4460 z Babcock Borsig Steinmuller GmbH – kocioł 11	262.762,44	19.02.2014	20.02.2018
2.	Umowa o udzielenie gwarancji usunięcia wad i usterek - ING Bank Śląski S.A.	Bankowa gwarancja usunięcia wad i usterek do umowy 4460 z Babcock Borsig Steinmuller GmbH – kocioł 12	272.046,48	20.08.2014	04.08.2018
3.	Umowa o udzielenie gwarancji usunięcia wad i usterek - ING Bank Śląski S.A.	Bankowa gwarancja usunięcia wad i usterek do umowy 4460 z Babcock Borsig Steinmuller GmbH – kocioł 9	320.275,58	05.06.2015	07.07.2019
4.	Umowa o udzielenie gwarancji usunięcia wad i usterek - ING Bank Śląski S.A.	Bankowa gwarancja jakości do umowy z Polimex Energetyka Sp. z o.o.	173.181,61	30.08.2015	30.10.2018
5.	Umowa o udzielenie gwarancji usunięcia wad i usterek - ING Bank Śląski S.A.	Bankowa gwarancja usunięcia wad i usterek do umowy 4460 z Babcock Borsig Steinmuller GmbH – kocioł 10	317.508,69	12.11.2015	30.09.2019
Razem			1.345 774,80		

Gwarancje ubezpieczeniowe

Według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka korzystała z następujących gwarancji ubezpieczeniowych:

Lp.	Wystawca	Przedmiot gwarancji	Wartość	Data udzielenia	Termin obowiązywania
1	Generali TU S.A.	Ubezpieczeniowa gwarancja usunięcia wad i usterek do umowy z Energotechnika-Energorozruch S.A.	144.168,00	23.02.2013	10.03.2018
2	Generali TU S.A.	Ubezpieczeniowa gwarancja usunięcia wad i usterek do umowy z GDF Suez Energia Polska S.A. - Elektrownia Połaniec	235.000,00	27.02.2013	13.03.2018
3	TU Euler Hermes S.A.	Ubezpieczeniowa gwarancja usunięcia wad i usterek do umowy z Doosan Babcock Energy Polska Sp. z o.o.	40.590,00	31.08.2013	15.09.2017
4	Generali TU S.A.	Ubezpieczeniowa gwarancja usunięcia wad i usterek do umowy z GDF Suez Energia Polska S.A. - Elektrownia Połaniec kocioł nr 7	235.000,00	01.08.2013	14.08.2018
5	Generali TU S.A.	Ubezpieczeniowa gwarancja usunięcia wad i usterek do umowy z GDF Suez Energia Polska S.A. - Elektrownia Połaniec kocioł nr 2	235.000,00	21.11.2013	05.12.2018
6	Generali TU S.A.	Ubezpieczeniowa gwarancja usunięcia wad i usterek do umowy z GDF Suez Energia Polska S.A. - Elektrownia Połaniec kocioł nr 6	235.000,00	06.05.2014	20.05.2019
7	Generali TU S.A.	Ubezpieczeniowa gwarancja usunięcia wad i usterek do umowy z Energotechnika-Energorozruch S.A. – Elektrownia Rybnik kocioł nr 8	146.788,20	31.12.2014	30.12.2019
8	STU Ergo Hestia S.A.	Ubezpieczeniowa gwarancja usunięcia wad i usterek do umowy z Remak-Rozruch S.A. – Elektrownia Pątnów	52.920,75	01.01.2016	31.05.2018
9	STU Ergo Hestia S.A.	Ubezpieczeniowa gwarancja usunięcia wad i usterek do umowy z Tauron Wytwarzanie S.A. – Elektrownia Łagisza	51.217,20	26.09.2014	10.09.2017
10	Generali TU S.A.	Ubezpieczeniowa gwarancja usunięcia wad i usterek do umowy z GDF Suez Energia Polska S.A. - Elektrownia Połaniec kocioł nr 3	235.000,00	01.09.2014	15.09.2019
11	Generali TU S.A.	Ubezpieczeniowa gwarancja usunięcia wad i usterek do umowy z GDF Suez Energia Polska S.A. - Elektrownia Połaniec kocioł nr 4	235.000,00	14.01.2015	28.01.2020
12	Generali TU S.A.	Ubezpieczeniowa gwarancja jakości do umowy z Tauron Wytwarzanie S.A. – Elektrownia Łagisza	28.634,40	13.06.2016	29.05.2018
13	Generali TU S.A.	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania do umowy z Energotechnika-Energorozruch S.A. – Veolia kocioł nr 2 w EC3	182.096,25	11.05.2016	03.02.2017

14	Generali TU S.A.	Ubezpieczeniowa gwarancja usunięcia wad i usterek do umowy z Energotechnika-Energorozruch S.A. - Elektrownia Rybnik kocioł nr 3	485.000,00	17.05.2016	20.02.2018
15	Generali TU S.A.	Ubezpieczeniowa gwarancja usunięcia wad i usterek do umowy z Zakładami Remontowymi Energetyki S.A. - Elektrownia Rybnik kocioł nr 3	51.000,00	24.05.2016	25.03.2017
16	Generali TU S.A.	Ubezpieczeniowa gwarancja jakości do umowy z SBB Energy S.A. - Elektrociepłownia Będzin kocioł nr 7	74.400,00	03.10.2016	02.10.2021
Razem			2.666 814,80		

4. Ocena głównych czynników mających wpływ na wynik z działalności za 2016 rok

Do podstawowych czynników mających wpływ na wyniki Spółki w okresie sprawozdawczym należy zaliczyć:

- poważny spadek przychodów ze sprzedaży (o 35,7% w porównaniu do roku 2015) związany przede wszystkim z drastycznym zmniejszeniem wydatków na remonty i inwestycje w sektorze energetyki zawodowej (zmniejszenie przychodów ze sprzedaży do tego sektora o 40% w stosunku do roku 2015),
- większą materiałochłonność zleceń powodującą spadek ich rentowności – większość dużych zleceń realizowanych w roku 2016 obejmowała oprócz usługi wykonania powłok ochronnych również elementy ciśnieniowe kotłów,
- pozyskanie w I półroczu 2016 roku kolejnych strategicznych zleceń w obszarze energetyki zawodowej (m.in. Elektrownia Łagisza, Veolia EC3 i EC4 Łódź, Elektrociepłownia Będzin, EDF Polska Elektrownia Rybnik),
- wzrost amortyzacji w wyniku aktywowania inwestycji zrealizowanych w ramach etapów wdrożeniowych projektów dofinansowanych środkami unijnymi, jak również przyjęciem do użytkowania zakończonych pozytywnym efektem prac rozwojowych polegających na opracowaniu innowacyjnych technologii.

5. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem

W roku 2016 dokonane zostały zmiany struktury organizacyjnej Spółki – w lutym 2016 zostało wyodrębnione z Działu Kontroli Jakości Laboratorium jako odrębna komórka organizacyjna podporządkowane Kierownikowi (nowoutworzone stanowisko). Następnie znaczące zmiany struktury miały miejsce w czerwcu – jako konsekwencja wyboru przez Radę Nadzorczą Zarządu Spółki V kadencji i powierzenia poszczególnym Członkom Zarządu odpowiedzialności za poszczególne obszary działalności Spółki. Zgodnie z decyzją Rady utworzone zostało stanowisko Wiceprezesa ds. Eksportu odpowiedzialnego za Biuro Handlu Zagranicznego, zlikwidowano stanowisko Wiceprezesa ds. Techniki i Handlu, zlikwidowano Dział Rozwoju Systemów Informatycznych a stanowisko Kierownika tego Działu zmieniono na stanowisko Głównego Specjalisty ds. Systemów Informatycznych, zmieniono stanowisko Dyrektora Produkcji na Dyrektora Zakładu Produkcyjnego, zmieniono nazwę Wydziału Technicznego Wsparcia Produkcji na Dział Technicznego Wsparcia Produkcji i Infrastruktury, zlikwidowano Dział Utrzymania Infrastruktury, utworzono stanowiska Dyrektora Finansowego i Dyrektora ds. Energetyki. Biuro Zarządu, Dział Finansowo-Księgowy, Dział Zaopatrzeniowo-Magazynowy i Dział Badań i Rozwoju znalazły się w Pionie Wiceprezesa ds. Ekonomiczno-Finansowych a pozostałe Piony i Działy zostały podporządkowane bezpośrednio Prezesowi Zarządu.

Zasadnicze zmiany struktury organizacyjnej nastąpiły w następstwie nowego podziału kompetencji Członków Zarządu powołanych przez Radę Nadzorczą w dniu 25.10.2016 roku. W grudniu wydzielono w Spółce pięć głównych pionów: podległego Wiceprezesowi ds. Handlowych Pionu Handlowego – w ramach którego wyodrębniono Dział Handlowy i Dział Eksportu, podległego Wiceprezesowi ds. Technicznych Pionu Technicznego Wsparcia Sprzedaży – w którym znalazły się: Dział Energetyki, Dział Technologiczny i Dział Badań i Rozwoju oraz podległych bezpośrednio Prezesowi Zarządu: Pionu Organizacyjnego – w ramach którego wyodrębniono Biuro Zarządu i Relacji Inwestorskich, Dział Audytu i Bezpieczeństwa, Dział Kontroli Jakości i Dział Marketingu, Pion Ekonomiczny, w którym znalazły się Dział Finansowy, Dział HR, Dział Systemów Informatycznych i Dział Inwestycji oraz Pion Produkcji podległy Dyrektorowi Zakładu Produkcyjnego obejmujący Wydział Metalizacji i Obróbki, Wydział Technologii Laserowych i Spawalniczych, Dział Przygotowania Produkcji i Planowania, Dział Utrzymania Ruchu i Infrastruktury, Dział Zaopatrzenia i Laboratorium. Dokonane zmiany

miały przede wszystkim na celu usprawnienie funkcjonowania procesów produkcyjnych i handlowych.

W maju 2016 roku weszły w życie Ogólne Warunki Zakupu Plasma SYSTEM S.A. regulujące zasady zakupu towarów i usług przez Spółkę, jak również wprowadzono zmiany do Regulaminu Wynagradzania pracowników w zakresie zmiany warunków przyznawania premii motywacyjnej i zadaniowej.

W czerwcu Zarząd podjął decyzję o wdrożeniu w Spółce controllingu powołując w tym celu specjalny zespół, konsekwencją jego działań było utworzenie we wrześniu w Pionie Ekonomiczno-Finansowym Działu Controllingu.

W sierpniu 2016 roku Zarząd w ramach delegowania uprawnień udzielił Dyrektorowi ds. Badań i Rozwoju upoważnienia w zakresie uruchamiania wewnętrznych projektów B+R w ramach ustalonych limitów, Dyrektorowi ds. Kontraktów – do zaciągania w imieniu Spółki zobowiązań (w tym zawierania umów i składania zamówień) a Dyrektorowi ds. Techniczno-Handlowych i Specjaliście ds. Handlowych do składania w imieniu Spółki ofert sprzedaży do określonych indywidualnie limitów.

W listopadzie roku Zarząd podjął decyzję o odwołaniu prokury udzielonej w roku 2011 Panu Sławomirowi Kobakowi oraz o zmianie prokury udzielonej Pani Bronisławie Binek-Cervantes z prokury łącznej na prokurę samoistną. Również w listopadzie 2016 roku, w związku z pogarszającą się sytuacją finansową Spółki Zarząd podjął decyzję o wdrożeniu działań w zakresie ograniczenia kosztów mających na celu poprawę kondycji Spółki, były to głównie działania w obszarze ograniczenia kosztów wynagrodzeń (wstrzymanie wypłat premii, optymalizacja harmonogramów pracy – redukcja poziomu nadgodzin), usług obcych, szkoleń, inwestycji, wewnętrznych projektów B+R.

W IV kwartale 2016 roku rozpoczęto działania związane ze zmianą wizerunku Spółki: nowym logo oraz nową stroną internetową.

W grudniu Zarządzeniem Prezesa Zarządu wprowadzono nowe zasady bieżącego raportowania informacji dotyczących działalności Spółki.

6. Zatrudnienie

W 2016 roku zwiększyło się o 3,8% zatrudnienie – na dzień 31.12.2016r. zatrudnionych było w Spółce 109 osób, z czego 20,2% stanowiły kobiety.

Na stanowiskach bezpośrednio związanych z produkcją zatrudnienie wzrosło o 11,4%. Udział pracowników bezpośrednio związanych z produkcją w zatrudnieniu ogółem zwiększył się o 3% w stosunku do roku 2015 i na koniec 2016 roku wyniósł 36%.

7. Wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy

W roku 2011 po upływie obowiązkowego okresu współdziałania z Autoryzowanym Doradcą w zakresie wypełniania obowiązków informacyjnych Spółka wypowiedziała umowę zawartą 26.10.2009r. z Copernicus Securities S.A. i od tego czasu nie posiada stałego Autoryzowanego Doradcy.

8. Akcje Plasma SYSTEM S.A., będące w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących na dzień sporządzenia sprawozdania.

Imię i nazwisko	Rodzaj akcji / udziałów	Liczba akcji / udziałów	Wartość nominalna posiadanych akcji / udziałów
Ryszard Grzelka (Członek Zarządu)	Akcje Plasma SYSTEM S.A.	1.000	2.000,00 zł

9. Wskazanie Akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień sporządzenia sprawozdania.

Akcyonariusz	Liczba akcji / głosów	Udział w kapitale zakładowym / głosach na WZ
PLASMA MBO Sp. z o.o.	2.235.268	79,83 %
Pozostali	564.732	20,17 %
Razem	2.800.000	100 %

10. Informacje o nabyciu akcji własnych

Zarówno w roku 2016, jak i po dniu bilansowym do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka nie nabywała akcji własnych.

11. Podstawowe informacje na temat powiązań organizacyjnych lub kapitałowych Spółki, mających istotny wpływ na jej działalność.

Jednostką bezpośrednio dominującą wobec Spółki w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 37 Ustawy o rachunkowości jest Spółka PLASMA MBO Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (41-103), Al. Tadeusza Kościuszki 17, wpisana do rejestru KRS pod numerem 0000575617.

