



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



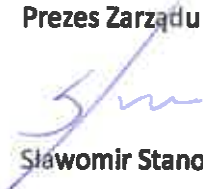
Andrzej Gruska

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 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

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 długo lub krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

J. Wycena kontraktów długoterminowych

Wycena bilansowa kontraktów długoterminowych obliczana jest zgodnie z metodą zaawansowania produkcji w oparciu o zawarte z kontrahentami umowy produkcyjne. Przychody z kontraktów wycenia się na zasadzie stopnia zaangażowania produkcji wg stanu na dzień sporządzania bilansu. Wycena sporządzona jest w oparciu o 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 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

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 Grzelka

Plasma SYSTEM S.A.
Prezes Zarządu
Sławomir Stanowski

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, cel, 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
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

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 z:		-	-
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 z:		-	-
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 Burak-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
Sławomir Stanowski

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 (I.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 ZMNIJSZENIA ZYSKU			
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)		- 8 408 302,99	3 027 694,61

Plasma SYSTEM S.A.
DYREKTOR FINANSOWY
Główna księgowia, Prokurent
Bronisława Binek-Corvantes

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

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, Prokurent
 Bronisława Binek-Cervantes

Plasma SYSTEM S.A.
 Wiceprezes ds. Handlowych

Andrzej Gruszka

Plasma SYSTEM S.A.
 Wiceprezes ds. Technicznych

Ryszard Brzelka

Plasma SYSTEM S.A.
 Prezes Zarządu

Stawomir Stanowski

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.
 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 Stanisławski

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 Binek-Cervantes

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

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

Plasma SYSTEM S.A.
Prezes Zarządu
Sławomir Stanowski

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	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						-
	– przemieszczenie wewnętrzne			9 854,78			9 854,78
	– 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						
	– zwiększenia		415 949,98	4 165 939,50	106 455,21	250 866,31	4 939 211,00
	– przemieszczenie wewnętrzne		415 949,98	4 165 939,50	106 455,21	250 866,31	4 939 211,00
	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.	Skopień zużyła od wartości początkowej (%)	0%	7%	43%	56%	51%	32%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

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

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

Struktura własnościowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1	Środki trwałe własne	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 administracyjno-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 :			
-	Koszty przygotowania produkcji odniesione na Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	45 287,33		45 287,33
b.	Umowy krótkoterminowe	678 523,22		678 523,22
	W tym :			
-	Koszty przygotowania produkcji odniesione na Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	-		-
	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
	Koszty				
5.	przyp. 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 Finacial Assistance	-	8 000 000,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	8 000 000,00	-
-	rozwiązanie kapitału rezerwowego na Finacial 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

Lp	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. rezerwa na przyszłe straty dot. kontraktów długoterminowych	12 000,00	12 000,00	12 000,00	-	12 000,00
-	świadczenia na rzecz pracown. 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 z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
a)	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, ubezpiec. społ.	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 naprawę 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.wypł.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
Bronisława Br...

Plasma SYSTEM S.A.
Wiceprezes ds. Handlowych

Andrzej Głuszczyk

Plasma SYSTEM S.A.
Wiceprezes ds. Technicznych

Ryszard Grzelka

Plasma SYSTEM S.A.
Przewodniczący Zarządu

Stanisław Stanowski

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.
DIREKTOR 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

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
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i	
8.	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.

Siemlanowice Śl., 11.04.2017 r.

Plasma SYSTEM S.A.
DYREKTOR 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 Stankowski