

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

PLASMA SYSTEM S. A.

za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021



Dla akcjonariuszy Plasma SYSTEM S. A.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku 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 2021 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **28.189.677,78** złotych.
- Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku (wariant porównawczy) wykazujący stratę netto w kwocie **4.900.449,76** złotych.
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **4.900.449,76** złotych.
- Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **3.636,86** złotych.
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Siemianowice Śląskie, sporządzono dnia 3 czerwca 2022 roku

Prezes Zarządu

Krzysztof Janik

Sporządził

Anna Szafarczyk-Kasicka

1. Informacje o Spółce

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

Zarząd Spółki

Na dzień 01.01.2021 roku w skład jednoosobowego Zarządu Plasma System S.A. VI kadencji wchodził Prezes Zarządu Pan Tomasz Kaczorowski, który z dniem 13.07.2021 roku złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu (Raport EBI nr 8/2021).

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

Wobec rezygnacji Pana Krzysztofa Janika z członkostwa w Radzie Nadzorczej w dniu 15.10.2021 roku, Rada Nadzorcza powołała Pana Krzysztofa Janika do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu (Raport EBI nr 16/2021).

Wobec powyższego na dzień 31.12.2021 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu Plasma System S.A. VI kadencji wchodzi Prezes Zarządu – Pan Krzysztof Janik.

Rada Nadzorcza Spółki

Na dzień 01.01.2021 roku funkcjonowała Rada Nadzorcza VIII kadencji w składzie:

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

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 – WPROWADZENIE

Z dniem 13.07.2021 roku Pan Grzegorz Biela zrezygnował z funkcji Członka Rady Nadzorczej (Raport EBI nr 7/2021), z dniem 31.08.2021 roku z funkcji Członka Rady Nadzorczej zrezygnował Pan Krzysztof Gregorek (Raport EBI nr 10/2021), natomiast z dniem 03.09.2021 roku z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki zrezygnowali Pani Bożena Bienioszek i Pan Marcin Mistarz (raport EBI nr 11/2021).

Wobec konieczności uzupełnienia składu Rady Nadzorczej Zarząd Spółki w dniu 17.09.2021 roku zwołał Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy na dzień 14.10.2021 roku (Raport EBI nr 12/2021 oraz Raport ESPI nr 8/2021).

W dniu 14.10.2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki wybrało nowych Członków Rady w osobach Pana Dariusza Jeziorskiego, Pana Czesława Filec, Pana Edwarda Bywalec i Pana Kacpra Boroń (Raport EBI nr 14/2021).

Z dniem 15.10.2021 roku Pan Krzysztof Janik zrezygnował z funkcji Członka Rady Nadzorczej (Raport EBI nr 15/2021).

W związku z powyższym na dzień 31.12.2021 roku w skład Rady Nadzorczej Plasma System S.A. VIII kadencji wchodzi:

1. Krystian Kozakowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Kacper Boroń – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
3. Dariusz Jeziorski – Sekretarz Rady Nadzorczej
4. Edward Bywalec – Członek Rady Nadzorczej
5. Czesław Filec – Członek Rady Nadzorczej

Z dniem 25.02.2022 roku Pan Kacper Boroń zrezygnował z funkcji Członka Rady Nadzorczej (Raport EBI nr 4/2022). W związku z powyższym Rada Nadzorcza Spółki, w drodze kooptacji przewidzianej w § 16 ust. 2 Statutu Spółki, powołała w dniu 02.03.2022 roku nowego Członka Rady Nadzorczej w osobie Pana Jakuba Dębowskiego (Raport EBI 5/2022).

Wobec powyższego na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Plasma System S.A. VIII kadencji wchodzi:

1. Krystian Kozakowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Edward Bywalec – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
3. Dariusz Jeziorski – Sekretarz Rady Nadzorczej
4. Czesław Filec – Członek Rady Nadzorczej
5. Jakub Dębowski – Członek Rady Nadzorczej

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku.

Sprawozdanie sporządzono przy zasadzie kontynuacji działalności. Zarząd Spółki identyfikuje istotne okoliczności rozważane w kontekście zagrożenia kontynuacji działalności przez Spółkę.

- Ryzyko związane z nasileniem się działań konkurencyjnych

Plasma System prowadzi działalność w branży charakteryzującej się rosnącą konkurencyjnością. Spółka, aby uniezależnić się od konkurencji opracowała i wprowadziła na rynek własne chronione rozwiązania dla energetyki, hutnictwa, transportu szynowego i górnictwa, jednak problemy finansowe Spółki w ostatnich latach utrudniły udział w dużych przetargach głównie z branży energetycznej, co ułatwiło

wejście do nich firm konkurencyjnych. 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.

- Ryzyko związane z zasobami ludzkimi

Ze względu na specyfikę działalności w obszarze zaawansowanych technologii inżynierii powierzchni konieczne są wysokie kwalifikacje i umiejętności pracowników. Biorąc pod uwagę trudną sytuację finansową Spółki istnieje realne ryzyko odejścia kluczowych pracowników - zarówno wykwalifikowanej kadry menedżerskiej Spółki, jak i kadry doświadczonych pracowników zatrudnionych bezpośrednio w obszarze produkcji. Utrata tych pracowników może spowodować czasową dezorganizację działalności Spółki. Zarząd Spółki podejmuje aktywne działania na rzecz ograniczania tego ryzyka, czego efektem jest ponowne zatrudnianie pracowników, którzy zwolnili się w ostatnich latach ze Spółki, jak również – nowych osób o wymaganych kwalifikacjach.

- Ryzyko związane z niespłacalnością należności od odbiorców

W poprzednich latach działalność Spółki była obciążona niskim ryzykiem związanym z niespłacalnością należności, gdyż naturalny rynek Spółki to sprawnie działające nowoczesne przedsiębiorstwa znajdujące się w dobrej sytuacji finansowej. Sytuacja ta niestety może ulec zmianie w związku ze wzrostem kosztów działalności operacyjnej, w tym – wzrostem nośników energii, kosztów transportu, kosztów osobowych, kosztów materiałów procesowych wywołanym m.in. wojną w Ukrainie i odcięciem dostaw z rynków wschodnich. Kolejnym ryzykiem jest wydłużenie terminów płatności za wykonywane usługi. W związku z narastaniem zatorów płatniczych w roku 2021 Spółka zmuszona była wytoczyć dwa powództwa o zapłatę - ich wartość stanowi 1,9% przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi. Spółka ogranicza to ryzyko stosując m.in. przedpłaty dla nowych klientów.

- 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. Spadek dynamiki sprzedaży spowodował istotne pogorszenie płynności. W kontekście powyższego oraz zagrożenia upadłością Zarząd celem restrukturyzacji zobowiązań Spółki i utrzymania prowadzonej działalności gospodarczej zawarł w 2021 roku z wierzycielami układ, który został zatwierdzony przez Sąd i uprawomocnił się z dniem 8 marca 2022 roku. Spółka podejmuje również działania w zakresie pozyskiwania zaliczek od kontrahentów oraz na bieżąco negocjuje z wierzycielami spłatę zaległych zobowiązań.