Stosunek dominacji wynika z faktu, że wspomniana Spółka posiada na dzień sporządzenia sprawozdania 2.235.268 akcji Spółki, o łącznej wartości nominalnej 4.470.536 PLN, co stanowi 79,83% kapitału zakładowego Spółki i daje 79,83% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Ponadto, Prezes Zarządu Spółki PLASMA MBO Sp. z o.o. – Pan Tomasz Michoń oraz Członek Rady Nadzorczej Spółki PLASMA MBO Sp. z o.o. – Pan Michał Zawisza – są jednocześnie Członkami Rady Nadzorczej Plasma SYSTEM S.A. Poprzez istniejące powiązania kapitałowe i osobowe Spółka PLASMA MBO Sp. z o.o. może wywierać istotny wpływ na strategiczne decyzje dotyczące działalności i rozwoju Spółki.

12. NewConnect.

Akcje Spółki są notowane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. od 2010 roku (1.000.000 sztuk akcji serii C). Kolejna emisja miała miejsce w roku 2013 – do ASO na rynku NewConnect wprowadzono akcje serii D w ilości 800.000 sztuk.

W roku 2016 akcje Spółki kurs minimalny osiągnęły w grudniu – 7,50 zł za akcję a maksymalny w styczniu – 15,33 zł za akcję. W roku 2015 kurs maksymalny wynosił 16,74 zł za akcję a minimalny 10,01 zł za akcję.

Kurs akcji notowanych na rynku NewConnect spadł o 49,63% z 14,89 zł za akcję na koniec 2015 roku do 7,50 zł za akcję na koniec 2016 roku.

Wartość obrotów na rynku NewConnect w roku 2016 wyniosła 1.193,42 tys. zł, średni wolumen na sesję – 396 a średnia liczba transakcji na sesję – 2. W roku 2015 wartość obrotów na rynku NewConnect wyniosła 4.823,22 tys. zł, średni wolumen na sesję – 1582 a średnia liczba transakcji na sesję – 6.

Od 02.04.2013 roku akcje Spółki były nieprzerwanie kwalifikowane w prestiżowym segmencie NCLead obejmującym najlepsze Spółki spośród notowanych w Alternatywnym Systemie Obrotu na Rynku NewConnect, a po zmianie segmentacji rynku – od 28.09.2016r. są kwalifikowane w segmencie NC Base.

Andrzej Gruszka

Wiceprezes Zarządu

Ryszard Grzelka

Wiceprezes Zarządu

Sławomir Stanowski

Prezes Zarządu

11 KWI. 2017



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku**

Dla akcjonariuszy Plasma SYSTEM S.A.

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

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans na dzień 31 grudnia 2016 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **69.054.286,58** złotych

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku (wariant porównawczy) wykazujący stratę netto w kwocie **8.408.302,99** złotych

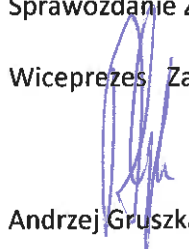
Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **8.883.302,99** złotych

Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **564.607,76** złotych.

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

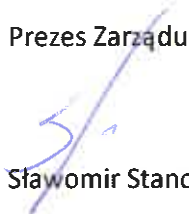
Wiceprezes Zarządu


Andrzej Gruszka

Wiceprezes Zarządu


Ryszard Grzelka

Prezes Zarządu


Sławomir Stanowski

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych


Bronisława Binek-Cervantes

Siemianowice Śl., dnia **11.04.2017** roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Spółce

1. Plasma SYSTEM S.A. powstała w wyniku uchwalenia Statutu Spółki sporządzonej w dniu 08.04.2004.r., 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 28.04.2004 r. 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 01.01.2016 roku funkcjonował Zarząd Plasma SYSTEM S.A. IV kadencji w składzie:

1. Andrzej Gajda – Prezes Zarządu
2. Andrzej Gruszka – Wiceprezes Zarządu
3. Sławomir Wawrzyniak – Wiceprezes Zarządu

W dniu 13.06.2016r roku w związku z wygaśnięciem mandatów Członków Zarządu IV kadencji z dniem zatwierdzenia przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy sprawozdania finansowego Spółki za rok 2015, Rada Nadzorcza powołała Zarząd Spółki na nową V kadencję w składzie:

1. Andrzej Gruszka – Prezes Zarządu
2. Andrzej Gajda – Wiceprezes Zarządu ds. Eksportu
3. Sławomir Wawrzyniak – Wiceprezes Zarządu ds. Ekonomiczno-Finansowych

W dniu 25.10.2016 roku Rada Nadzorcza, w związku ze znacznym pogorszeniem wyników Spółki zdecydowała o konieczności wprowadzenia modyfikacji w strukturze organizacyjnej jak i dywersyfikacji sprzedaży, dokonując zmian w składzie Zarządu V kadencji – odwołani zostali Panowie: Andrzej Gajda i Sławomir Wawrzyniak, a do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu został powołany Pan Sławomir Stanowski, który jednocześnie stał się również odpowiedzialny za obszar finansowy. Tym samym zmieniona została funkcja pełniona w Zarządzie przez Pana Andrzeja Gruszkę – obecnie Wiceprezes Zarządu ds. Handlowych, a do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu ds. Technicznych został powołany Pan Ryszard Grzelka (powołanie było uwarunkowane złożeniem przez Pana Ryszarda Grzelkę rezygnacji z funkcji Członka Rady Nadzorczej – rezygnacja została złożona ze skutkiem na dzień 26.10.2016r.).

Wobec powyższego na dzień 31.12.2016 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu Plasma SYSTEM S.A. V kadencji wchodzi:

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- | | |
|-----------------------|---------------------------------------|
| 1. Sławomir Stanowski | – Prezes Zarządu |
| 2. Andrzej Gruszka | – Wiceprezes Zarządu ds. Handlowych |
| 3. Ryszard Grzelka | – Wiceprezes Zarządu ds. Technicznych |

Rada Nadzorcza Spółki

Na dzień 01.01.2016 roku funkcjonowała Rada Nadzorcza VI kadencji Spółki w składzie:

- | | |
|--------------------|----------------------------------|
| 1. Andrzej Zajac | – Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2. Agata Gruszka | – Sekretarz Rady Nadzorczej |
| 3. Andrzej Kańtoch | – Członek Rady Nadzorczej |
| 4. Urszula Opalko | – Członek Rady Nadzorczej |
| 5. Kajetan Wojnicz | – Członek Rady Nadzorczej |

W dniu 18.01.2016 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Plasma SYSTEM S.A. podjęło decyzję o skróceniu VI kadencji Rady i odwołaniu wszystkich jej członków, dokonując wyboru 6-osobowej Rady Nadzorczej na VII wspólną 3-letnią kadencję w składzie:

1. Aleksander Borek
2. Ryszard Grzelka
3. Piotr Ignasiak
4. Leszek Jurasz
5. Tomasz Michoń
6. Michał Zawisza

Na pierwszym posiedzeniu Rady Nadzorczej VII kadencji w dniu 12.02.2016 roku ukonstytuowało się jej prezydium i od tego dnia Rada pracowała w następującym składzie:

- | | |
|---------------------|---|
| 1. Michał Zawisza | – Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2. Aleksander Borek | – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej |
| 3. Tomasz Michoń | – Sekretarz Rady Nadzorczej |
| 4. Ryszard Grzelka | – Członek Rady Nadzorczej |
| 5. Piotr Ignasiak | – Członek Rady Nadzorczej |
| 6. Leszek Jurasz | – Członek Rady Nadzorczej |

Pan Aleksander Borek złożył rezygnację z funkcji Członka Rady z dniem 30.06.2016 roku a Pan Ryszard Grzelka – z dniem 26.10.2016 roku. Wobec powyższego od tego dnia Rada funkcjonowała w 4-osobowym składzie:

- | | |
|-------------------|---|
| 1. Michał Zawisza | – Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2. Leszek Jurasz | – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej |
| 3. Tomasz Michoń | – Sekretarz Rady Nadzorczej |
| 4. Piotr Ignasiak | – Członek Rady Nadzorczej |

W dniu 22.11.2016 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki uzupełniło skład Rady Nadzorczej powołując dwóch nowych członków: Panią Agatę Wirth i Pana Wojciecha

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Kosińskiego. W związku z powyższym na dzień 31.12.2016 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej VII kadencji Plasma SYSTEM S.A. wchodzi:

- | | | |
|----|-------------------|---|
| 1. | Michał Zawisza | – Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2. | Leszek Jurasz | – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej |
| 3. | Tomasz Michoń | – Sekretarz Rady Nadzorczej |
| 4. | Piotr Ignasiak | – Członek Rady Nadzorczej |
| 5. | Wojciech Kosiński | – Członek Rady Nadzorczej |
| 6. | Agata Wirth | – Członek Rady Nadzorczej |

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku i 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. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.
- b. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.
- c. Walutą sprawozdawczą jest Złoty Polski
- 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 rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, 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:

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

c. Inwestycje krótkoterminowe

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

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

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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 był wskaźnik, do obliczenia którego przyjęto koszt napraw gwarancyjnych poniesionych w ostatnim roku obrachunkowym 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.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Przyszłe przychody z tytułu otrzymanych dotacji na dofinansowanie prac badawczo – 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 długu 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 opracowywany przez dział technologiczny kosztorys. 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.

k. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

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

l. Instrumenty finansowe

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

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

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

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

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych.

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W 2016 r. nie dokonywano istotnych zmian w przyjętych zasadach polityki rachunkowości.

Siemianowice Śl. 11.04.2017 r.

Plasma SYSTEM S.A.
DYREKTOR FINANSOWY
Główna Kasa, Prokurent
Bronisława Cinek-Cervantes

Plasma SYSTEM S.A.
Wiceprezes ds. Handlowych
Andrzej Gruska

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

Plasma SYSTEM S.A.
Prezes Zarządu
Sławomir Stanowski

Sprawozdanie finansowe 2016 – Plasma System S.A.

BILANS na 31 grudnia 2016 w zł

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2016	31.12.2015
A. AKTYWA TRWAŁE		56 687 151,83	62 661 376,15
I. Wartości niematerialne i prawne	1	9 817 053,80	12 486 179,94
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		9 679 426,86	12 255 841,52
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		137 626,94	230 338,42
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2-7	40 585 907,23	43 769 335,51
1. Środki trwałe	2	38 473 676,73	42 388 873,15
a) grunty (w tym prawo użytk.wieczystego gruntu)	3	1 345 298,57	1 345 298,57
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		15 107 312,29	15 317 717,77
c) urządzenia techniczne i maszyny		20 872 617,96	24 542 091,12
d) środki transportu		473 523,01	326 964,84
e) inne środki trwałe		674 924,90	856 800,85
2. Środki trwałe w budowie	6	2 112 230,50	1 373 142,70
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	7 319,66
III. Należności długoterminowe	17	-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	8-10	-	-
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		-	-
a) w jednostkach powiązanych	9	-	-
- 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	10	-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21, 30	6 284 190,80	6 405 860,70

Plasma SYSTEM S.A.
DYREKTOR FINANSOWY
Główna Księgowa, Prokurent
Bronisława Binek-Cervantes

Plasma SYSTEM S.A.
Wiceprezes ds. Handlowych
Andrzej Gruszka

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

Plasma SYSTEM S.A.
Prezes Zarządu
Sławomir Stanowski

11 KWI. 2017

Sprawozdanie finansowe 2016 – Plasma System S.A.
BILANS na 31 grudnia 2016 w zł

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30	732 064,00	68 081,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		5 552 126,80	6 337 779,70
B. AKTYWA OBROTOWE		12 367 134,75	18 144 002,98
I. Zapasy	11	3 701 551,92	3 977 165,06
1. Materiały		3 023 028,70	3 683 498,45
2. Półprodukty i produkty w toku		678 523,22	293 666,61
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy		-	-
II. Należności krótkoterminowe	16,18-20	2 474 478,60	8 374 381,93
1. Należności od jednostek powiązanych	20	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne	18	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		2 474 478,60	8 374 381,93
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	1 344 247,03	6 254 057,74
- do 12 miesięcy		1 344 247,03	6 254 057,74
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.		1 083 807,85	2 093 600,34
c) inne	18	46 423,72	26 723,85
d) dochodzone na drodze sądowej	19	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	12-15	669 917,15	1 448 724,91
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		669 917,15	1 448 724,91
a) w jednostkach powiązanych	13	-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach	14	-	214 200,00
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	214 200,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15	669 917,15	1 234 524,91
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		629 327,15	1 193 934,91
- inne środki pieniężne		40 590,00	40 590,00
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22	5 521 187,08	4 343 731,08
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		-	-
AKTYWA OGÓŁEM		69 054 286,58	80 805 379,13

Plasma SYSTEM S.A.
DYREKTOR FINANSOWY
Główna Księgowa, Prokurent
Bronisław Binek-Cervantes

Plasma SYSTEM S.A.
Wiceprezes ds. Handlowych
Andrzej Gnuszka

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

Plasma SYSTEM S.A.
Prezes Zarządu
Sławomir Stanowski

11 KWI. 2017

Sprawozdanie finansowe 2016 – Plasma System S.A.
BILANS na 31 grudnia 2016 w zł

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2016	31.12.2015
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	24-28	32 973 322,34	41 856 625,33
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24	5 600 000,00	5 600 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	25	36 136 625,33	25 108 930,72
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	26	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	27	120 000,00	8 120 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	475 000,00	-
VI. Zysk (strata) netto	-	8 408 302,99	3 027 694,61
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		36 080 964,24	38 948 753,80
I. Rezerwy na zobowiązania	29,31	2 163 076,65	1 111 567,75
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	732 064,00	866 452,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		97 867,10	104 434,82
- długoterminowa		55 646,58	58 446,59
- krótkoterminowa		42 220,52	45 988,23
3. Pozostałe rezerwy		1 333 145,55	140 680,93
- długoterminowe		5 583,37	22 657,89
- krótkoterminowe		1 327 562,18	118 023,04
II. Zobowiązania długoterminowe	33,34-35	5 528 852,04	18 589 962,91
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada za		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		5 528 852,04	18 589 962,91
a) kredyty i pożyczki	34	5 409 999,88	18 589 962,91
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	35	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	34	118 852,16	-
d) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	32	13 927 604,69	3 915 131,31
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada za		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		13 927 604,69	3 915 131,31
a) kredyty i pożyczki	34	10 140 829,48	805 549,55
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	35	-	-
c) inne zobowiązania finansowe		79 026,94	14 325,88
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2 577 085,94	2 372 052,04
- do 12 miesięcy		2 577 085,94	2 372 052,04
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		616 268,77	254 275,54
h) z tytułu wynagrodzeń		411 207,66	384 701,69
i) inne		103 185,90	84 226,61
3. Fundusze specjalne		-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	23	14 461 430,86	15 332 091,83
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		14 461 430,86	15 332 091,83
- długoterminowe		10 317 052,00	12 082 685,07
- krótkoterminowe		4 144 378,86	3 249 406,76
PASYWA OGÓŁEM		69 054 286,58	80 805 379,13