- 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. Od 2017 do 2020 roku restrukturyzacja zadłużenia bankowego Spółki była regulowana wielostronnymi porozumieniami zawartymi z Bankiem Ochrony Środowiska S.A., ING Bankiem Śląskim S.A., Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. oraz Plasma MBO sp. z o.o., które zakładały zawieszenia do końca 2018 roku spłaty zarówno rat kapitałowych, jak i odsetek, następnie Spółka spłacała bieżące odsetki przy zawieszeniu spłaty rat kapitałowych do końca 2019 roku, a w roku 2020 Spółka zobowiązała się do częściowej spłaty rat kapitałowych oprócz bieżącej spłaty odsetek wynikających z umów kredytowych.

Wierzytelności banków znalazły się w przyspieszonym postępowaniu restrukturyzacyjnym, które zostało otwarte 15 maja 2020 roku a umorzone 14 kwietnia 2021 roku. Nowym - otwartym w czerwcu 2021 roku postępowaniem o zatwierdzenie układu nie objęto wierzytelności banków wynikających z umów kredytowych, ponieważ Zarząd Spółki podjął z każdym z nich osobne negocjacje w przedmiocie restrukturyzacji zadłużenia kredytowego – zostało osiągnięte porozumienie z dwoma bankami a do końca II kwartału 2022 roku spodziewana jest finalizacja negocjacji z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.

Ugoda z BOŚ S.A. została zawarta na okres od 31 marca 2022 roku do 31 grudnia 2035 roku – w tym okresie Spółka będzie spłacać raty kapitałowe przy zawieszeniu spłaty rat odsetkowych, natomiast Umowa restrukturyzacyjna z ING Bank Śląski S.A. została zawarta na 11 miesięcy od czerwca 2022 roku z możliwością jej przedłużenia na kolejne lata – w tym okresie Spółka będzie spłacać raty kapitałowe przy zawieszeniu spłaty rat odsetkowych.

- Ryzyko nieprzewidzianych czynników otoczenia Spółki

Nieprzewidywalne zdarzenia, takie jak np. pandemie, akty terroru lub konflikty zbrojne, restrykcje i sankcje w handlu międzynarodowym mogą prowadzić do niekorzystnych zmian w koniunkturze gospodarczej w skali krajowej lub międzynarodowej, które mogą negatywnie wpłynąć na działalność Spółki. Konflikt zbrojny na terenie Ukrainy trwający od lutego 2022 roku spowodował zakłócenia w łańcuchach dostaw i konieczność poszukiwania alternatywnych rozwiązań, ma również wpływ na działalność Spółki szczególnie w zakresie pozyskiwania materiałów produkcyjnych i konieczność poszukiwania alternatywnych źródeł zaopatrzenia. Jest to również związane z wydłużeniem terminów dostaw. Paradoksalnie konsekwencje konfliktu zbrojnego w Ukrainie w postaci m.in. wprowadzenia embarga na towary z Rosji, zerwania łańcuchów dostaw z rynków wschodnich skutkujące znacznymi utrudnieniami w pozyskaniu nowych maszyn i urządzeń mogą stanowić szansę dla Spółki, której oferta umożliwi regenerację i wydłużenie okresu trwałości używanych maszyn.

- Zatwierdzenie układu z wierzycielami

W dniu 10 stycznia 2022 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy wydał postanowienie o zatwierdzeniu układu przyjętego w uproszczonym postępowaniu restrukturyzacyjnym Spółki, które zostało przez Spółkę otwarte w czerwcu 2021 roku. Powyższe postanowienie zostało obwieszczone w dniu 4 lutego 2022 roku w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 24/2022. W związku z uzyskaniem przez powyższe postanowienie prawomocności z dniem 8 marca 2022 roku formalnie zakończyło się postępowanie restrukturyzacyjne i Spółka przystąpi do realizacji układu. Pierwsza płatność na rzecz wierzycieli nastąpi w terminie do ostatniego dnia miesiąca kalendarzowego, w którym upłynie 12 miesięcy począwszy od dnia stwierdzenia przez Sąd uprawomocnienia postanowienia Sądu w przedmiocie zatwierdzenia układu, czyli do 31 marca 2023 roku. Z postępowania układowego zostały wyłączone wierzytelności banków z tytułu udzielonych kredytów oraz wierzytelności Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne w części finansowanej przez ubezpieczonego, których płatnikiem jest dłużnik a pozostali Wierzyciele zostali podzieleni na cztery grupy obejmujące poszczególne kategorie interesów. Zgodnie z zaakceptowanymi przez wierzycieli propozycjami układowymi wierzytelności z grupy III, których wartość wierzytelności głównej, na dzień otwarcia postępowania nie przekraczała kwoty 49.999,99 zł podlegają redukcji do kwoty stanowiącej 80 % należności głównej, a w zakresie pozostałej (20%) części należności głównej i wszelkich należności ubocznych, w tym odsetek, kosztów postępowań sądowych, zabezpieczających i egzekucyjnych, jak również odsetek należnych za okres od dnia otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego podlegają umorzeniu w całości umorzeniu w całości. Natomiast wierzytelności z grupy IV, których wartość wierzytelności głównej na dzień otwarcia postępowania wynosiła 50.000,00 zł lub więcej podlegają redukcji do kwoty stanowiącej 40 % należności głównej, a w zakresie pozostałej (60%) części należności głównej i wszelkich należności ubocznych, w tym odsetek, kosztów postępowań sądowych, zabezpieczających i egzekucyjnych, jak również odsetek należnych za okres od dnia otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego podlegają umorzeniu w całości. Spłata wierzytelności pozostałych po umorzeniu nastąpi w 60 równych miesięcznych ratach płatnych na koniec miesiąca kalendarzowego począwszy od marca 2023 roku. Grupa I to wierzytelność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, na którą składają się zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne w części finansowanej przez dłużnika jako pracodawcę, z tytułu składek na Fundusz Pracy, Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych, Fundusz Emerytur Pomostowych oraz innych zobowiązań wobec ZUS, w szczególności odsetek za zwłokę od wyżej wymienionych składek, kosztów egzekucyjnych, kosztów upomnienia i dodatkowej opłaty, tj. w części objętej układem zgodnie z art. 160 ust. 1 Prawa Restrukturyzacyjnego. Płatność wierzytelności w pełnej wysokości nastąpi w 96 miesięcznych ratach. W grupie II znalazły się

wierzytelności Wierzyciele Spółki, których wierzytelności zostały zabezpieczone na mieniu Spółki, w zakresie, w jakim znajdują one pokrycie w przedmiocie zabezpieczenia z wyłączeniem wierzytelności z tytułu udzielonych kredytów i ZUS. Spłata należności głównej i należności ubocznych, w tym odsetek, w zakresie w jakim znajdują pokrycie w przedmiocie zabezpieczenia, na następujących zasadach: w 144 równych miesięcznych ratach.

- Restrukturyzacja zadłużenia kredytowego

Spółka zawarła w dniu 24.03.2022 roku Umowę ugody z Bankiem Ochrony Środowiska S.A., zgodnie z którą w okresie od 31 marca 2022 roku do 31 grudnia 2035 roku Spółka będzie spłacać raty kapitałowe przy zawieszeniu spłaty rat odsetkowych. Raty miesięczne są spłacane terminowo.

W dniu 03.06.2022 roku Spółka podpisała Umowę restrukturyzacyjną z ING Bank Śląski S.A., zgodnie z którą w okresie 13 miesięcy od czerwca 2022 Spółka będzie spłacać raty kapitałowe przy zawieszeniu spłaty rat odsetkowych, a przed zakończeniem okresu obowiązywania Umowy Strony podejmą decyzję o jej przedłużeniu na kolejne lata.

W zaawansowanym stadium są negocjacje analogicznego porozumienia z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. – Zarząd zakłada, że dokument zostanie podpisany do końca II kwartału 2022 roku.

Utrzymanie warunków ustalonych z wierzycielami układowymi oraz bankami wymaga spłaty bieżących zobowiązań, a przy obecnych problemach Spółki z płynnością, każdy przypadek niedotrzymania terminu płatności przez kontrahenta odbija się na możliwości realizacji kolejnych zleceń.

Spółka spłaciła większość zobowiązań publiczno-prawnych (na rzecz US, ZUS, PFRON, UM), terminowo są wypłacane wynagrodzenia, uregulowane zostały kwoty wynikające z wyroków sądowych na rzecz byłych pracowników, którzy rozwiązali umowy o pracę w roku 2020, regulowane są bieżące zobowiązania z tytułu dostaw materiałów, towarów i usług.

- Działalność produkcyjno-handlowa

Spółka od 2016 roku ponosi stratę: 2016 rok – 8,4 mln zł, 2017 rok – 11,4 mln zł, 2018 – 9 mln zł, 2019 rok – 10,2 mln zł, 2020 rok – 4,7 mln zł i 2021 rok – 4,9 mln zł. Głównym powodem pogorszenia wyników w 2016 roku było drastyczne zmniejszenie wydatków na remonty i inwestycje w sektorze energetyki zawodowej stanowiącym główne źródło przychodów Spółki, co spowodowało znaczny spadek przychodów ze sprzedaży. W kolejnych latach nadal utrzymywała się stagnacja na rynku energetyki zawodowej, Spółka poniosła duże nakłady w celu dywersyfikacji działalności i wejścia na rynki zagraniczne. Dodatkowo wyniki obniżały wysokie koszty działalności, zwłaszcza koszty obsługi kredytów i znaczny poziom amortyzacji w związku z inwestycjami zrealizowanymi w latach wcześniejszych w ramach programów unijnych.

Prowadzone od roku 2018 działania w zakresie ograniczania kosztów działalności przy zwiększeniu wolumenu sprzedaży przyniosły pierwsze efekty w roku 2020 w postaci ograniczenia straty. Niestety w roku 2020 problemy Spółki pogłębił wybuch pandemii COVID-19 skutkujący zmniejszeniem aktywności gospodarczej oraz z zaburzeniem funkcjonowania globalnych łańcuchów dostaw na rynkach krajowych i zagranicznych. Paradoksalnie poprawa wyników w roku 2020 uniemożliwiła Spółce skorzystanie w wielu środkach pomocowych przewidzianych w ramach tarczy rządowych.

Spółka kontynuuje działania na rzecz optymalizacji kosztów działalności, m.in. korzystając z outsourcingu usług i poszukując tańszych dostawców mediów i materiałów produkcyjnych. Zbywane są niewykorzystywane maszyny i urządzenia, prowadzone są działania na rzecz wynajmu lub sprzedaży hali produkcyjnej.

W dalszym ciągu Spółka intensywnie poszukuje inwestora strategicznego, który mógłby zapewnić dodatkowe finansowanie oraz w pełni wykorzystać i wzmocnić jej potencjał produkcyjny i handlowy.

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

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

Najistotniejszymi elementami strategii rozwoju Spółki w najbliższych latach będą:

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 – WPROWADZENIE

- Odbudowa pozycji Spółki w energetyce zawodowej – pozyskanie dużych kontraktów, modernizacja parku maszynowego w obszarze urządzeń mobilnych.
- Zwiększenie wolumenu sprzedaży do przemysłu maszynowego i hutniczego.
- Rozwój sprzedaży eksportowej - promocja w obszarze sprawdzonych i chronionych rozwiązań w zakresie powłok na elementy kotłów fluidalnych, biomasowych i parowych, w tym na instalacje termicznego przekształcania odpadów (WtE) i produkcji energii ze źródeł odnawialnych oraz turbin parowych i gazowych.
- Intensyfikacja działań marketingowych w kierunku pozyskania kolejnych zleceń w zakresie produkcji seryjnej.
- Sprzedaż lub wynajem niewykorzystywanych składników majątku trwałego – nieruchomości, maszyn i urządzeń.
- Podjęcie działań w zakresie uzyskania kwalifikacji wojskowych.
- Zatrudnienie dodatkowych pracowników produkcyjnych dla zapewnienia obsługi zamówień i kontraktów oraz efektywniejszego wykorzystania posiadanego parku maszynowego.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wariantcie porównawczym.

Walutą sprawozdawczą jest Złoty Polski (PLN).

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 nakłady, z zachowaniem zasady ostrożności.

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

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

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

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

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

- Koszty zakończonych prac rozwojowych 20%
- Autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi 50%

- Inne wartości niematerialne i prawne 20%

Dla środków trwałych:

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

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

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

b. Inwestycje o charakterze trwałym

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

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

d. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia powiększone o koszty transportu i inne. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy

wycenione są w cenie zakupu lub wytworzenia. W przypadku, gdy cena zakupu lub wytworzenia jest wyższa od ceny sprzedaży netto danego składnika, rozważa się ewentualny odpis aktualizujący biorąc przy tym pod uwagę możliwość zużycia zapasu w procesie produkcji. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. W odniesieniu do zapasów jednostka prowadzi ewidencję ilościowo – wartościową.

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

e. Należności i zobowiązania

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

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

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

f. Środki pieniężne

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

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

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

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

g. Kapitały

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

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

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

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

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

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikający ze świadczeń wykonanych na rzecz firmy przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. W przypadku Spółki utworzono rezerwy na udzielone gwarancje, koszty przyszłych świadczeń emerytalnych i niewykorzystanych urlopów, koszty badania sprawozdania finansowego, na przyszłe nagrody dla Zarządu.

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

i. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

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

j. Wycena kontraktów długoterminowych

Wycena bilansowa kontraktów długoterminowych obliczana jest zgodnie z metodą zaawansowania produkcji w oparciu o zawarte z kontrahentami umowy produkcyjne. Przychody z kontraktów wycenia się na zasadzie stopnia zaangażowania produkcji wg stanu na dzień sporządzania bilansu. Wycena sporządzona jest w oparciu o kosztorys opracowywany przez technologów. Wycena rozróżnia koszty przygotowania produkcji i koszty dotyczące bieżącego etapu prowadzonej produkcji. Koszty

przygotowania produkcji dzielone są na poszczególne etapy i odnoszone w koszty okresu sprawozdawczego w proporcji dotyczącej ilości wykonanej produkcji. Koszty bieżącego etapu odnoszone są w koszty okresu sprawozdawczego ze względu na wartość zaangażowania produkcji.

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

k. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

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

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.

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.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 – WPROWADZENIE

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

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

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

m. Wynik finansowy

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

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

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

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

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

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

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

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W 2021 r. nie dokonywano istotnych zmian w przyjętych zasadach polityki rachunkowości.

Siemianowice Śląskie, sporządzono dnia 3 czerwca 2022 roku.