Plasma SYSTEM S.A.
DYREKTOR FINANSOWY
Główna Księgowa, Prokurent
Bronisława Binek-Cervantes

Plasma SYSTEM S.A.
Wiceprezes ds. Handlowych
Andrzej Głuszka

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

Plasma SYSTEM S.A.
Prezes Zarządu
Sławomir Stanowski

11 KWI. 2017

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 w zł

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2016	31.12.2015
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	43-45	20 709 300,79	37 518 394,27
- od jednostek powiązanych		-	3 000,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		19 191 438,86	29 826 515,80
II. Zmiana stanu produktów		451 652,62	938 287,86
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	6	1 316 634,14	5 082 267,22
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		652 880,41	1 671 323,39
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	46	31 412 879,52	36 157 174,60
I. Amortyzacja		9 386 635,34	7 118 668,12
II. Zużycie materiałów i energii		8 388 342,11	11 492 168,87
III. Usługi obce		2 136 529,37	5 123 315,18
IV. Podatki i opłaty, w tym:		588 752,70	683 369,74
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		7 657 423,02	7 810 068,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 769 223,04	1 794 271,68
- Emerytalne		651 757,53	621 930,95
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		847 733,06	570 062,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		638 240,88	1 565 250,07
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		- 10 703 578,73	1 361 219,67
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	47	3 261 556,08	2 827 954,78
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 762,71	14 500,00
II. Dotacje		3 203 001,68	2 660 723,42
III. Inne przychody operacyjne		56 791,69	152 731,36
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	48	999 325,15	34 695,99
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		2 337,00	7 113,76
III. Inne koszty operacyjne		996 988,15	27 582,23
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		- 8 441 347,80	4 154 478,46
G. PRZYCHODY FINANSOWE	49	48 941,25	39 298,56
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:		48 941,25	36 462,17
- od jednostek powiązanych		-	23 783,91
III. Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
V. Inne		-	2 836,39
H. KOSZTY FINANSOWE	50	703 267,44	427 352,41
I. Odsetki, w tym:		678 849,28	416 883,22
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji		-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
IV. Inne		24 418,16	10 469,19
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)		- 9 095 673,99	3 766 424,61
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	51	-	-
I. Zyski nadzwyczajne		-	-
II. Straty nadzwyczajne		-	-
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)		- 9 095 673,99	3 766 424,61
L. PODATEK DOCHODOWY	52	- 687 371,00	738 730,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU		-	-
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)		- 8 408 302,99	3 027 694,61

Plasma SYSTEM S.A.
 DYREKTOR FINANSOWY
 Główna Księgowa Prokurent
 Bronisława Jurek-Cervantes

Plasma SYSTEM S.A.
 Wiceprezes ds. handlowych
 Andrzej Gruszka

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

Plasma SYSTEM S.A.
 Prezes Zarządu
 Stanisław Stanowski

11 KWI. 2017

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 w zł.

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	41 856 625,33	38 828 930,72
- korekty błędów podstawowych	- 475 000,00	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	41 381 625,33	38 828 930,72
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 600 000,00	5 600 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- wydanie udziałów (emisji akcji)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 600 000,00	5 600 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	25 108 930,72	28 680 938,75
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	11 027 694,61	- 3 572 008,03
a) zwiększenie (z tytułu)	11 027 694,61	4 427 991,97
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	3 027 694,61	4 427 991,97
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną)	-	-
- przeznaczenie kapitału rezerwowego na kapitał zapasowy	8 000 000,00	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	8 000 000,00
- koszty emisji	-	-
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy	-	8 000 000,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	36 136 625,33	25 108 930,72
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	8 120 000,00	120 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	- 8 000 000,00	8 000 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-	8 000 000,00
- kapitał rezerwowy na wypłatę dywidendy	-	-
- kapitał rezerwowy na Fannacial Assistance	-	8 000 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	8 000 000,00	-
- przeznaczenie kapitału rezerwowego na kapitał zapasowy	8 000 000,00	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	120 000,00	8 120 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	111 000,00	4 427 991,97
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	4 427 991,97
- korekty błędów podstawowych	111 000,00	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	111 000,00	4 427 991,97
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	111 000,00	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów podstawowych	586 000,00	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	586 000,00	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	586 000,00	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 475 000,00	-
6. Wynik netto	- 8 408 302,99	3 027 694,61
a) zysk netto	-	3 027 694,61
b) strata netto	- 8 408 302,99	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	32 973 322,34	41 856 625,33
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego pod	32 973 322,34	41 856 625,33

Plasma SYSTEM S.A.
DYREKTOR FINANSOWY
Główna Księgowa
Bronisław Binek-Cervantes

Plasma SYSTEM S.A.
Wiceprezes ds. Handlowych

Plasma SYSTEM S.A.
Wiceprezes ds. Technicznych

Plasma SYSTEM S.A.
Prezes Zarządu

11 KWI. 2017

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 w zł

Wyszczególnienie	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	- 8 408 302,99	3 027 694,61
II. Korekty razem	12 501 594,38	- 6 681 351,82
1. Amortyzacja	9 386 635,34	7 118 668,12
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	562 628,71	416 883,22
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 1 762,71	- 14 500,00
5. Zmiana stanu rezerw	1 051 508,90	696 242,04
6. Zmiana stanu zapasów	275 613,14	- 1 506 005,47
7. Zmiana stanu należności	5 899 903,33	- 4 336 113,29
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	612 492,39	383 797,98
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 4 810 424,72	- 8 047 840,34
10. Inne korekty	- 475 000,00	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 093 291,39	- 3 653 657,21
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-	-
I. Wpływy	268 348,46	251 806,48
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 781,57	14 500,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	257 566,89	237 306,48
a) w jednostkach powiązanych	-	237 306,48
b) w pozostałych jednostkach	257 566,89	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	237 306,48
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	1 520 481,40	12 912 830,27
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 520 481,40	12 912 830,27
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 1 252 132,94	- 12 661 023,79

Plasma SYSTEM S.A.
 DYSKONT FINANSOWY
 Główny Księgowy, Prokurent
 Bronisława Binek-Cervantes

Plasma SYSTEM S.A.
 Wiceprezes ds. Handlowych
 Andrzej Gruszka

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

Plasma SYSTEM S.A.
 Prezes Zarządu
 Sławomir Stanowski

11 KWI. 2017

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 w zł

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-	-
I. Wpływy	10 806 869,57	29 797 805,07
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	9 335 279,93	29 216 920,57
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	1 471 589,64	580 884,50
II. Wydatki	14 212 635,78	14 785 485,79
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	13 179 963,03	13 923 725,66
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	65 145,96	86 037,08
8. Odsetki	605 995,60	416 883,22
9. Inne wydatki finansowe	361 531,19	358 839,83
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 3 405 766,21	15 012 319,28
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	- 564 607,76	- 1 302 361,72
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	- 564 607,76	- 1 302 361,72
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	1 234 524,91	2 536 886,63
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	669 917,15	1 234 524,91
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Plasma SYSTEM S.A.
DYREKTOR FINANSOWY
Główna Księgowa, Prokurent
Bronisława Binik-Cervantes

Plasma SYSTEM S.A.
Wiceprezes ds. Handlowych
Andrzej Gruszka

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

Plasma SYSTEM S.A.
Przewodniczący Zarządu
Sławomir Stanowski

11 KWI. 2017

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Łp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	21 163 551,92	-	538 931,69	-	21 702 483,61
	Zwiększenia, w tym:	1 773 919,20	-	4 379,00	-	1 778 298,20
	- nabycie	-	-	4 379,00	-	4 379,00
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne (PR wytw. we własnym zakresie)	1 773 919,20	-	-	-	1 773 919,20
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	22 937 471,12	-	543 310,69	-	23 480 781,81
3.	Umorzenie na początek okresu	8 907 710,40	-	308 593,27	-	9 216 303,67
	Zwiększenia	4 350 333,86	-	97 090,48	-	4 447 424,34
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	13 258 044,26	-	405 683,75	-	13 663 728,01
5.	Wartość netto na początek okresu	12 255 841,52	-	230 338,42	-	12 486 179,94
6.	Wartość netto na koniec okresu	9 679 426,86	-	137 626,94	-	9 817 053,80
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej [%]	58%	0%	75%	0%	58%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	1 345 298,57	16 023 139,78	35 994 912,65	838 099,18	1 303 400,68	55 504 850,86
	Zwiększenia, w tym:						
	– nabycie	-	205 544,50	508 796,08	253 013,38	68 990,36	1 036 344,32
	– przemieszczenie wewnętrzne		205 544,50	508 796,08	253 013,38	68 990,36	1 036 344,32
	– inne						-
	Zmniejszenia, w tym:						
	– likwidacja	-	-	70 854,75	17 000,00	6 700,00	94 554,75
	– aktualizacja wartości			60 999,97	17 000,00	6 700,00	84 699,97
	– sprzedaż			9 854,78			9 854,78
	– przemieszczenie wewnętrzne						-
	– inne						-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	1 345 298,57	16 228 684,28	36 432 853,98	1 074 112,56	1 365 691,04	56 446 640,43
3.	Umorzenie na początek okresu	-	705 422,01	11 452 821,53	511 134,34	446 599,83	13 115 977,71
	Zwiększenia		415 949,98	4 165 939,50	106 455,21	250 866,31	4 939 211,00
	– zwiększenia		415 949,98	4 165 939,50	106 455,21	250 866,31	4 939 211,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						-
	Zmniejszenia, w tym:						
	– likwidacja	-	-	58 525,01	17 000,00	6 700,00	82 225,01
	– sprzedaż			57 689,09	17 000,00	6 700,00	81 389,09
	– przemieszczenie wewnętrzne			835,92			835,92
	– inne						-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	1 121 371,99	15 560 236,02	600 589,55	690 766,14	17 972 963,70
5.	Wartość netto na początek okresu	1 345 298,57	15 317 717,77	24 542 091,12	326 964,84	856 800,85	42 388 873,15
6.	Wartość netto na koniec okresu	1 345 298,57	15 107 312,29	20 872 617,96	473 523,01	674 924,90	38 473 676,73
7.	Stopecień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	7%	43%	56%	51%	32%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

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

4. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)

Struktura własnościowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1	Środki trwałe własne	38 248 024,99	42 340 493,47
2	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	-	-
3	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	-	-
4	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	225 651,74	48 379,68
5	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów	-	-
	Razem	38 473 676,73	42 388 873,15

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

W roku obrotowym 2016 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

5. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych środków trwałych .

Nie dotyczy Plasma System S.A.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2016	Wartość na 31.12.2015
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	13 337,14	74 854,72
2	Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby	-	-
3	Koszt wytworzenia prac badawczo-rozwojowych	1 303 297,00	5 007 412,50
	Razem	1 316 634,14	5 082 267,22

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

W roku obrotowym 2016 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Środki trwałe w budowie.

Specyfikacja głównych pozycji.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia-nowe nakłady	Zmniejszenia - przyjęcie do użytkowania	Wartość na koniec okresu obrachunkowego
1	Hala produkcyjna H3	-	28 185,00		28 185,00
2	Hala produkcyjna H4	37 153,36	760 251,77		797 405,13
3	Budynek administarcyjno-socjalny B2	6 500,00	33 472,99		39 972,99
4	Pozostałe środki trwałe w tym maszyny i urządzenia	271 692,28	678 960,60	792 024,14	158 628,74
5	Hala produkcyjna H1	1 052 522,15	27 655,86		1 080 178,01
6	Budynek administracyjny B1	5 274,91	2 585,72		7 860,63
	Razem	1 373 142,70	1 531 111,94	792 024,14	2 112 230,50

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w roku bieżącym	Plany na rok następny
1.	Nakłady na ochronę środowiska	-	-
2.	Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe oraz prace rozwojowe	1 520 481,40	-
	Razem	1 520 481,40	-

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.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

10. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Długoterminowe aktywa finansowe od jednostek pozostałych w firmie Plasma System S.A. w 2016 roku nie występowały.

11. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	Materiały	3 023 451,96	423,26	3 023 028,70
2.	Półprodukty i produkty w toku	678 523,22	-	678 523,22
3.	Produkty gotowe	-	-	-
4.	Towary	-	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	-	-	-
	Razem	3 701 975,18	423,26	3 701 551,92

Informacja dotycząca wyceny półproduktów i produktów w toku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	Półprodukty i produkty w toku	723 810,55	-	723 810,55
a.	Umowy długoterminowe	45 287,33	-	45 287,33
	W tym :			
	<i>Koszty przygotowania produkcji odniesione na Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów</i>	45 287,33	-	45 287,33
b.	Umowy krótkoterminowe	678 523,22	-	678 523,22
	W tym :			
	<i>Koszty przygotowania produkcji odniesione na Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów</i>	-	-	-
	Koszty bieżących kontraktów do rozliczenia w okresie 12 m-cy - Produkcja w toku	678 523,22	-	678 523,22
	Razem	723 810,55	-	723 810,55

Spółka wg stanu na 31.12.2016r wykonuje cztery kontrakty długoterminowe, które wyceniono na zasadzie stopnia zaangażowania produkcji wg stanu na dzień sporządzania bilansu. Wycena sporządzona została w oparciu o opracowany przez dział technologiczny kosztorys. 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, natomiast przychody z wyceny kontraktów długoterminowych prezentowane są w rozliczeniach międzyokresowych czynnych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Specyfikacja kosztów kontraktów długoterminowych i krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa poniesionego kosztu brutto na koniec okresu	Wartość rozliczona w koszty okresu sprawozdawczego	Wartość dot.kontraktów długo i krótkoterminowych na koniec okresu
1.	Materiały niezabudowane dot.kontraktów długoterminowych	8 744 772,66	8 653 479,31	91 293,35
2.	Półprodukty i produkty w toku dot. kontr.krótkoterminowych	17 295 535,55	16 663 018,35	632 517,20
	Razem	26 040 308,21	25 316 497,66	723 810,55

Wartość materiałów niezabudowanych oraz produkcja w toku dotycząca kontraktów długoterminowych i krótkoterminowych wyceniana jest na podstawie poniesionego rzeczywistego kosztu wytworzenia w danym okresie sprawozdawczym.