**Sprawozdanie finansowe za rok 2021 – RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, w zł.**

| Wyszczególnienie | Nota | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|---------------|----------------------|----------------------|
| A. AKTYWA TRWAŁE | | 25 798 925,38 | 28 878 221,66 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 1 | 921 070,92 | 1 407 121,81 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | 597 572,15 | 1 060 698,83 |
| 2. Wartość firmy | | - | - |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | 323 498,77 | 346 422,98 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | - | - |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 2-7 | 23 764 094,90 | 26 291 796,05 |
| 1. Środki trwałe | 2 | 23 764 094,90 | 26 138 021,38 |
| a) grunty (w tym prawo użytk.wieczystego gruntu) | 3 | 1 190 563,38 | 1 190 563,38 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | 14 944 081,23 | 15 397 912,12 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | | 7 525 282,37 | 9 364 657,67 |
| d) środki transportu | | 11 063,05 | 48 552,65 |
| e) inne środki trwałe | | 93 104,87 | 136 335,56 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 6 | - | 153 774,67 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | - | - |
| 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 | | - | - |
| - 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 | 1 113 759,56 | 1 179 303,80 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 30 | 1 031 826,00 | 1 075 805,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 21 | 81 933,56 | 103 498,80 |

Siemianowice Śląskie, sporządzono dnia 3 czerwca 2022 roku

**Sprawozdanie finansowe za rok 2021 – RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, w zł.**

| | | | |
|---|-----------------|----------------------|----------------------|
| B. AKTYWA OBROTOWE | | 2 390 752,40 | 9 647 903,19 |
| I. Zapasy | 11 | 1 087 696,32 | 1 121 670,16 |
| 1. Materiały | | 849 810,64 | 907 844,23 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | 237 885,68 | 213 825,93 |
| 3. Produkty gotowe | | - | - |
| 4. Towary | | - | - |
| 5. Zaliczki na dostawy | | - | - |
| II. Należności krótkoterminowe | 16,18-20 | 1 198 203,72 | 8 417 502,79 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 20 | 73 786,38 | 110 331,32 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 16 | 39 227,76 | 110 331,32 |
| - do 12 miesięcy | | 39 227,76 | 110 331,32 |
| - powyżej 12 miesięcy | | - | - |
| b) inne | 18 | 34 558,62 | - |
| 2. Należności od pozostałych jednostek w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | - | - |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 16,18-20 | 1 124 417,34 | 8 307 171,47 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 20 | 546 102,05 | 7 722 854,57 |
| - do 12 miesięcy | | 546 102,05 | 7 722 854,57 |
| - powyżej 12 miesięcy | | - | - |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. | 20 | 200 662,51 | 138 706,24 |
| c) inne | 20 | 377 652,78 | 445 610,66 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | - | - |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 12-15 | 18 356,01 | 21 992,87 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | | 18 356,01 | 21 992,87 |
| a) w jednostkach powiązanych | 13 | - | - |
| - udziały lub akcje | | - | - |
| - inne papiery wartościowe | | - | - |
| - udzielone pożyczki | | - | - |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | - | - |
| b) w pozostałych jednostkach | 14 | - | - |
| - udziały lub akcje | | - | - |
| - inne papiery wartościowe | | - | - |
| - udzielone pożyczki | | - | - |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | - | - |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 15 | 18 356,01 | 21 992,87 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | | 18 356,01 | 21 992,87 |
| - inne środki pieniężne | | - | - |
| - inne aktywa pieniężne | | - | - |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | - | - |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 22 | 86 496,35 | 86 737,37 |
| C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | | - | - |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | | - | - |
| AKTYWA OGÓŁEM | | 28 189 677,78 | 38 526 124,85 |

Siemianowice Śląskie, sporządzono dnia 3 czerwca 2022 roku

**Sprawozdanie finansowe za rok 2021 – RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, w zł.**

| Wyszczególnienie | Nota | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|--------------|-----------------------|----------------------|
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 24-27 | - 2 999 319,76 | 1 901 130,00 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 24 | 10 983 486,00 | 10 983 486,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy | 25 | 15 849 002,45 | 15 849 002,45 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 26 | - | - |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 27 | 120 000,00 | 120 000,00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | - | 25 051 358,45 | - 20 324 944,27 |
| VI. Zysk (strata) netto | - | 4 900 449,76 | - 4 726 414,18 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego | - | - | - |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | | 31 188 997,54 | 36 624 994,85 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 29,31 | 1 126 855,81 | 1 186 355,90 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 31 | 1 031 826,00 | 1 075 805,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 29 | - | - |
| - długoterminowa | | - | - |
| - krótkoterminowa | | - | - |
| 3. Pozostałe rezerwy | 29 | 95 029,81 | 110 550,90 |
| - długoterminowe | | - | - |
| - krótkoterminowe | | 95 029,81 | 110 550,90 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 33 | - | - |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | - | - |
| 2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | - | - |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | | - | - |
| a) kredyty i pożyczki | 33 | - | - |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | - | - |
| c) inne zobowiązania finansowe | 33 | - | - |
| d) inne | | - | - |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 32 | 25 870 444,21 | 30 434 733,75 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | 1 524 318,37 | 11 518 239,94 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 660 512,98 | 7 524 518,61 |
| - do 12 miesięcy | | 660 512,98 | 7 524 518,61 |
| - powyżej 12 miesięcy | | - | - |
| b) inne | | 863 805,39 | 3 993 721,33 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | - | - |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | | 24 346 125,84 | 18 916 493,81 |
| a) kredyty i pożyczki | 34 | 15 869 417,11 | 13 212 400,21 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 35 | - | - |
| c) inne zobowiązania finansowe | | - | - |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 2 974 271,80 | 2 287 027,99 |
| - do 12 miesięcy | | 2 974 271,80 | 2 287 027,99 |
| - powyżej 12 miesięcy | | - | - |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | | 917 767,44 | 1 475,00 |
| f) zobowiązania wekslowe | | - | - |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | | 4 253 655,22 | 2 965 400,89 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | | 294 490,04 | 335 837,72 |
| i) inne | | 36 524,23 | 114 352,00 |
| 3. Fundusze specjalne | | - | - |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 23 | 4 191 697,52 | 5 003 905,20 |
| 1. Ujemna wartość firmy | | - | - |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | 4 191 697,52 | 5 003 905,20 |
| - długoterminowe | | 3 407 714,02 | 4 191 697,52 |
| - krótkoterminowe | | 783 983,50 | 812 207,68 |
| PASYWA OGÓŁEM | | 28 189 677,78 | 38 526 124,85 |