Wysokość odpisów aktualizujących zapasy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpis aktualizujący na materiały w magazynie	990,61	423,26	990,61	423,26
	Razem	990,61	423,26	990,61	423,26

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

12. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Krótkotermin. aktywa finans. JP	Krótkotermin. aktywa fin.JnP	Inne inwestycje krótkoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	-	214 200,00	-	214 200,00
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-
	– nabycie	-	-	-	-
	– aport	-	-	-	-
	– aktualizacja wartości	-	-	-	-
	– inne (pożyczki)	-	-	-	-
2.	Przemieszczenia (+)	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	214 200,00	-	214 200,00
	– aport	-	-	-	-
	– aktualizacja wartości	-	-	-	-
	– inne (pożyczki)	-	214 200,00	-	214 200,00
3.	Przemieszczenia (-)	-	-	-	-
4.	Wartość na koniec okresu	-	-	-	-

13. Zakres zmian aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Nie dotyczy Plasma System S.A.

14. Zakres zmian aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkotermin owe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	-	-	-	214 200,00	-	214 200,00
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	214 200,00	-	214 200,00
2.	Przemieszczenia (+)	-	-	-	-	-	-
3.	Wartość na koniec okresu	-	-	-	-	-	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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	629 327,15	1 193 934,91
2.	Inne środki pieniężne	40 590,00	40 590,00
	Razem	669 917,15	1 234 524,91

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	6 775,96	-	-	6 775,96
	Pozostałe (noty odsetkowe i inne)	-	-	-	-
3.	Razem	6 775,96	-	-	6 775,96

17. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

W trakcie roku obrotowego 2016 nie dokonywano odpisu aktualizującego na należności długoterminowe.

18. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

W trakcie roku 2016 nie dokonywano odpisów na inne należności krótkoterminowe.

19. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

Spółka nie posiada istotnych należności dochodzonych na drodze sądowej.

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 powyżej 12 miesięcy
1.	Od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:					
-	do 12 miesięcy		-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	inne	-	-	-	-	-
2.	Od pozostałych jednostek	2 474 478,60	2 045 081,72	405 965,42	7 000,00	16 431,46
a)	z tytułu dostaw i usług	1 344 247,03	914 850,15	405 965,42	7 000,00	16 431,46
-	do 12 miesięcy	1 344 247,03	914 850,15	405 965,42	7 000,00	16 431,46
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	1 083 807,85	1 083 807,85			
c)	inne	46 423,72	46 423,72	-	-	
d)	dochodzone na drodze sądowej					
	Razem	2 474 478,60	2 045 081,72	405 965,42	7 000,00	16 431,46

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

21. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	68 081,00	126 547,00	32 055,00	162 573,00
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 337 779,70	1 387 480,93	1 885 057,27	5 840 203,36
-	Patenty, znaki towarowe, wzory użytk. i inne	994 768,20	167 715,26	81 270,12	1 081 213,34
-	Prace BR-"Opracow.i wdrożenie technol.zw.trwałości kół"	16 875,00			16 875,00
-	Projekt "Ochrona własności przemysłowej"	39 937,67		2 786,40	37 151,27
-	Prace rozw - Technologia wytw.rolek	279 492,83	76 758,82		356 251,65
-	Prace rozw - Techn.wytw.łopatek turbin	435 603,92	40 538,28		476 142,20
-	Prace rozw - Techn.wydłużania trwałości kruszarek żużli w energetyce	137 907,97	4 989,72		142 897,69
-	Prace Rozwojowe - Technologia wytwarzania warstw ze stopu Inconel	951 139,72	109 012,29		1 060 152,01
-	Prace rozwo -Powłoka Highresist przy użyciu technologii laserowej	406 035,10	17 964,81		423 999,91
-	Prace rozw.-Laser additive manufacturing	413 993,75	27 058,39		441 052,14
-	Prace rozw-Wykonanie powłok ochronnych powierzchni płyt podwlewnicowych	400,00	5 302,49		5 702,49
-	Prace rozw- powłoki na elementach urządzeń górniczych	35 880,33	6 157,43		42 037,76
-	Prace rozw-wykonanie warst ze stopów miedzi		21 243,71		21 243,71
-	Prace rozw-Wytwarzanie warst ze stopów cyny	-	56 297,07		56 297,07
-	Projektowanie nowych powłok antyerozyjnych na bazie węgla chromu	-	214 571,43		214 571,43
-	Prace rozw-Stal nierdzewna	-	1 219,00		1 219,00
-	Wyk. powłok na bazie Fe	-	6 578,43		6 578,43
-	Optymalizacja proc. szlif. twardych powłok na szlifierce kłowej	-	38 233,19		38 233,19
-	Napawanie stopów niklu drutem	-	1 597,45		1 597,45
-	Prace rozw-Warstwy i powłoki z udziałem renu, jego związków lub stopów – ich właściwości, zastosowania oraz metody nanoszenia-CUBR	289 233,33	548 940,05		838 173,38
-	Prace BR-Krystalizatory	1 774 046,61		1 774 046,61	0,00
-	Prace rozw - inteligentne powłoki ochronne dla nowej generacji ekologicznych pojazdów szynowych - Smartail-HORIZON 2020	414 942,64	43 303,11		458 245,75
-	Prace rozw - wykorzystanie zaawansowanych technologii laserowych do regeneracji kół tramwajowych projekt 1.1.1 - POIR 2014-2020 NCBR	75 281,16			75 281,16
-	Koszty przyg.prod.dot. kontraktów długoterminowych	72 241,47		26 954,14	45 287,33
	Razem	6 405 860,70	1 514 027,93	1 917 112,27	6 002 776,36

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

22. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ubezpieczenia samochodów	6 330,19	34 756,00	16 908,60	24 177,59
2.	Pozostałe ubezpieczenia	125 114,20	260 068,25	244 568,76	140 613,69
3.	Prenumeraty	1 133,77	461,51	1 595,28	0,00
4.	Inne koszty do rozliczenia w czasie	37 023,94	677 279,57	450 850,54	263 452,97
5.	Koszty przyg.prod.dot.kontr.długot.do rozl.w 2016	-	-	-	-
6.	Przychód z wyceny bilansowej kontraktu długoterm.	4 174 128,98	9 066 480,41	8 147 666,56	5 092 942,83
	Razem	4 343 731,08	10 039 045,74	8 861 589,74	5 521 187,08

Spółka dokonała wyceny przychodów kontraktów długoterminowych w oparciu o dane wynikające z inwentaryzacji produkcji zakończonej wg stanu na dzień bilansowy na podstawie cen wynikających z umów z zawartych z kontrahentami. W celu obliczenia wyniku finansowego na ww części kontraktów długoterminowych dokonano wyceny kosztów proporcjonalnie do stopnia zaangażowania produkcji z zachowaniem zasady współmierności kosztów i przychodów.

23. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	15 332 091,83	6 851 159,00	7 721 819,97	14 461 430,86
a)	długoterminowe	12 082 685,07	1 471 589,64	3 237 222,71	10 317 052,00
-	dotacje	12 082 685,07	1 471 589,64	3 237 222,71	10 317 052,00
b)	krótkoterminowe	3 249 406,76	5 379 569,36	4 484 597,26	4 144 378,86
-	dotacje	3 249 406,76	2 960 888,23	3 249 406,76	2 960 888,23
-	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	2 418 681,13	1 235 190,50	1 183 490,63

W trakcie 2016 r. spółka dokonała zwrotu niewykorzystanych dotacji w kwocie 165.156,16 zł. oraz zwrotu z tytułu zmiany statusu przedsiębiorstwa z średniego na duże w kwocie 196.375,04 zł.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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.	2 235 268,00	2,00	4 470 536,00	79,83%
5.	Pozostali akcjonariusze	564 732,00	2,00	1 129 464,00	20,17%
	Razem	2 800 000,00	-	5 600 000,00	100,00%

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

25. Kapitał (fundusz) zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	25 108 930,72	28 680 938,75
a)	Zwiększenia, w tym:	11 027 694,61	4 427 991,97
-	Kap.zapas.z podziału zysku	3 027 694,61	4 427 991,97
-	Kapitał zapasowy z nadw.emisji akcji	0,00	0,00
-	Zwrot z kapitału rezerwowego	8 000 000,00	
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	8 000 000,00
-	Wydzielenie na kapitał rezerwowy		8 000 000,00

26. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Na dzień bilansowy 31.12.2016 r. Spółka nie posiada kapitału z aktualizacji wyceny.

27. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	8 120 000,00	120 000,00
a)	Zwiększenia, w tym:	-	8 000 000,00
-	kapitał rezerwowy wydzielony z kapitału zapasowego na Financial Assistance	-	8 000 000,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	8 000 000,00	-
-	rozwiązanie kapitału rezerwowego na Financial Assistance	8 000 000,00	-
2.	Wartość na koniec okresu	120 000,00	8 120 000,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

28. Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Pokrycie straty z wykorzystania środków kapitału zapasowego lub zysków lat przyszłych	-8 408 302,99
	Razem	-8 408 302,99

29. Zakres zmian stanu rezerw

L.p	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	866 452,00	732 064,00	-	866 452,00	732 064,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	104 434,82	97 867,10	-	104 434,82	97 867,10
a)	długoterminowe	58 446,59	55 646,58	-	58 446,59	55 646,58
-	świadczenia emerytalne	58 446,59	55 646,58	-	58 446,59	55 646,58
b)	krótkoterminowe	45 988,23	42 220,52	-	45 988,23	42 220,52
-	nie wykorzystane urlopy	45 988,23	42 220,52	-	45 988,23	42 220,52
3.	Pozostałe rezerwy	140 680,93	1 333 145,55	12 000,00	128 589,93	1 333 145,55
a)	długoterminowe	22 657,89	5 583,37	-	22 657,89	5 583,37
-	koszty napraw gwarancyjnych	22 657,89	5 583,37	-	22 657,89	5 583,37
b)	krótkoterminowe	118 023,04	1 327 562,18	12 000,00	105 932,04	1 327 562,18
-	koszty napraw gwarancyjnych	52 367,04	88 349,05	-	52 367,04	88 349,05
-	koszty okresu sprawozdawczego rezerwa na przyszłe świadczenia na rzecz pracown.	12 000,00	12 000,00	12 000,00	-	12 000,00
-	rezerwa na przyszłe straty dot. kontraktów długoterminowych	-	43 280,71	-	-	43 280,71
-	rezerwa na przyszłe straty dot. kontraktów długoterminowych	0,00	697 000,00	0,00	0,00	697 000,00
-	rezerwa na koszty wynalazków	53 565,00	486 932,42	-	53 565,00	486 932,42
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	1 111 567,75	2 163 076,65	12 000,00	1 099 476,75	2 163 076,65

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

30. Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	68 081,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	68 081,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
2.	Zwiększenia, w tym	732 064,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	621 064,00
-	rezerwy na naprawy gwarancyjne	17 847,00
-	rezerwa na badanie bilansu	2 280,00
-	odpis aktualizujący wartość zapasów	81,00
-	rezerwa na opłatę za wynalazek	100 740,00
-	rezerwa na nagrody dla Zarządu	-
-	Składki ZUS z tyt.wynagrodzeń wypł.w 1/2017	20 899,00
-	rezerwa na świadczenia emeryt.i niewyk.urlopy	18 595,00
-	pozostałe	2 131,00
-	rozliczenie straty podatkowej	458 491,00
b)	odniesionych na kapitał własny	111 000,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
3.	Zmniejszenia	68 081,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	68 081,00
-	rezerwy na naprawy gwarancyjne	14 255,00
-	rezerwa na badanie bilansu	2 280,00
-	odpis aktualizujący wartość zapasów	188,00
-	rezerwa na opłatę za wynalazek	10 195,00
-	rezerwa na nagrody dla Zarządu	-
-	Składki ZUS z tyt.wynagrodzeń wypł.w 01/2016	20 725,00
-	rezerwa na świadczenia emeryt.i niewyk.urlopy	19 843,00
-	pozostałe	595,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	732 064,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	621 064,00
b)	odniesionych na kapitał własny	111 000,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

31. Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym	866 452,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	866 452,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
2.	Zwiększenia, w tym	732 064,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	732 064,00
-	różnice kursowe na dzień bilansowy	584,00
-	różnice pomiędzy wartością podatkową a bilansową środków trwałych w leasingu	6 744,00
-	różnice w amortyzacji bilansowej	656 152,00
-	różnice z wyceny kontraktu długoterminowego	68 584,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
3.	Zmniejszenia	866 452,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	866 452,00
-	różnice kursowe na dzień bilansowy	51,00
-	różnice pomiędzy wartością podatkową a bilansową środków trwałych w leasingu	50 721,00
-	różnice w amortyzacji bilansowej	440 706,00
-	różnice z wyceny kontraktu długoterminowego	374 974,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
4.	Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	732 064,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	732 064,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

32. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6-12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	pozostałe	-	-	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	13 927 604,69	13 356 228,08	157 011,79	25 865,62	-
a)	kredyty i pożyczki	10 140 829,48	10 140 829,48	-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-	-	-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	79 026,94	79 026,94	-	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług	2 577 085,94	2 394 208,53	157 011,79	25 865,62	-
-	do 12 miesięcy	2 577 085,94	2 394 208,53	157 011,79	25 865,62	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-	-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	616 268,77	254 275,54	-	-	-
h)	z tytułu wynagrodzeń	411 207,66	384 701,69	-	-	-
i)	inne	103 185,90	103 185,90	-	-	-
	Razem	13 927 604,69	13 356 228,08	157 011,79	25 865,62	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

33. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
-	kredyty bankowe	-	-	-	-
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
-	inne	-	-	-	-
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	5 528 852,04	4 962 185,46	566 666,58	-
-	kredyty bankowe	5 409 999,88	4 843 333,30	566 666,58	-
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	118 852,16	118 852,16	-	-
-	inne (pożyczka)	-	-	-	-
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	5 528 852,04	4 962 185,46	566 666,58	-

34. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Kredyty bankowe	15 550 829,36	10 140 829,48	4 843 333,30	566 666,58	-
	Millenium linia wielocelowa	-	-	-	-	-
	BOŚ kredyt obrotowy	113 561,79	113 561,79	-	-	-
	BOŚ linia wielocelowa	3 000 000,00	-	3 000 000,00	-	-
	BOŚ kredyt nieodnaw.1,4 mnl	793 333,22	559 999,92	233 333,30	-	-
	BOŚ kredyt rew/inwestycyjny	1 898 000,00	408 000,00	1 490 000,00	-	-
	ING kredyt obrotowy	1 840 070,59	1 840 070,59	-	-	-
	ING linia wielocelowa-inwest.	696 000,00	576 000,00	120 000,00	-	-
	ING kredyt inwestycyjny	766 666,62	200 000,04	-	566 666,58	-
	ING kredyt pod należności	3 443 197,14	3 443 197,14	-	-	-
	CITI Bank Handlowy linia wieloprodukowa	3 000 000,00	3 000 000,00	-	-	-
	Razem	15 550 829,36	10 140 829,48	4 843 333,30	566 666,58	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

35. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Według stanu na 31.12.2016 r. firma nie posiada zobowiązań z tytułu dłużnych papierów wartościowych.

36. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	Pełna wartość wpisu w hipotecę / w rejestrze zastawów
1.	Hipoteka umowna BOŚ um.kred.S/112/03/2012/1128/K	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 par.10	14 400 000,00
5.	Zastaw na środkach trwałych spółki (ING um. kred. 862/2014/00000811/00)	1 301 893,74
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 (kredyt Millennium 6878/14/400/04)	1 445 342,00
Razem		42 123 697,00

37. Zobowiązania warunkowe

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.

Jednostka udziela długoterminowych gwarancji dobrego wykonania i tworzy w ciężar wyniku finansowego rezerwy na naprawy gwarancyjne.

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

Według stanu na 31.12.2016 r. spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

39. Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy działu produkcji	57,00	49,00
2.	Pracownicy administracyjni	52,00	53,00
	Razem	109,00	102,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący wg stanu na 31.12.2016	Rok poprzedni stan na 31.12.2015
1.	Wynagrodzenia wypłacone	680 983,40	1 210 034,22
-	Zarząd	583 246,65	1 088 989,34
-	Rada Nadzorcza	97 736,75	121 044,88
2.	Wynagrodzenia należne	58 484,48	47 887,51
-	Zarząd	58 484,48	47 887,51
-	Rada Nadzorcza	-	-
	Razem	739 467,88	1 257 921,73

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

W trakcie roku obrotowego 2016 nie wypłacano pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

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

Jednostka nie posiada udziałów w spółkach obcych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wg stanu na 31.12.2016	Rok poprzedni wg stanu na 31.12.2015
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 191 438,86	29 821 815,80
-	Przychody netto ze sprzedaży produkcji	18 605 438,86	29 821 815,80
-	Przychody dot. korekty błędu podstawowego za 2015	586 000,00	
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług		4 700,00
3.	Przychody ze sprzedaży towarów		1 574 324,65
-	Przychody netto ze sprzedaży towarów		1 574 324,65
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	652 880,41	96 998,74
	Przychody netto ze sprzedaży razem	19 844 319,27	31 497 839,19

Jednostka dokonała korekty przychodów w 2016 r. z uwzględnieniem faktu, że na moment publikacji Sprawozdania Finansowego za 2015 r. posiadała informacje pozwalające na oszacowanie kosztów i przychodów zlecenia długoterminowego wg realnie poniesionych nakładów. Błąd nie dotyczy zobowiązań podatkowych.

Wartość brutto korekty 586.000,00 zł.

Wartość podatku odroczonego (stawka 19%) 111.000,00 zł.

Wartość netto korekty (bilansowo) 475.000,00 zł.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wg stanu na 31.12.2016	Wg stanu na 31.12.2015
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 605 438,86	29 821 815,80
-	kraj	18 411 538,45	29 781 329,54
-	zagranica	193 900,41	40 486,26
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	-	4 700,00
-	kraj		4 700,00
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	1 574 324,65
-	kraj		1 574 324,65
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	652 880,41	96 998,74
-	kraj	114 518,28	96 998,74
-	zagranica	538 362,13	

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Spółka w trakcie roku 2016 nie zaniechała działalności, nie przewiduje się zaniechania działalności w roku następnym.

46. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Wg stanu na 31.12.2016	Wg stanu na 31.12.2015
1.	Amortyzacja	9 386 635,34	7 118 668,12
2.	Zużycie materiałów i energii	8 388 342,11	11 492 168,87
3.	Usługi obce	2 136 529,37	5 123 315,18
4.	Podatki i opłaty	588 752,70	683 369,74
	- podatek akcyzowy	-	-
5.	Wynagrodzenia	7 657 423,02	7 810 068,54
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 769 223,04	1 794 271,68
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	847 733,06	570 062,40
	Koszty rodzajowe ogółem	30 774 638,64	34 591 924,53
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 316 634,14	5 082 267,22

47. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	wg stanu na 31.12.2016	wg stanu na 31.12.2015
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 762,71	14 500,00
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 762,71	14 500,00
- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych	-	-
2. Dotacje	3 203 001,68	2 660 723,42
- Dotacje	3 203 001,68	2 660 723,42
3. Inne przychody operacyjne	56 791,69	152 731,36
- Odpis aktualiz. umorzonych i przedawnionych zobowiązań	-	-
- Odszkodowania otrzymane	9 356,43	33 354,42
- Rozw.odpisu aktualiz.wartość należności	-	-
- Sprzedaż złomu i odpadów	46 301,00	69 542,00
- Refaktury	320,00	49 724,74
- Aktualizacja wart.zapasów	567,35	-
- Pozostałe przychody operacyjne	246,91	110,20
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	3 261 556,08	2 827 954,78

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

48. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	wg stanu na 31.12.2016	wg stanu na 31.12.2015
1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
-	przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
	wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)	-	-
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
-	odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
-	odpisy aktualizujące wartość zapasów	-	-
3.	Inne koszty operacyjne	999 325,15	34 695,99
-	Inne koszty operacyjne	10 937,71	33 289,49
-	Darowizny	-	1 406,50
-	rezerwa na przyszłe straty dot.kontr.długoterminowych	697 000,00	-
-	likwidacja niefin.aktywów trwałych	3 310,88	-
-	koszty zaniechanego procesu patentowego	288 076,56	-
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	999 325,15	34 695,99

49. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	wg stanu na 31.12.2016	wg stanu na 31.12.2015
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	-	-
-	odsetki	-	-
2.	Odsetki	48 942,25	36 462,17
a)	od jednostek powiązanych	-	23 783,91
b)	od pozostałych jednostek	48 942,25	12 678,26
3.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
4.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
5.	Inne	-	2 836,39
-	Dod.różn.kursowe na dz.bilansowy, dr.zaokr.	-	2 836,39
-	Przychody finansowe z operacji terminowych	-	-
	Przychody finansowe ogółem	48 942,25	39 298,56

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

50. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	wg stanu na 31.12.2016	wg stanu na 31.12.2015
1.	Odsetki	678 849,28	416 883,22
a)	dla jednostek powiązanych	-	-
b)	dla pozostałych jednostek	678 849,28	416 883,22
2.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
4.	Inne	24 418,16	10 469,19
-	rezerwa na odsetki od zwrotu dotacji	-	-
-	koszty finansowe dot.operacji terminowych	-	-
-	pozostałe	-	-
-	różnice kursowe	24 418,16	10 469,19
	Koszty finansowe ogółem	703 267,44	427 352,41

51. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych

W bieżącym okresie rozliczeniowym nie wystąpiły zdarzenia nadzwyczajne.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Lp.	Wyszczególnienie	wg stanu na 31.12.2016	wg stanu na 31.12.2015
1.	Zysk brutto	-9 095 673,99 zł	3 766 424,61 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	11 904 636,41 zł	5 839 283,82 zł
	- Koszty reprezentacji	50 904,07 zł	36 948,11 zł
	- VAT NKUP	22 497,30 zł	22 377,62 zł
	- Nie wypłacone wynagrodzenia na ostatni dzień okr.obr.	10 980,00 zł	3 504,00 zł
	- Kary, grzywny, odszkodowania	0,00 zł	0,00 zł
	- Różnice kursowe z aktualizacji wyceny	14,86 zł	-2 836,39 zł
	- Odpis aktualizujący wartość towarów w magazynie	-567,35 zł	337,80 zł
	- Rezerwa na naprawy gwarancyjne	28 401,88 zł	0,00 zł
	- PFRON	74 706,00 zł	113 393,00 zł
	- Odsetki od zobowiązań budżetowych	3 441,69 zł	-532,00 zł
	- Rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	12 000,00 zł	0,00 zł
	- Amortyz.śr.trw.współfinansow.dotacją	3 164 210,04 zł	2 660 723,42 zł
	- Odsetki od kredytów i zobowiązań naliczone nie zapłacone	15 781,20 zł	0,00 zł
	- Podatki NKUP	13 682,32 zł	14 483,61 zł
	- Amortyzacja w części nie stanowiącej kosztu uzysk.przychodu	1 445 693,02 zł	1 251 508,61 zł
	- Rezerwa na niewykorzystane urlopy i odprawy emerytalne	141 624,50 zł	299 067,93 zł
	- Odsetki od rat leasingowych	4 972,85 zł	5 345,99 zł
	- Odpis aktualizujący wartość należności	2 337,00 zł	6 775,96 zł
	- Koszty podróży służbowych NKUP	64,51 zł	13 423,63 zł
	- Inwestycje zaniechane	6 000,00 zł	0,00 zł
	- Koszt z wyceny wg wart.bilansowej kontraktu długoterminowego	4 731 975,97 zł	2 200 584,52 zł
	- Odsetki od zwróconych dotacji	51 487,78 zł	11 235,00 zł
	- Odsetki od należności - umorzone	0,00 zł	22,80 zł
	- Darowizny	0,00 zł	1 406,50 zł
	- Korekta kosztu wyceny kontr.długoterm.z roku poprzedniego	-2 200 584,50 zł	-1 024 267,21 zł
	- Zawiązanie rezerwy na opłaty z ty.wynalazku	544 932,42 zł	73 211,14 zł
	- przyszłe świadczenia na rzecz pracowników	43 285,71 zł	0,00 zł
	- Składku ZUS od niewypłaconych wynagrodzeń	109 995,45 zł	109 081,94 zł
	- Pozostałe koszty NKUP (zaokrąglenia i inne)	41 723,13 zł	43 487,84 zł
	- Koszty zaniechanych procesów patentowych	2 888 076,56 zł	0,00 zł
	- Rezerwa na przewidywane straty na kontraktach długoterminowych	697 000,00 zł	0,00 zł
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	2 468 598,06 zł	2 230 734,20 zł
	- Wynagrodzenie za 2015 wypłacone w roku obrotowym 2016	3 500,00 zł	0,00 zł
	- Wartość opłaconych do 31.12 rat - leasing operacyjny	68 218,72 zł	83 764,91 zł
	- nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	2 287 797,40 zł	1 954 950,43 zł
	- Składki ZUS od wynagr.wypl.1/16	109 081,94 zł	192 018,86 zł
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	4 403 631,09 zł	6 277 876,53 zł
	- Dodatnie różnice kursowe na dzień bilansowy	472,95 zł	3 171,02 zł

Plasma SYSTEM S.A.
DYREKTOR FINANSOWY
Główny Księgowy
Bronisław Cervantes

Plasma SYSTEM S.A.
Wiceprezes ds. Handlowych
Andrzej Gruska

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

Plasma SYSTEM S.A.
Prezes Zarządu
Stanisław Stanowski

11 KWI. 2017

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

- Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0,00 zł	0,00 zł
- Rozwiązanie rezerw na naprawy gwarancyjne	0,00 zł	251 473,06 zł
- Dotacje	3 203 001,68 zł	2 660 723,42 zł
- Rozwiązanie odp. aktualizujących wart. materiałów w mag.	0,00 zł	0,00 zł
- Korekta nalicz. na dz. bilansowy przychodu z wyceny kontr. długoterm.	-4 174 128,98 zł	-1 961 934,00 zł
- Rozwiązanie rezerw na badnie sprawozdania finansowego	12 000,00 zł	13 500,00 zł
- Rozwiązanie rezerw na naprawy gwarancyjne-zrealizowane	9 494,39 zł	8 187,62 zł
- Rozw. rezerwy na wykorz. wynalazków i premie dla Zarządu	111 656,00 zł	594 781,94 zł
- Umorzone odsetki od należności - korekta	0,00 zł	0,00 zł
- Rozwiązanie rezerwy na św. emerytalne i urlopowe	148 192,22 zł	533 844,49 zł
- Przychód z wyceny na dz. bilansowy kontraktu długoterminowego	5 092 942,83 zł	4 174 128,98 zł
5. Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00 zł	0,00 zł
- Odsetki otrzymane od pap. wartościowych		
6. Dochód /strata	-4 063 266,73 zł	1 097 097,70 zł
7. Odliczenia od dochodu	0,00 zł	0,00 zł
- 50% straty z lat ubiegłych	0,00 zł	0,00 zł
8. Podstawa opodatkowania	-4 063 266,00 zł	1 097 097,00 zł
9. Podatek według stawki 19%	0,00 zł	208 449,00 zł
10. Odliczenia od podatku	0,00 zł	0,00 zł
11. Podatek należny	0,00 zł	208 449,00 zł
12. Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	-552 983,00 zł	209 015,00 zł
13. Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	-134 388,00 zł	321 266,00 zł

Plasma SYSTEM S.A.
DYREKTOR FINANSOWY
Główna Księgowa, Prokurent
Bronisława Binek Cervantes