Siemianowice Śląskie, sporządzono dnia 3 czerwca 2022 roku

**Sprawozdanie finansowe za rok 2021 – RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, w zł.**

| Wyszczególnienie | Nota | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|-------------|----------------------|-----------------------|
| A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE | | | |
| Z NIMI, w tym: | 6,44 | 7 803 698,69 | 13 126 962,81 |
| - od jednostek powiązanych | | 87 835,00 | 1 196 534,66 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 44 | 3 733 839,20 | 6 994 573,96 |
| II. Zmiana stanu produktów | | 127 518,23 | 807 575,94 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 6 | - 21 565,24 | - 4 541,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 44 | 3 963 906,50 | 5 329 353,91 |
| B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | 13 063 956,70 | 18 340 334,82 |
| I. Amortyzacja | | 2 777 519,38 | 4 415 736,29 |
| II. Zużycie materiałów i energii | | 1 433 245,88 | 1 611 390,95 |
| III. Usługi obce | | 873 896,30 | 1 334 141,76 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | | 359 735,62 | 465 173,71 |
| - podatek akcyzowy | | - | - |
| V. Wynagrodzenia | | 2 839 560,20 | 3 946 569,35 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | | 537 376,57 | 832 366,90 |
| - emerytalne | | 252 064,25 | 342 971,48 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | | 283 580,70 | 421 843,78 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 3 959 042,05 | 5 313 112,08 |
| C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B) | - | 5 260 258,01 | - 5 213 372,01 |
| D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | 47 | 1 084 666,10 | 1 150 132,99 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 19 569,70 | 987,91 |
| II. Dotacje | | 812 207,68 | 1 134 679,58 |
| III. Inne przychody operacyjne | | 252 888,72 | 14 465,50 |
| E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE | 48 | 469 150,28 | 145 463,72 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | - | - |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | - | - |
| III. Inne koszty operacyjne | | 469 150,28 | 145 463,72 |
| F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E) | - | 4 644 742,19 | - 4 208 702,74 |
| G. PRZYCHODY FINANSOWE | 49 | 5 745,34 | 136,54 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | - | - |
| a) od jednostek powiązanych | | - | - |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | - | - |
| b) od jednostek pozostałych | | - | - |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | - | - |
| II. Odsetki, w tym: | | - | 136,54 |
| - od jednostek powiązanych | | - | - |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | | - | - |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | | - | - |
| V. Inne | | 5 745,34 | - |
| H. KOSZTY FINANSOWE | 50 | 261 452,91 | 552 968,98 |
| I. Odsetki, w tym: | | 225 505,96 | 490 350,12 |
| - dla jednostek powiązanych | | 165 932,03 | 183 982,81 |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | | - | - |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | | - | - |
| IV. Inne | | 35 946,95 | 62 618,86 |
| I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H) | - | 4 900 449,76 | - 4 761 535,18 |
| J. PODATEK DOCHODOWY | 51 | - | 35 121,00 |
| K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIĘSZENIA ZYSKU | | - | - |
| L. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M) | - | 4 900 449,76 | - 4 726 414,18 |

Siemianowice Śląskie, sporządzono dnia 3 czerwca 2022 roku

**Sprawozdanie finansowe za rok 2021 – ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, w zł.**

| Wyszczególnienie | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|------------------------|------------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 1 901 130,00 | 6 627 544,18 |
| - korekty błędów podstawowych | - | - |
| - skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości | - | - |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 1 901 130,00 | 6 627 544,18 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 10 983 486,00 | 10 983 486,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 10 983 486,00 | 10 983 486,00 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 15 849 002,45 | 15 849 002,45 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 15 849 002,45 | 15 849 002,45 |
| 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) | - | - |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | - | - |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 120 000,00 | 120 000,00 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 120 000,00 | 120 000,00 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | - 25 051 358,45 | - 20 324 944,27 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | - | - |
| - korekty błędów podstawowych | - | - |
| - skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości | - | - |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | - | - |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | - | - |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | - 25 051 358,45 | - 20 324 944,27 |
| - korekty błędów podstawowych | - | - |
| - skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości | - | - |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | - 25 051 358,45 | - 20 324 944,27 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | - 25 051 358,45 | - 20 324 944,27 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | - 25 051 358,45 | - 20 324 944,27 |
| 6. Wynik netto | - 4 900 449,76 | - 4 726 414,18 |
| a) zysk netto | - | - |
| b) strata netto | - 4 900 449,76 | - 4 726 414,18 |
| c) odpisy z zysku | - | - |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | - 2 999 319,76 | 1 901 130,00 |
| III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | - 2 999 319,76 | 1 901 130,00 |

Siemianowice Śląskie, sporządzono dnia 3 czerwca 2022 roku

**Sprawozdanie finansowe za rok 2021 – RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, w zł.**

| Wyszczególnienie | od 01.01.2021 do 31.12.2021 | od 01.01.2020 do 31.12.2020 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | |
| I. Zysk (strata) netto | - 4 900 449,76 | - 4 726 414,18 |
| II. Korekty razem | 4 482 705,37 | 4 409 634,18 |
| 1. Amortyzacja | 2 777 519,38 | 4 415 736,29 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | - | - |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 166 063,56 | 318 089,35 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 134 204,97 | - 987,91 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | - 59 500,09 | - 598 357,75 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 33 973,84 | 8 913,82 |
| 7. Zmiana stanu należności | 7 219 299,07 | - 7 861 865,12 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań k-t, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | - 5 042 432,94 | 9 249 236,95 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | - 746 422,42 | - 1 121 131,45 |
| 10. Inne korekty | - | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | - 417 744,39 | - 316 780,00 |
| B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | |
| I. Wpływy | 102 027,69 | 125 926,82 |
| 1. Zbycie wartości niem. i prawnych oraz rzecz. aktywów trwałych | 102 027,69 | 125 926,82 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niem. i prawne | - | - |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | - | - |
| a) w jednostkach powiązanych | - | - |
| b) w pozostałych jednostkach | - | - |
| - zbycie aktywów finansowych | - | - |
| - dywidendy i udziały w zyskach | - | - |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | - | - |
| - odsetki | - | - |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | - | - |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | - | - |
| II. Wydatki | - | - |
| 1. Nabycie wartości niem. i prawnych oraz rzecz. aktywów trwałych | - | - |
| 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) | 102 027,69 | 125 926,82 |

Siemianowice Śląskie, sporządzono dnia 3 czerwca 2022 roku

Sprawozdanie finansowe za rok 2021 – RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, w zł.

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | - | - |
| I. Wpływy | 312 211,37 | 776 629,88 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | - | - |
| 2. Kredyty i pożyczki | 312 211,37 | 776 629,88 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| 4. Inne wpływy finansowe | - | - |
| II. Wydatki | 131,53 | 576 439,99 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | - | - |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | - | - |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | - | - |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | - | 268 191,51 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | - | - |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | - | 35 282,43 |
| 8. Odsetki | 131,53 | 272 966,05 |
| 9. Inne wydatki finansowe | - | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 312 079,84 | 200 189,89 |
| D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III) | - 3 636,86 | 9 336,71 |
| E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM | - 3 636,86 | 9 336,71 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | - | - |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 21 992,87 | 12 656,16 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM | 18 356,01 | 21 992,87 |
| <i>- o ograniczonej możliwości dysponowania</i> | - | - |

Siemianowice Śląskie, sporządzono dnia 3 czerwca 2022 roku

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem |
|-----------|--|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---|----------------------|
| 1. | Wartość brutto na początek okresu | 26 507 764,68 | - | 874 431,72 | - | 27 382 196,40 |
| | Zwiększenia, w tym: | - | - | - | - | - |
| | – nabycie | - | - | - | - | - |
| | Zmniejszenia, w tym: | - | - | - | - | - |
| | – likwidacja | - | - | - | - | - |
| 2. | Wartość brutto na koniec okresu | 26 507 764,68 | - | 874 431,72 | - | 27 382 196,40 |
| 3. | Umorzenie na początek okresu | 25 447 065,85 | - | 528 008,74 | - | 25 975 074,59 |
| | Zwiększenia - bieżąca amortyzacja | 463 126,68 | - | 22 924,21 | - | 486 050,89 |
| | Zmniejszenia, w tym: | - | - | - | - | - |
| | – likwidacja | - | - | - | - | - |
| | – sprzedaż | - | - | - | - | - |
| 4. | Umorzenie na koniec okresu | 25 910 192,53 | - | 550 932,95 | - | 26 461 125,48 |
| 5. | Wartość netto na początek okresu | 1 060 698,83 | - | 346 422,98 | - | 1 407 121,81 |
| 6. | Wartość netto na koniec okresu | 597 572,15 | - | 323 498,77 | - | 921 070,92 |
| 7. | Stopień zużycia od wartości początkowej (%) | 98% | 0% | 63% | 0% | 97% |