Plasma SYSTEM S.A.
Wiceprezes ds. Handlowych
Andrzej Graszka

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

Plasma SYSTEM S.A.
Prezes Zarządu
Sławomir Stanowski

11 KWI. 2017

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

53. 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	19 588,81	4,4240	2016-12-31	86 660,90
2.	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług USD	-	-	-	-
3.	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług EURO	43 387,20	4,4240	2016-12-31	191 944,97
4.	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług USD	-	-	-	-
5.	Środki pieniężne na rach. bank. w walutach obcych EURO	6 044,17	4,4240	2016-12-31	26 739,41

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

54. Informacje i objaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych.

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

Lp.	Pozycja Rachunku przepływów pieniężnych	Wartość
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	562 628,71
	składa się z następujących pozycji:	
	- wartość zapłaconych odsetek od kredytów, pożyczek	562 628,71
	- wartość otrzymanych odsetek od udzielonych pożyczek	43 366,89
4.	Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej	10 781,57
	składa się z następujących pozycji	
	- zysk (strata) z sprzedaży/likwidacji majątku trwałego	10 781,57
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	612 492,39
	składa się z następujących pozycji:	
	- bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	612 492,39
	- korekta zmiany stanu zobow.krótkotermin.o zmianę stanu zobow.z tyt.zakupu śr.trwałych i WNiP	-
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 4 810 424,72
	składa się z następujących pozycji:	
	-bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 1 926 447,07
	-korekta o obroty związane z nakładami na prace badawczo-rozwojowe	- 1 773 919,20
	-korekta o obroty związane z otrzymanymi dotacjami	- 1 110 058,45
B	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	
	Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	
II.1	aktywów trwałych	1 760 161,72
	dotyczy następujących pozycji	
	- bilansowa zmiana stanu uwzględniająca amortyzację	3 534 080,92
	- zmiana stanu zobowiązań z tyt.śr.trw w leasingu	-
	- korekta o wpływy z odsetek uzyskanych od udzielonych pożyczek	-
	- korekta o wartość sprzedanych/zlikwidowanych śr.trw.	-
	- korekta o zmianę stanu nakładów na prace badawczo-rozwojowe	- 1 773 919,20
C	Przepływy pieniężne z tyt.działalności finansowej	
I.4	Inne wpływy finansowe	1 471 589,64
	-bilansowa zmiana stanu z tytułu pożyczek i kredytów	214 200,00
	-wpływy z otrzymanych dotacji	1 471 589,64
II.7	Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	65 145,96
	dotyczy następujących pozycji:	
	- bilansowa zmiana stanu zobow.finansowych	65 145,96
	- wartość przyj.do użytkowania śr.trw.w leasingu	-
II.9.	Inne wydatki finansowe	361 531,19
	- zwroty otrzymanych dotacji	361 531,19

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

55. Umowy zawarte przez jednostkę, nieuwzględnione w bilansie

W celu zabezpieczenia i poprawy płynności finansowej spółka zawarła następujące umowy nie ujęte w bilansie. W dniu 29.08.2016 zawarto porozumienie o wygaśnięciu umowy.

Lp.	Rodzaj umowy- strona	Przedmiot umowy	Wartość przedmiotu	Data zawarcia umowy	Termin zakończenia umowy
1	Umowa finansowa - Reiffeisen Bank Polska S.A.	Limit - gwarancja bankowa usunięcia wad i usterek	1 320 000,00	20.07.2012	31.07.2017
Razem			1 320 000,00		

Na dzień bilansowy spółka nie korzystała z limitu wymienionego w umowie.

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

W 2016 r. nie występowały istotne transakcje z jednostkami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

57. Wynagrodzenie biegłego rewidenta.

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

58. Obrót z jednostkami powiązanymi w 2016 r.

Lp.	Wyszczególnienie obrotu/transakcji i ich przedmiot	Nazwa spółki	Kwoty transakcji za okres 01.01.2016 do 31.12.2016 BRUTTO	Kwoty transakcji za poprzedni rok obrotowy BRUTTO
		System S.A.	-	133 365,93
-	sprzedaż usług (pozostałe przych.oper)			
-	rozl. polisy OC dział. gospod.		-	32 735,91
-	naliczone odsetki od otrzymanych pożyczek			
-	zakup środków trwałych		-	7 746,54
-	zakup leasing,najmem,dzierżawa		-	88 929,00
-	inne-zakup, zwrot k.delegacje		-	3 954,48
		Futura Sp. z o.o.	-	-
-	zakup środków trwałych			
-	zakup towarów , materiałów			
-	sprzedaż - dzierżawa pomieszczeń,inne			
		LaserTec Sp. z o.o.	-	184 386,66
-	sprzedaż usług, refaktury kosztów		-	3 690,00
-	sprzedaż- towarów,materiałów			
-	zakup towarów,usług,materiałów		-	1 937,25
-	zakup środków trwałych			
-	udzielona pożyczka długoterminowa			
-	odsetki od udzielonej pożyczki		-	23 783,91
-	spłata udzielonej pożyczki		-	158 850,00
		RemKon-Bis	-	66 493,80
-	zakup usług,materiałów,towarów		-	66 493,80
-	sprzedaż usług			
	Razem		-	384 246,39

59. Salda z jednostkami powiązanymi na 31.12.2016r.

Wg stanu na 31.12.2016 - spółka nie posiada sald z tytułu należności z podmiotami powiązanymi.

Wg stanu na 31.12.2016 spółka nie posiadała zobowiązań z tytułu rozrachunków z podmiotami powiązanymi ze względu na zmianę akcjonariatu.

60. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym

W 2016r. nie dokonywano zmian zasad polityki rachunkowości.

61. Porównywalność danych

Nie dotyczy Plasma System S.A.

62. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nie dotyczy Plasma System S.A.

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

Nie dotyczy Plasma System S.A.

64. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nie dotyczy Plasma System S.A.

65. Sprawozdanie finansowe za okres, w którym nastąpiło połączenie

Nie dotyczy Plasma System S.A.

66. Opis niepewności możliwości kontynuowania dalszej działalności, o ile występuje

W spółce Plasma System nie występuje zagrożenie kontynuowania dalszej działalności.

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

Nie dotyczy Plasma System S.A.

68. Transakcje zabezpieczające

Spółka wg stanu na 31.12.2016r. nie posiada transakcji zabezpieczających.

Siemianowice Śl., 11.04.2017 r.

Plasma SYSTEM S.A.
DYREKTOR FINANSOWY
Główna Księgowa, Prokurent
Bronisława Binek-Cervantes

Plasma SYSTEM S.A.
Wiceprezes ds. Handlowych
Andrzej Gruszka

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

Plasma SYSTEM S.A.
Prezes Zarządu
Sławomir Stanowski



DB AUDYT Sp. z o.o.

Adres : Al. Roździeńskiego 188C, 40-203 Katowice

Tel./Fax : 32 604 56 69

E-mail : biuro@dbaudyt.pl

Internet : www.dbaudyt.pl

**OPINIA BIEGŁEGO REWIDENTA
ORAZ RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
PLASMA SYSTEM SPÓŁKI AKCYJNEJ
Z SIEDZIBĄ W SIEMIANOWICACH ŚLĄSKICH
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2016 ROKU**

Katowice, maj 2017 r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

DLA AKCJONARIUSZY I RADY NADZORCZEJ

PLASMA SYSTEM SPÓŁKI AKCYJNEJ

Z SIEDZIBĄ W SIEMIANOWICACH ŚLĄSKICH

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Plasma System Spółki Akcyjnej z siedzibą w Siemianowicach Śląskich przy ulicy Towarowej 14, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kierownik Jednostki (Zarząd) jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016r. poz. 1047) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Kierownik Jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe było wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Kierownik Jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- ✓ rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- ✓ krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.



Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w Jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Kierownika Jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. Jednakże naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o Jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia.

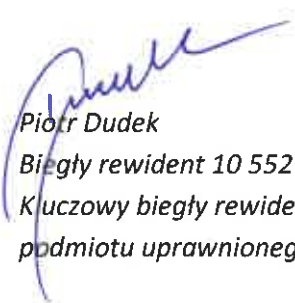
Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- ✓ przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2016 roku, jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- ✓ zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych oraz jest zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Jednostki.



Zwracamy uwagę, że na koniec badanego okresu aktywa krótkoterminowe pokrywają zobowiązania krótkoterminowe w 89% - niedobór kapitału obrotowego wynosi 1 561 tys. złotych; Ponadto przychody ze sprzedaży produktów w roku 2016 są niższe o 36% w stosunku do roku poprzedniego tzn. o kwotę 10 635 tys. złotych. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia odnośnie tej sprawy.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o Jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, oświadczamy, iż nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.


Piotr Dudek

Biegły rewident 10 552

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu DB AUDYT Sp. z o.o.,
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 3245

DB AUDYT SP. Z O.O.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3245

ALEJA WALENTEGO ROŹDZIŃSKIEGO 188C, 40-203 KATOWICE

NIP 7251947137 KRS 281769 REGON 100367424

TEL. 32 604 56 69

Katowice, dnia 17 maja 2017 roku

DB AUDYT Sp. z o.o.

40-203 Katowice, Aleja Walentego Roździeńskiego 188C

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

PLASMA SYSTEM SPÓŁKI AKCYJNEJ

Z SIEDZIBĄ W SIEMIANOWICACH ŚLĄSKICH

ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ

31 GRUDNIA 2016 ROKU

OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2016 ROKU

Katowice, maj 2017 r.

SPIS TREŚCI RAPORTU

A. CZĘŚĆ OGÓLNA	3
I. INFORMACJE OGÓLNE.....	3
II. INFORMACJE DOTYCZĄCE PRZEDMIOTU BADANIA	5
III. INFORMACJE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY	6
B. ANALIZA SYTUACJI JEDNOSTKI	7
I. STRUKTURA I DYNAMIKA MAJĄTKU I ŹRÓDEŁ JEGO FINANSOWANIA.....	7
II. STRUKTURA I DYNAMIKA POZYCJI WYNIKOWYCH	8
III. SYNTETYCZNE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
IV. SYNTETYCZNE UJĘCIE PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	9
V. KLUCZOWE WIELKOŚCI BEZWZGLĘDNE I WSKAŹNIKI CHARAKTERYZUJĄCE WYNIK FINANSOWY ORAZ SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ JEDNOSTKI ZA ROK BADANY I POPRZEDNIE	10
VI. KOMENTARZ DO PRZEPROWADZONEJ ANALIZY BADANEJ JEDNOSTKI.....	11
VII. ZAGROŻENIA ZASADY CIĄGŁOŚCI DZIAŁALNOŚCI, ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI.....	12
C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	13
I. OCENA PRAWIDŁOWOŚCI STOSOWANEGO SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI	13
II. SYSTEM KONTROLI WEWNĘTRZNEJ.....	13
III. INFORMACJE O NIEKTÓRYCH ISTOTNYCH POZYCJACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
IV. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI	15
D. PODSUMOWANIE BADANIA I USTALENIA KOŃCOWE	15

A. Część ogólna

I. Informacje ogólne

Niniejszy raport z badania sprawozdania finansowego za rok 2016 dotyczy Plasma System Spółki Akcyjnej w Siemianowicach Śląskich. Postanowieniem z dnia 28 kwietnia 2004 roku Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wpisał Spółkę do Krajowego Rejestru Sądowego, rejestru przedsiębiorców.

Kapitał podstawowy Spółki dzieli się na 2 800 000 akcji (serii A - 500 tys. szt. akcji imiennych, serii B - 500 tys. szt. akcji imiennych, serii C - 1 000 tys. szt. akcji zdematerializowanych i serii D - 800 tys. szt. akcji zdematerializowanych) o wartości nominalnej 2,00 złote każda. Akcje zdematerializowane serii C i D w łącznej ilości 1 800 tys. sztuk, wprowadzone są do obrotu na rynku NEWCONNECT prowadzonym jako alternatywny system obrotu przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie.

Na koniec badanego okresu Jednostka posiada:

Kapitał podstawowy	5 600 000,00	zł
Pozostałe kapitały własne	27 373 322,34	zł

Kapitał podstawowy nie uległ zmianom.

Struktura własnościowa na początek i koniec badanego okresu oraz na dzień zakończenia badania przedstawiała się następująco:

- ✓ osoby prawne 35,68% kapitału - akcje imienne,
- ✓ osoby fizyczne 0,03% kapitału - akcje imienne,
- ✓ akcje zdematerializowane 64,29% kapitału.

Badana Jednostka działa na podstawie:

- ✓ ustawy Kodeks Spółek Handlowych z dnia 15 września 2000 roku z późn. zmianami,
- ✓ statutu Jednostki,
- ✓ innych właściwych przepisów prawa.

Siedziba badanej Jednostki mieści się w Siemianowicach Śląskich przy ulicy Towarowej 14, gdzie prowadzi swą działalność. Badana Jednostka nie posiada oddziałów.

Badana Spółka jest spółką zależną od Plasma MBO Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, która zgodnie z zarejestrowanymi akcjami na Walnych Zgromadzeniach Akcjonariuszy posiada 79,41% udziału w kapitale i w prawach głosu.

Spółka według stanu na koniec badanego okresu nie posiada spółek zależnych i stowarzyszonych.

Badana Jednostka:

- ✓ jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego, rejestru przedsiębiorców pod numerem: 0000205498,
- ✓ posiada nr statystyczny w systemie REGON: 278234403,
- ✓ przeważający rodzaj działalności posiada symbol PKD: 2561Z,
- ✓ jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT) i posiada nadany przez Urząd Skarbowy w Siemianowicach Śląskich NIP: 9542474868.

Zasadniczym przedmiotem działalności jest:

- ✓ obróbka metali i nakładanie powłok na metale,
- ✓ obróbka mechaniczna elementów metalowych,
- ✓ produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych, gdzie indziej nieklasyfikowana,
- ✓ naprawa i konserwacja metalowych wyrobów gotowych,
- ✓ naprawa i konserwacja maszyn,
- ✓ instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia,
- ✓ działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne,
- ✓ pozostałe badania i analizy techniczne,
- ✓ badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych,
- ✓ wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej nieklasyfikowane.