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 | 18 420 905,87 | 34 899 866,87 | 401 420,51 | 1 415 507,20 | 56 482 999,02 |
| | Zwiększenia, w tym: | - | - | - | - | - | - |
| | – nabycie | - | - | - | - | - | - |
| | Zmniejszenia, w tym: | - | - | 1 186 681,96 | 57 317,07 | - | 1 243 999,03 |
| | – likwidacja | - | - | - | - | - | - |
| | – sprzedaż | - | - | 1 186 681,96 | 57 317,07 | - | 1 243 999,03 |
| 2. | Wartość brutto na koniec okresu | 1 345 298,57 | 18 420 905,87 | 33 713 184,91 | 344 103,44 | 1 415 507,20 | 55 238 999,99 |
| 3. | Umorzenie na początek okresu | 154 735,19 | 3 022 993,75 | 25 535 209,20 | 352 867,86 | 1 279 171,64 | 30 344 977,64 |
| | Zwiększenia | - | 453 830,89 | 1 756 917,31 | 37 489,60 | 43 230,69 | 2 291 468,49 |
| | – bieżąca amortyzacja | - | 453 830,89 | 1 756 917,31 | 37 489,60 | 43 230,69 | 2 291 468,49 |
| | – korekta likwidacji | - | - | - | - | - | - |
| | Zmniejszenia, w tym: | - | - | 1 104 223,97 | 57 317,07 | - | 1 161 541,04 |
| | – likwidacja | - | - | - | - | - | - |
| | – sprzedaż | - | - | 1 104 223,97 | 57 317,07 | - | 1 161 541,04 |
| 4. | Umorzenie na koniec okresu | 154 735,19 | 3 476 824,64 | 26 187 902,54 | 333 040,39 | 1 322 402,33 | 31 474 905,09 |
| 5. | Wartość netto na początek okresu | 1 190 563,38 | 15 397 912,12 | 9 364 657,67 | 48 552,65 | 136 335,56 | 26 138 021,38 |
| 6. | Wartość netto na koniec okresu | 1 190 563,38 | 14 944 081,23 | 7 525 282,37 | 11 063,05 | 93 104,87 | 23 764 094,90 |
| 7. | Stopień zużycia wartości początkowej (%) | 12% | 19% | 78% | 97% | 93% | 57% |

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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

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 | 23 764 094,90 | 28 697 035,26 |
| 2. | Środki trwałe używane na podstawie umów najmu | - | - |
| 3. | Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy | - | - |
| 4. | Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu | - | - |
| | Razem | 23 764 094,90 | 28 697 035,26 |

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

W roku obrotowym 2021 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych.

Nie dotyczy Plasma System S.A.

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.
Środki trwałe w budowie – specyfikacja głównych pozycji.

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu | Zwiększenia - nowe nakłady | Zmniejszenia - zaniechanie inwestycji | Wartość na koniec okresu |
|-----|---|----------------------------|----------------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| 1. | Hala produkcyjna | 4 100,00 | - | 4 100,00 | - |
| 2. | Pozostałe środki trwałe, w tym maszyny i urządzenia | 149 674,67 | - | 149 674,67 | - |
| | Razem | 153 774,67 | - | 153 774,67 | - |

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

Spółka nie planuje na następny rok nakładów na niefinansowe aktywa trwałe

8. Zakres zmian inwestycji długoterminowych.

Spółka w trakcie roku obrotowego nie posiadała inwestycji długoterminowych.

9. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych dotyczących jednostek powiązanych.

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

10. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek.

Długoterminowe aktywa finansowe od jednostek pozostałych w firmie Plasma System S.A. w 2021 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 | 850 233,90 | 423,26 | 849 810,64 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | 237 885,68 | - | 237 885,68 |
| 3. | Produkty gotowe | - | - | - |
| 4. | Towary | - | - | - |
| 5. | Zaliczki na dostawy | - | - | - |
| | Razem | 1 088 119,58 | 423,26 | 1 087 696,32 |

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 | 237 885,68 | - | 237 885,68 |
| a. | Umowy długoterminowe | - | - | - |
| b. | Umowy krótkoterminowe | 237 885,68 | - | 237 885,68 |
| | W tym : | | - | |
| | Koszty bieżących kontraktów do rozliczenia w okresie 12 m-cy - Produkcja w toku | 237 885,68 | - | 237 885,68 |
| | Razem | 237 885,68 | - | 237 885,68 |

12. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych.

Plasma System S.A. w trakcie roku obrotowego 2021 nie realizowała inwestycji krótkoterminowych.

13. Zakres zmian aktywów finansowych od jednostek powiązanych.

Nie dotyczy Plasma System S.A.

14. Zakres zmian aktywów finansowych od pozostałych jednostek.

Spółka w trakcie roku obrotowego 2021 nie posiadała aktywów finansowych od pozostałych jednostek.

15. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych.

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na koniec okresu | Wartość na początek okresu |
|-----|--|--------------------------|----------------------------|
| 1. | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | 18 356,01 | 21 992,87 |
| 2. | Inne środki pieniężne | - | - |
| | Razem | 18 356,01 | 21 992,87 |

16. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług.

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

17. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe.

W trakcie roku obrotowego 2021 nie dokonywano odpisu aktualizującego na należności długoterminowe.

18. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe.

W roku obrotowym nie dokonywano odpisów dotyczących innych należności krótkoterminowych.

19. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej.

Spółka wg stanu na 31.12.2021r. nie posiada istotnych należności dochodzonych na drodze sądowej.

20. Struktura należności krótkoterminowych.

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na koniec roku | Należności bieżące | Należności przeterminowane do 6 miesięcy | Należności przeterminowane od 6-12 miesięcy | Należności przeterminowane pow. 12 miesięcy |
|-----------|---|------------------------|--------------------|--|---|---|
| 1. | Od jednostek powiązanych | 73 786,38 | 49 975,50 | 2 354,91 | 15 500,55 | 5 955,42 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, w tym: | 39 227,76 | 15 416,88 | 2 354,91 | 15 500,55 | 5 955,42 |
| - | do 12 miesięcy | 39 227,76 | 15 416,88 | 2 354,91 | 15 500,55 | 5 955,42 |
| - | powyżej 12 miesięcy | - | - | - | - | - |
| b) | inne | 34 558,62 | 34 558,62 | - | - | - |
| 2. | Od pozostałych jednostek | 1 124 417,34 | 799 723,01 | 278 859,06 | 1 230,00 | 44 605,27 |
| a) | z tytułu dostaw i usług | 546 102,05 | 221 407,72 | 278 859,06 | 1 230,00 | 44 605,27 |
| - | do 12 miesięcy | 546 102,05 | 221 407,72 | 278 859,06 | 1 230,00 | 44 605,27 |
| - | powyżej 12 miesięcy | - | - | - | - | - |
| b) | z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ. | 200 662,51 | 200 662,51 | - | - | - |
| c) | inne | 377 652,78 | 377 652,78 | - | - | - |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | - | - | - | - | - |
| | Razem | 1 198 203,72 | 849 698,51 | 281 213,97 | 16 730,55 | 50 560,69 |

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, w zł. -
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 | 1 075 805,00 | 0,00 | 43 979,00 | 1 031 826,00 |
| 2. | Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 103 498,80 | 0,00 | 21 565,24 | 81 933,56 |
| - | Znaki towarowe, wzory użytkowe i inne | 60 098,13 | 0,00 | 18 778,84 | 41 319,29 |
| - | Prace B+R: Opracowanie i wdrożenie technologii zwiększenia trwałości kół | 16 875,00 | 0,00 | 0,00 | 16 875,00 |
| - | Projekt "Ochrona własności przemysłowej" | 26 525,67 | 0,00 | 2 786,40 | 23 739,27 |
| | Razem | 1 179 303,80 | 0,00 | 65 544,24 | 1 113 759,56 |

22. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa).

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec okresu |
|-----|----------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| 1. | Ubezpieczenia samochodów | 5 849,72 | 9 179,00 | 12 098,39 | 2 930,33 |
| 2. | Pozostałe ubezpieczenia | 70 536,35 | 218 736,48 | 212 693,98 | 76 578,85 |
| 3. | Prenumeraty | - | - | - | - |
| 4. | Inne koszty do rozliczenia | 10 351,30 | 19 537,48 | 22 901,61 | 6 987,17 |
| 5. | Przychody niefakturowane | - | - | - | - |
| | Razem | 86 737,37 | 247 452,96 | 247 693,98 | 86 496,35 |

23. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa).

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec okresu |
|-----|---------------------------------|----------------------------|-------------------|---------------------|--------------------------|
| 1. | Ujemna wartość firmy | - | - | - | - |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 5 003 905,20 | 783 983,50 | 1 596 191,18 | 4 191 697,52 |
| a) | długoterminowe | 4 191 697,52 | - | 783 983,50 | 3 407 714,02 |
| - | dotacje | 4 191 697,52 | - | 783 983,50 | 3 407 714,02 |
| b) | krótkoterminowe | 812 207,68 | 783 983,50 | 812 207,68 | 783 983,50 |
| - | dotacje | 812 207,68 | 783 983,50 | 812 207,68 | 783 983,50 |
| | Razem | 5 003 905,20 | 783 983,50 | 1 596 191,18 | 4 191 697,52 |

24. Dane o strukturze kapitału podstawowego.

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

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

25. Kapitał (fundusz) zapasowy.

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

26. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.

Na dzień bilansowy 31.12.2021r. Spółka nie posiada kapitału z aktualizacji wyceny.

27. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe.

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

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość |
|--------------|---|----------------------|
| 1. | Pokrycie straty z wykorzystania środków kapitału zapasowego lub zysków lat przyszłych | -4 900 449,76 |
| 2. | Inne | 0,00 |
| Razem | | -4 900 449,76 |

29. Zakres zmian stanu rezerw.

| L.p | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec okresu |
|---------------------------------------|--|----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| Rezerwa z tytułu | | | | | |
| 1. | odroczonego podatku dochodowego | 1 075 805,00 | 23 699,00 | 67 678,00 | 1 031 826,00 |
| 2. | Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne | - | - | - | - |
| a) | długoterminowe | - | - | - | - |
| - | świadczenia emerytalne | - | - | - | - |
| b) | krótkoterminowe | - | - | - | - |
| - | niewykorzystane urlopy | - | - | - | - |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 110 550,90 | 88 178,41 | 103 699,50 | 95 029,81 |
| a) | długoterminowe | - | - | - | - |
| b) | krótkoterminowe | 110 550,90 | 88 178,41 | 103 699,50 | 95 029,81 |
| - | koszty napraw gwarancyjnych | 110 550,90 | 88 178,41 | 103 699,50 | 95 029,81 |
| - | koszty okresu sprawozdawczego | - | - | - | - |
| - | rezerwa na świadczenia na rzecz pracowników | - | - | - | - |
| - | rezerwa na koszty wynalazków, patentów | - | - | - | - |
| - | rezerwa na wynagr. Rady Nadzorczej | - | - | - | - |
| Rezerwy na zobowiązania ogółem | | 1 186 355,90 | 111 877,41 | 171 377,50 | 1 126 855,81 |

30. Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość |
|-----------|---|--------------|
| 1. | Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym | 1 075 805,00 |
| a) | odniesionych na wynik finansowy | 1 075 805,00 |
| b) | odniesionych na kapitał własny | - |
| c) | odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy | - |
| 2. | Zwiększenia, w tym | - |
| a) | odniesionych na wynik finansowy | - |
| - | rezerwy na naprawy gwarancyjne | - |
| - | rezerwa na badanie bilansu | - |
| - | odpis aktualizujący wartość zapasów | - |
| - | składki na ubezpieczenia społeczne, wynagrodzenia | - |
| - | różnice kursowe | - |
| - | odsetki | - |
| - | rozliczenie straty podatkowej | - |
| - | odpis aktualizujący wartość należności | - |
| b) | odniesionych na kapitał własny | - |
| c) | odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy | - |
| 3. | Zmniejszenia | 43 979,00 |
| a) | odniesionych na wynik finansowy | 43 979,00 |
| - | rezerwy na naprawy gwarancyjne | - |
| - | rezerwa na badanie bilansu | - |
| - | odpis aktualizujący wartość zapasów | - |
| - | zobowiązania finansowe - leasing | - |
| - | rezerwa na opłatę za wynalazek | - |
| - | Składki ZUS, wynagrodzenia | 43 979,00 |
| - | rezerwa na świadczenia emeryt. i niewyk. urlopy | - |
| - | rezerwa na starty na kontraktach | - |
| - | odsetki | - |
| - | rozliczenie straty podatkowej | - |
| - | różnice kursowe | - |
| b) | odniesionych na kapitał własny | - |
| c) | odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy | - |
| 4. | Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym | 1 031 826,00 |
| a) | odniesionych na wynik finansowy | 1 031 826,00 |
| b) | odniesionych na kapitał własny | - |
| c) | odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy | - |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość |
|-----------|--|---------------------|
| 1. | Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym | 1 075 805,00 |
| a) | odniesionych na wynik finansowy | 1 075 805,00 |
| b) | odniesionych na kapitał własny | - |
| c) | odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy | - |
| 2. | Zwiększenia, w tym | 23 699,00 |
| a) | odniesionych na wynik finansowy | 23 699,00 |
| - | różnice pomiędzy wartością podatkową a bilansową środków trwałych | 23 699,00 |
| b) | odniesionych na kapitał własny | - |
| c) | odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy | - |
| 3. | Zmniejszenia | 67 678,00 |
| a) | odniesionych na wynik finansowy | 67 678,00 |
| b) | odniesionych na kapitał własny | - |
| c) | odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy | - |
| 4. | Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym | 1 031 826,00 |
| a) | odniesionych na wynik finansowy | 1 031 826,00 |
| b) | odniesionych na kapitał własny | - |
| c) | odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy | - |

32. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi).