W okresie badanym, do czasu zakończenia badania, następowały zmiany w organie kierującym Jednostką:

- | | |
|---------------------------|---|
| ✓ Pan Sławomir Stanowski | Prezes Zarządu od dnia 27 października 2016 roku, |
| ✓ Pan Grzegorz Wrona | Wiceprezes Zarządu ds. handlowych od dnia 25 kwietnia 2017 Roku, |
| ✓ Pan Ryszard Grzelka | Wiceprezes Zarządu ds. technicznych od dnia 27 października 2016 roku, |
| ✓ Pan Andrzej Gruszka | Wiceprezes Zarządu ds. handlowych od dnia 27 października 2016 roku do dnia 24 kwietnia 2017 roku, Prezes Zarządu od dnia 13 czerwca do dnia 26 października 2016 roku, Wiceprezes Zarządu od dnia 1 stycznia do dnia 12 czerwca 2016 roku, |
| ✓ Pan Andrzej Gajda | Prezes Zarządu do dnia 13 czerwca 2016, Wiceprezes Zarządu od dnia 14 czerwca 2016 do dnia 25 października 2016 roku, |
| ✓ Pan Sławomir Wawrzyniak | Wiceprezes Zarządu do dnia 25 października 2016 roku. |

Dyrektorem Finansowym i Główną Księgową badanej Jednostki w okresie badanym, do czasu zakończenia badania jest Pani Bronisława Binek-Cervantes.

Radę Nadzorczą badanej Jednostki na dzień zakończenia badania stanowią:

- | | |
|-------------------------|---|
| ✓ Pan Michał Zawisza | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| ✓ Pan Leszek Jurasz | Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej |
| ✓ Pan Tomasz Michoń | Sekretarz Rady Nadzorczej |
| ✓ Pan Piotr Ignasiak | Członek Rady Nadzorczej |
| ✓ Pani Agata Wirth | Członek Rady Nadzorczej |
| ✓ Pan Wojciech Kosiński | Członek Rady Nadzorczej |

Przeciętne zatrudnienie w 2016 roku wynosiło 109 osób.

II. Informacje dotyczące przedmiotu badania

Przedmiotem badania jest sprawozdanie finansowe samodzielnej Jednostki, nie posiadającej jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe, podpisane przez Zarząd i Główną Księgową, składające się z:

- ✓ wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
 - ✓ bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **69 054 286,58 złotych**,
 - ✓ rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku wykazującego stratę netto w wysokości **8 408 302,99 złotych**,
 - ✓ zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku wykazujących zmniejszenie stanu kapitału (funduszu) własnego o kwotę **8 883 302,99 złotych**,
 - ✓ rachunku przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **564 607,76 złotych**,
 - ✓ dodatkowych informacji i objaśnień
- oraz księgi rachunkowe będące podstawą sporządzenia tego sprawozdania.

Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, jak również nieprawidłowości jakie wystąpiły poza systemem rachunkowości.

Badanie ma charakter obligatoryjny w rozumieniu art. 64 ustawy o rachunkowości.

Badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident Piotr Dudek (numer ewidencyjny 10 552) zgodnie z umową zawartą dnia 15 września 2016 roku, pomiędzy badaną Jednostką a podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych DB AUDYT Sp. z o.o., Aleja Walentego Roździeńskiego 188C w Katowicach (numer ewidencyjny 3245). Badanie przeprowadzono w okresie od dnia 30 listopada 2016 roku do dnia wydania opinii (z przerwami).

Biegły rewident i DB AUDYT Sp. z o.o. potwierdzili bezstronność i niezależność od badanej Jednostki w rozumieniu art. 56 ust. 3-4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. Nr 77, poz. 649).

Decyzję o wyborze DB AUDYT Sp. z o.o. w Katowicach jako podmiotu uprawnionego do badania podjęto zgodnie z obowiązującymi przepisami, na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Nr 2 z 8 września 2016 roku.

Nie wystąpiło ograniczenie zakresu badania, badana Jednostka udostępniła żądane przez biegłego rewidenta dane, informacje i wyjaśnienia, przedłożyła oświadczenie o kompletności ujęcia danych w księgach rachunkowych, kompletności wykazania wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformowała o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dacie bilansu (do dnia złożenia oświadczenia).

III. Informacje dotyczące sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe za rok 2015 zostało zatwierdzone Uchwałą Walnego Zgromadzenia Nr 5 z dnia 23 czerwca 2016 roku. Zysk bilansowy za rok 2015 zgodnie z Uchwałą Walnego Zgromadzenia Nr 16 z dnia 23 czerwca 2016 roku przeznaczono na kapitał zapasowy.

Sprawozdanie zostało złożone do organu rejestrowego w dniu 24 czerwca 2016 roku oraz w dniu 29 czerwca 2016 roku do Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu.

Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni 2015, było poddane badaniu przez biegłego rewidenta – Piotra Dudka numer ewidencyjny 10 552 z podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych DB AUDYT Sp. z o.o. w Katowicach numer ewidencyjny 3245, uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Na podstawie zatwierdzonego bilansu 2015 roku prawidłowo otwarto księgi rachunkowe badanego okresu.

B. Analiza sytuacji Jednostki**I. Struktura i dynamika majątku i źródeł jego finansowania**

Pozycje aktywów i pasywów	Stan na:						Wskaźnik dynamiki 2016/2015 w %
	31.12.2014 r.		31.12.2015 r.		31.12.2016 r.		
	Kwota w tys. zł	Wskaźnik struktury (%)	Kwota w tys. zł	Wskaźnik struktury (%)	Kwota w tys. zł	Wskaźnik struktury (%)	
AKTYWA							
A. AKTYWA TRWAŁE	53 453	83%	62 661	78%	56 687	82%	90%
I. Wartości niematerialne i prawne	10 025	15%	12 486	15%	9 817	14%	79%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	35 893	57%	43 769	55%	40 586	59%	93%
III. Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	214	-	-	-	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 321	11%	6 406	8%	6 284	9%	98%
B. AKTYWA OBROTOWE	11 383	17%	18 144	22%	12 367	18%	68%
I. Zapasy	2 471	4%	3 977	5%	3 702	5%	93%
II. Należności krótkoterminowe	4 038	6%	8 374	10%	2 474	4%	30%
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 749	4%	1 449	2%	670	1%	46%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 125	3%	4 344	5%	5 521	8%	127%
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	-	-	-	-	-	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-	-	-	-	-	-
AKTYWA RAZEM	64 836	100%	80 805	100%	69 054	100%	85%
PASYWA							
A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	38 829	59%	41 857	52%	32 973	48%	79%
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 600	9%	5 600	7%	5 600	8%	100%
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	28 681	43%	25 109	31%	36 137	53%	144%
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	120	-	8 120	10%	120	-	1%
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-	-	(-) 475	(-) 1%	-
VI. Zysk (strata) netto	4 428	7%	3 028	4%	(-) 8 408	(-) 12%	(-) 278%
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-	-	-	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	26 007	41%	38 948	48%	36 081	52%	93%
I. Rezerwy na zobowiązania	1 808	3%	1 112	1%	2 163	3%	195%
II. Zobowiązania długoterminowe	1 316	2%	18 589	23%	5 529	8%	30%
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 598	9%	3 915	5%	13 928	20%	356%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	17 285	27%	15 332	19%	14 461	21%	94%
PASYWA RAZEM	64 836	100%	80 805	100%	69 054	100%	85%

II. Struktura i dynamika pozycji wynikowych

Pozycje rachunku zysków i strat	Rok obrotowy						Wskaźnik dynamiki 2016/2015 w %
	2014		2015		2016		
	Kwota w tys. zł	Wskaźnik struktury (%)	Kwota w tys. zł	Wskaźnik struktury (%)	Kwota w tys. zł	Wskaźnik struktury (%)	
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	32 926	93%	31 498	92%	19 844	86%	63%
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	32 859	93%	29 827	87%	19 191	83%	64%
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	67	-	1 671	5%	653	3%	39%
B. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2 308	7%	2 828	8%	3 262	14%	115%
C. PRZYCHODY FINANSOWE	19	-	39	-	49	-	126%
RAZEM PRZYCHODY	35 253	100%	34 365	100%	23 155	100%	67%
A. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	29 363	95%	30 137	97%	30 548	97%	101%
I. Amortyzacja	6 117	20%	7 119	23%	9 387	29%	132%
II. Zużycie materiałów i energii	9 452	31%	11 493	37%	8 388	27%	73%
III. Usługi obce	4 797	16%	5 123	16%	2 137	7%	42%
IV. Podatki i opłaty	640	2%	683	2%	589	2%	86%
V. Wynagrodzenia	7 105	23%	7 810	25%	7 657	24%	98%
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 527	5%	1 794	6%	1 769	6%	99%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	735	2%	570	2%	848	3%	149%
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	63	-	1 565	5%	638	2%	41%
A.I. Zmiana stanu produktów	2 179	7%	(-) 938	(-) 3%	452	1%	(-) 48%
A.II. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	(-) 3 252	(-) 11%	(-) 5 082	(-) 16%	(-) 1 317	(-) 4%	26%
B. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	53	-	35	-	999	3%	2 854%
C. KOSZTY FINANSOWE	285	1%	427	1%	703	2%	165%
D. PODATEK DOCHODOWY	1 099	4%	738	2%	(-) 687	(-) 2%	(-) 93%
E. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA	25	-	-	-	-	-	-
RAZEM KOSZTY, OBCIĄŻENIA	30 825	100%	31 337	100%	31 563	100%	101%
I. WYNIK ZE SPRZEDAŻY	3 563	-	1 361	-	(-) 10 704	-	-
II. WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	5 818	-	4 154	-	(-) 8 441	-	-
III. WYNIK FINANSOWY BRUTTO	5 552	-	3 766	-	(-) 9 095	-	-
IV. WYNIK FINANSOWY NETTO	4 428	-	3 028	-	(-) 8 408	-	-

III. Syntetyczne zestawienie zmian w kapitale własnym

Pozycje zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym		Kwota w tys. zł.	Kwota w tys. zł.	Kwota w tys. zł.
		2014	2015	2016
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU	34 401	38 829	41 857
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 600	5 600	5 600
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 600	5 600	5 600
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	23 747	28 681	25 109
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 934	(-) 3 572	11 028
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec roku	28 681	25 109	36 137
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	120	120	8 120
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	8 000	(-) 8 000
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	120	8 120	120
5	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 934	4 428	111
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 934	4 428	111
5.2	Zmiany zysku z lat ubiegłych	(-) 4 934	(-) 4 428	-
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	111
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	586
5.5	Zmiany strat z lat ubiegłych	-	-	-
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	586
5.7	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	(-) 475
6	Wynik netto	4 428	3 028	(-) 8 408
II	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU	38 829	41 857	32 973

IV. Syntetyczne ujęcie przepływów pieniężnych

Pozycje sprawozdania z przepływu środków pieniężnych		Kwota w tys. zł.	Kwota w tys. zł.	Kwota w tys. zł.
		2014	2015	2016
A	DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
I	Zysk (strata) netto	4 428	3 028	(-) 8 408
II	Korekty razem	4 356	(-) 6 681	12 501
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	8 784	(-) 3 653	4 093
B	DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
I	Wpływy	4	252	268
II	Wydatki	12 615	12 913	1 520
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(-) 12 611	(-) 12 661	(-) 1 252
C	DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
I	Wpływy	8 151	29 797	10 807
II	Wydatki	9 127	14 785	14 213
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(-) 976	15 012	(-) 3 406
D	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	(-) 4 803	(-) 1 302	(-) 565

V. Kluczowe wielkości bezwzględne i wskaźniki charakteryzujące wynik finansowy oraz sytuację majątkową i finansową Jednostki za rok badany i poprzednie

Lp.	Nazwa wskaźnika	Wyliczenie	Rok obrotowy		
			2014	2015	2016
Dane podstawowe					
1	Suma bilansowa	suma aktywów w tys. zł	64 835,8	80 805,4	69 054,3
2	Kapitał własny	suma kapitałów własnych w tys. zł	38 828,9	41 856,6	32 973,3
3	Sprzedaż produktów, towarów i materiałów	suma sprzedaży działalności podstawowej w tys. zł	32 926,1	31 497,8	19 844,3
4	Wynik finansowy netto	przychody - koszty w tys. zł	4 428,0	3 027,7	(-) 8 408,3
Wskaźniki rentowności					
5	Rentowność majątku	wynik finansowy netto/suma aktywów	6,8%	3,8%	-
6	Rentowność kapitału własnego	wynik finansowy netto/kapitał własny (bez wyniku finansowego)	12,9%	7,8%	-
7	Rentowność brutto sprzedaży	wynik ze sprzedaży produktów i towarów / przychody ze sprzedaży produktów i towarów	10,8%	4,3%	-
8	Rentowność netto sprzedaży	wynik finansowy netto / przychody ze sprzedaży produktów i towarów	13,4%	9,6%	-
Wskaźniki płynności					
9	Wskaźnik płynności I	aktywa obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe	2,03	4,63	0,89
10	Wskaźnik płynności II	(aktywa obrotowe ogółem-zapasy-rm) / zobowiązania krótkoterminowe	1,21	2,51	0,23
11	Wskaźnik płynności III	inwestycje krótkoterminowe / zobowiązania krótkoterminowe	0,49	0,37	0,05
12	Szybkość obrotu należnościami (w dniach)	(należności z tytułu dostaw i usług x ilość dni) / przychody ze sprzedaży produktów i towarów	39,9	72,5	24,8
13	Naliczone spłaty zobowiązań (w dniach)	(zobowiązania z tytułu dostaw i usług x ilość dni) / (koszty działalności operacyjnej)	23,1	28,7	30,9
14	Szybkość obrotu zapasów (w dniach)	(zapasy x ilość dni) / koszty działalności operacyjnej	30,7	48,2	44,4
Wskaźniki finansowania					
15	Pokrycie majątku trwałego k. wł. i r.m. dł.	(kapitał własny+rezerwy+długoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / majątek trwały	104,2%	87,9%	80,2%
16	Trwałość struktury finansowania	(kap.wł. + rezerwy + zob.długoterm.+ długoterm.rozlicz.między.) / suma pasywów	88,0%	91,1%	73,8%
17	Złota reguła bilansowania II	kapitały obce krótkoterminowe / aktywa obrotowe	59,6%	22,5%	123,7%
18	Złota reguła finansowania	kapitał własny / kapitał obcy	445,2%	177,2%	152,5%
Pozostałe wskaźniki					
19	Marża % na sprzedaży towarów	marża ze sprzedaży towarów / przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	6,0%	6,4%	2,2%
20	Wskaźnik rotacji aktywów	przychody ze sprzedaży / suma aktywów	0,5	0,5	0,3
21	Nadwyżka finansowa /niedobór finansowy	wynik netto+amortyzacja w tys. zł	10 545,2	10 146,4	978,3
22	Wynik na jedną akcję / udział (EPS)	wynik netto / liczbę akcji, udziałów w złotych	1,6	1,1	(-) 3,0

VI. Komentarz do przeprowadzonej analizy badanej Jednostki**1. Majątek i źródła finansowania**

Na koniec 2016 roku, udział aktywów trwałych w majątku kształtował się na poziomie 82% (rzeczowe aktywa trwałe 59%, wartości niematerialne i prawne 14% oraz długoterminowe rozliczenia międzyokresowe 9%). Udział aktywów obrotowych zmniejszył się do 18%. Główną pozycję aktywów obrotowych stanowią krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, które wynoszą 8% ogółu aktywów. Pozycje: zapasy oraz należności krótkoterminowe kształtują się na poziomie odpowiednio 5% i 4% aktywów.

W pasywach zmniejszył się udział kapitałów własnych do 48% ogółu pasywów. Udział pozostałych źródeł finansowania kształtuje się na poziomie 52% (zobowiązania długoterminowe stanowią 8%, zobowiązania krótkoterminowe 20%, a rozliczenia międzyokresowe – głównie dotacje – 21% ogółu pasywów).

Dynamika zmian majątku i źródeł finansowania wskazuje na zmniejszenie sumy bilansowej o 15%. Aktywa trwałe zmniejszyły się do poziomu 90% bilansu otwarcia. Aktywa obrotowe ukształtowały się na poziomie 68% okresu poprzedniego. Istotny spadek zanotowały tu należności krótkoterminowe (o 70%). Wartość kapitałów własnych zmniejszyła się do poziomu 79% okresu ubiegłego. W pozostałych kapitałach, ponad 3,5-krotny wzrost zanotowały zobowiązania krótkoterminowe, z kolei zobowiązania długoterminowe zanotowały ponad 3-krotny spadek.

2. Pozycje kształtujące wynik finansowy

Przychody ze sprzedaży produktów, będące główną pozycją przychodów (83% wszystkich przychodów), wyniosły 19 191 tys. złotych. Pozostałe przychody operacyjne, stanowiące 14% udziału w przychodach, wyniosły 3 262 tys. złotych (w tym rozliczane środki na sfinansowanie majątku trwałego 3 203 tys. złotych).

W poniesionych kosztach działalności, koszty działalności operacyjnej (skorygowane o koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby i zmianę stanu produktów) stanowią 97% ogółu kosztów. Największe pozycje to: amortyzacja 29%, zużycie materiałów i energii 27% oraz wynagrodzenia 24%. Inne pozycje kosztów operacyjnych kształtują się na niższym poziomie.

Stanowiące większość przychodów, przychody ze sprzedaży produktów, obniżyły się o 36% w porównaniu z rokiem poprzednim. Koszty działalności operacyjnej wzrosły do poziomu 101% roku poprzedniego. W poniesionych kosztach działalności operacyjnej, istotny wzrost nastąpił w pozycji amortyzacji (o 32%). Znaczący spadek zanotowały usługi obce (o 58%), zużycie materiałów i energii (o 27%) oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (o 74%).

Jednostka uzyskała ujemny wynik ze sprzedaży 10 704 tys. złotych. Nadwyżka z pozostałej działalności operacyjnej 2 263 tys. złotych doprowadziła do wyniku z działalności operacyjnej w wysokości (-) 8 441 tys. złotych. Wynik finansowy netto wyniósł (-) 8 408 tys. złotych i jest istotnie niższy w porównaniu z okresem poprzednim.

3. Zestawienie zmian w kapitale

W Jednostce zmniejszył się stan kapitałów własnych o kwotę 8 883 tys. złotych, tj. o kwotę:

- ✓ straty za bieżący rok obrotowy (-) 8 408 tys. złotych,
- ✓ korekty wyniku lat ubiegłych (-) 475 tys. złotych.

4. Rachunek przepływów pieniężnych

Jednostka osiągnęła dodatnie przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (4 093 tys. złotych), natomiast ujemne z działalności finansowej (3 406 tys. złotych) i inwestycyjnej (1 252 tys. złotych).

5. Analiza wskaźnikowa

Wskutek poniesienia za bieżący rok obrotowy straty, wszystkie wskaźniki rentowności przyjęły wartości ujemne.

Wskaźniki płynności I, II i III stopnia uległy obniżeniu w porównaniu do okresu poprzedniego i wyniosły kolejno: 0,89 (4,63 w roku ubiegłym), 0,23 (2,51 w roku ubiegłym) oraz 0,05 (0,37 w roku ubiegłym). Okres spłaty zobowiązań wydłużył się z 28,7 do 30,9 dnia. Skróceniu natomiast uległ czas spłaty należności z 72,5 do 24,8 dnia.

Majątek trwały pokryty jest w 80,2% kapitałami własnymi i długoterminowymi rozliczeniami międzyokresowymi mającymi charakter kapitałów własnych. Kapitały stałe powiększone o długoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią 73,8% pasywów.

Wskaźnik rotacji aktywów wyniósł 0,3. Marża na sprzedaży towarów i materiałów w 2016 roku wyniosła 2,2%. Nadwyżka finansowa wyniosła 978,3 tys. złotych.

VII. Zagrożenia zasady ciągłości działalności, zobowiązania warunkowe, zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki

Przeprowadzone badania i dowody rewizji potwierdzają, że nie występuje niepewność kontynuowania działalności gospodarczej w 2017 roku.

Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły. Zobowiązanie zabezpieczone na majątku Spółki dotyczą hipotek umownych oraz zastawów na środkach trwałych na łączną kwotę 42 124 tys. złotych.

Dane te zostały wykazane w informacji dodatkowej.

Na koniec badanego okresu aktywa krótkoterminowe pokrywają zobowiązania krótkoterminowe w 89% - niedobór kapitału obrotowego wynosi 1 561 tys. złotych. Ponadto przychody ze sprzedaży produktów w roku 2016 są niższe o 36% w stosunku do roku poprzedniego tzn. o kwotę 10 635 tys. złotych. Na koniec marca 2017 niedobór kapitału obrotowego wzrósł do 3 048 tys. złotych tzn. aktywa obrotowe pokrywały w 81% zobowiązania krótkoterminowe.

C. Część szczegółowa

I. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości

Badana Jednostka posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, o których mowa w art. 10 ustawy o rachunkowości.

Jednostka stosuje w sposób prawidłowy przyjęte zasady rachunkowości zachowując ciągłość stosowanych zasad oraz poprawność otwarcia ksiąg rachunkowych.

Organizacja ewidencji księgowej zapewnia kompletność i przejrzystość dokumentowania operacji gospodarczych oraz ich poprawne zakwalifikowanie do ujęcia w księgach rachunkowych.

Dowody księgowe odpowiadają wymogom ustawy o rachunkowości (przeprowadzono ich formalną i merytoryczną kontrolę), są poprawnie kwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych. Technika dokumentowania zapisów księgowych pozwala na wskazanie okresu, którego dowody dotyczą i identyfikację osoby stwierdzającej ich zakwalifikowanie do ujęcia w księgach i dekretację operacji.

Księgi rachunkowe obejmują elementy wynikające z art. 13.1 ustawy o rachunkowości i są prowadzone w technice komputerowej, w oparciu o System Symfonia FORTE Księgowość.

Księgi są prowadzone w sposób rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny, zachodzi zgodność między zapisami kont, danymi dziennika oraz zestawieniem obrotów i sald. Jednostka zapewniła spełnienie warunków jakim powinny odpowiadać księgi rachunkowe, w tym prowadzone za pomocą komputera.

Inwentaryzację aktywów i pasywów przeprowadzoną w zakresie, terminach i z częstotliwością przewidzianą w ustawie o rachunkowości można uznać za poprawną, a stwierdzone różnice rozliczono w księgach rachunkowych badanego roku.

Jednostka posiada poprawny system przechowywania i ochrony ksiąg rachunkowych, dokumentacji księgowej, zatwierdzonych sprawozdań finansowych oraz dokumentacji opisującej przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, które są prowadzone i przechowywane w siedzibie Jednostki przez okres przewidziany w ustawie o rachunkowości.

Jednostka stosuje poprawne metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera.

II. System kontroli wewnętrznej

W badanej Jednostce nie występuje kontrola instytucjonalna.

Kontrola funkcjonalna przypisana jest poszczególnym pracownikom.

Badanie systemu kontroli wewnętrznej było przeprowadzone w takim zakresie, w jakim wiąże się ona ze sprawozdaniem finansowym i dotyczyło kontroli wewnętrznej procesu zakupów i sprzedaży, obrotu środkami pieniężnymi. Nie miało ono na celu ujawnienia wszystkich ewentualnych nieprawidłowości tego systemu.

Kontrola wewnętrzna oparta jest na kontroli funkcjonalnej która w powiązaniu z systemem księgowości ogranicza ryzyko występowania nieprawidłowości w zakresie kompletnego oraz poprawnego ujęcia, udokumentowania i sprawdzenia operacji gospodarczych. W przypadku rozbieżności dokonywane są działania wyjaśniające.

Zdaniem naszym poprawy wymaga prawidłowe rozpoznanie przychodów i kosztów w zakresie kontraktów długoterminowych, ich stopnia zaangażowania i realizacji, aktualizacji budżetów. Badana Jednostka posiada instrukcję obiegu dowodów księgowych.

Dokonałiśmy wyrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu księgowości i powiązanego z nim systemu kontroli wewnętrznej. Naszej ocenie podlegały w szczególności:

- ✓ prawidłowość udokumentowania operacji gospodarczych,
- ✓ prawidłowość prowadzonych za pomocą komputera ksiąg rachunkowych,
- ✓ zasadność stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- ✓ powiązanie danych wynikających z ksiąg ze sprawozdaniem finansowym,
- ✓ ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego.

W wyniku tych ocen, w połączeniu z rezultatami badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, stwierdziliśmy, że system księgowości i działający w powiązaniu z nim system kontroli wewnętrznej można ogólnie uznać za prawidłowe. Nie było celem naszego badania wyrażanie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tych systemów.

III. Informacje o niektórych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Prawidłowo sporządzono wprowadzenie do sprawozdania finansowego, zawiera ono wszystkie informacje wymagane przepisami ustawy o rachunkowości.

Do poprawności sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego nie wniesiono zastrzeżeń.

2. Bilans

Informacje liczbowe zawarte w bilansie przedstawiają rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową jednostki na dzień 31 grudnia 2016 roku.

Wartości niematerialne i prawne, stanowiące na koniec 2016 roku 9 817 tys. złotych, dotyczą głównie zakończonych prac rozwojowych. Rzeczowe aktywa trwałe – przede wszystkim budynki oraz urządzenia techniczne i maszyny – wynoszą 40 586 tys. złotych. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 6 284 tys. złotych stanowią głównie aktywa związane z pracami rozwojowymi w toku. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (gdzie większość to wycena kontraktów długoterminowych) wyniosły 5 521 tys. złotych.

Kapitały własne wyniosły 32 973 tys. złotych. Finansowanie zewnętrzne – krótko i długoterminowe kredyty bankowe – na koniec roku wynoszą 15 551 tys. złotych. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe 14 461 tys. złotych dotyczą pozyskanych głównie w latach ubiegłych dotacji na aktywa trwałe.

Bilans sporządzony został we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

3. Rachunek zysków i strat

Informacje liczbowe zawarte w rachunku zysków i strat przedstawiają prawidłowo wynik finansowy za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.

Prezentacja uzyskanych przychodów i kosztów w układzie kalkulacyjnym rachunku zysków i strat byłaby bardziej przejrzysta.

Spółka uzyskała niższe od roku ubiegłego o 10 636 tys. złotych przychody ze sprzedaży produktów w wysokości 19 191 tys. złotych.

W kosztach działalności operacyjnej, istotną pozycję stanowi amortyzacja 9 387 tys. złotych, zużycie materiałów i energii 8 388 tys. złotych oraz wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia wynoszące 7 657 tys. złotych.

W pozostałych przychodach operacyjnych, rozliczenie dotacji wynosi 3 203 tys. złotych.

Rachunek zysków i strat sporządzony został we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Zestawienie zmian w kapitale funduszu własnym sporządzono zgodnie z wymogami art. 48 a ustawy o rachunkowości. W roku 2016 Jednostka dokonała korekty błędu o kwotę (saldo) 475 tys. złotych, która dotyczy roku 2015 - wycena kontraktu długoterminowego. Korekta ta była spowodowana błędnym rozpoznaniem w roku 2015 stopnia zaawansowania kontraktu.

5. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony poprawnie a dane w nim zawarte wynikają z ksiąg rachunkowych i są zgodne z danymi zawartymi w bilansie oraz rachunku zysków i strat.

6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Prawidłowo sporządzono dodatkowe informacje i objaśnienia, zawierają one wszystkie informacje wymagane przepisami ustawy o rachunkowości. Dane liczbowe zawarte w dodatkowych informacjach i objaśnieniach wynikają z ksiąg rachunkowych i są zgodne z danymi zawartymi w bilansie oraz rachunku zysków i strat.

IV. Sprawozdanie z działalności Jednostki

Zarząd sporządził pisemne sprawozdanie z działalności spółki, którego informacje finansowe są zgodne z danymi opiniowanego bilansu i rachunku zysków i strat. Sprawozdanie to zawiera informacje wynikające z art. 49 ustawy o rachunkowości.

D. Podsumowanie badania i ustalenia końcowe

1. Nie stwierdzono przypadków naruszenia prawa, wpływających na sprawozdanie finansowe.
2. Ocenę sprawozdania zawiera opinia stanowiąca odrębny dokument.
3. Niniejszy raport zawiera 15 stron kolejno numerowanych.

Piotr Dudek

Biegły rewident 10 552

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu DB AUDYT Sp. z o.o.,
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 3245.

DB AUDYT SP. Z O.O.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3245

ALEJA WALENTEGO ROŻDZIENSKIEGO 188C, 40-203 KATOWICE

NIP 7251947137 KRS 281769 REGON 100367424

TEL. 32 604 56 69

Katowice, dnia 17 maja 2017 roku