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na koniec roku | Zobowiązania bieżące | Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy | Zobowiązania przeterminowane od 6-12 miesięcy | Zobowiązania przeterminowane pow. 12 miesięcy |
|-----------|---|------------------------|----------------------|--|---|---|
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 1 524 318,37 | 879 222,27 | 44 280,00 | 12 044,59 | 588 771,51 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, w tym: | 660 512,98 | 15 416,88 | 44 280,00 | 12 044,59 | 588 771,51 |
| - | do 12 miesięcy | 660 512,98 | 15 416,88 | 44 280,00 | 12 044,59 | 588 771,51 |
| - | powyżej 12 miesięcy | - | - | - | - | - |
| b) | pozostałe | 863 805,39 | 863 805,39 | - | - | - |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek | 24 346 125,84 | 17 233 484,89 | 908 412,62 | 1 386 158,95 | 4 818 069,38 |
| a) | kredyty i pożyczki | 15 869 417,11 | 15 869 417,11 | - | - | - |
| b) | z tytułu emisji dłużnych pap. wart. | - | - | - | - | - |
| c) | inne zobowiązania finansowe | - | - | - | - | - |
| d) | z tytułu dostaw i usług | 2 974 271,80 | 90 432,19 | 372 003,45 | 707 526,32 | 1 804 309,84 |
| - | do 12 miesięcy | 2 974 271,80 | 90 432,19 | 372 003,45 | 707 526,32 | 1 804 309,84 |
| - | powyżej 12 miesięcy | - | - | - | - | - |
| e) | zaliczki otrzymane na poczet dostaw | 917 767,44 | 917 767,44 | - | - | - |
| f) | zobowiązania wekslowe | - | - | - | - | - |
| g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ. | 4 253 655,22 | 149 541,19 | 536 409,17 | 651 658,93 | 2 916 045,93 |
| h) | z tytułu wynagrodzeń | 294 490,04 | 169 802,73 | - | 26 973,70 | 97 713,61 |
| i) | inne | 36 524,23 | 36 524,23 | - | - | - |
| | Razem | 25 870 444,21 | 18 112 707,16 | 952 692,62 | 1 398 203,54 | 5 406 840,89 |

33. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych.

Na dzień 31.12.2021r. Spółka nie posiadała zobowiązań długoterminowych.

34. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.

Według stanu na 31.12.2021r. firma nie posiada zobowiązań z tytułu dłużnych papierów wartościowych.

35. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

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

36. Zobowiązania warunkowe.

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

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu | Wartość na koniec okresu |
|-----|--------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| 1. | Podatek od nieruchomości | 145 034,50 | 240 903,15 |
| | Razem | 145 034,50 | 240 903,15 |

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, w zł. -
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**
38. Przeciętne zatrudnienie.

| Lp. | Wyszczególnienie | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|-----|--|--------------|---------------|
| 1. | Pracownicy działu produkcji (bezpośrednio i pośrednio związani z produkcją) | 21,00 | 31,00 |
| 2. | Pracownicy administracyjni | 16,00 | 16,00 |
| | Razem | 37,00 | 47,00 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|-----|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. | Wynagrodzenia wypłacone | 218 757,00 | 271 104,47 |
| - | Zarząd | 218 757,00 | 271 104,47 |
| - | Rada Nadzorcza | - | - |
| 2. | Wynagrodzenia należne | - | 29 200,00 |
| - | Zarząd | - | 29 200,00 |
| - | Rada Nadzorcza | - | - |
| | Razem | 218 757,00 | 300 304,47 |

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

W trakcie roku obrotowego 2021 nie wypłacano pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

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

Jednostka nie posiada udziałów w spółkach obcych.

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|-----|---|---------------------|----------------------|
| 1. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 3 733 839,20 | 6 994 573,96 |
| - | Przychody netto ze sprzedaży produkcji | 3 733 839,20 | 6 994 573,96 |
| 2. | Przychody netto ze sprzedaży usług | - | - |
| 3. | Przychody netto ze sprzedaży towarów | 3 963 906,50 | 5 329 353,91 |
| - | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 3 963 906,50 | 5 329 353,91 |
| | Przychody netto ze sprzedaży razem | 7 697 745,70 | 12 323 927,87 |

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, w zł. -
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**
43. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

| Lp. | Wyszczególnienie | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|-----------|--|---------------------|---------------------|
| 1. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 3 699 876,54 | 6 935 772,84 |
| - | kraj | 3 039 182,32 | 6 547 281,46 |
| - | zagranica | 660 694,22 | 388 491,38 |
| 2. | Przychody netto ze sprzedaży usług | 33 962,66 | 58 801,12 |
| - | kraj | 33 962,66 | 58 801,12 |
| 3. | Przychody netto ze sprzedaży towarów | 3 963 906,50 | 5 329 353,91 |
| - | kraj | 3 946 139,40 | 5 329 353,91 |
| - | zagranica | 17 767,10 | |
| 4. | Przychody netto ze sprzedaży materiałów | - | - |
| - | kraj | - | - |

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

Spółka w trakcie roku 2021 nie zaniechała działalności, nie przewiduje się zaniechania działalności w roku następnym.

45. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych.

| Lp. | Wyszczególnienie | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|-----------|---|---------------------|---------------------|
| 1. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 19 569,70 | 987,91 |
| - | Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 102 027,69 | 125 926,82 |
| - | Wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych | 82 457,99 | 124 938,91 |
| 2. | Dotacje | 812 207,68 | 1 134 679,58 |
| - | Dotacje | 812 207,68 | 1 134 679,58 |
| 3. | Inne przychody operacyjne | 212 703,89 | 14 465,50 |
| - | Rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne | - | - |
| - | Odszkodowania otrzymane | - | - |
| - | Sprzedaż złomu i odpadów | 83 045,35 | 11 934,28 |
| - | Refaktury | 502,50 | 63,41 |
| - | Pozostałe przychody operacyjne | 129 156,04 | 2 467,81 |
| | Pozostałe przychody operacyjne ogółem | 1 044 481,27 | 1 150 132,99 |

46. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych.

| Lp. Wyszczególnienie | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | - | - |
| - Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | - | - |
| - Wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych | - | - |
| 2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - |
| - Odpisy aktualizujące wartość należności | - | - |
| - Odpisy aktualizujące wartość zapasów | - | - |
| 3. Inne koszty operacyjne | 461 789,69 | 145 463,72 |
| - Inne koszty operacyjne | 461 789,69 | 48 255,89 |
| - Darowizny | - | - |
| - Koszty prac badawczych | - | - |
| - Zawiązane rezerwy na naprawy gwarancyjne | - | - |
| - Niedobory składników majątkowych | - | 57 132,44 |
| - Koszty zaniechanego procesu patentowego | - | 40 075,39 |
| Pozostałe koszty operacyjne ogółem | 461 789,69 | 145 463,72 |

47. Struktura przychodów finansowych.

| Lp. Wyszczególnienie | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|---|-----------------|---------------|
| 1. Dywidendy i udziały w zyskach | - | - |
| a) od jednostek powiązanych | - | - |
| b) od pozostałych jednostek | - | - |
| 2. Odsetki | 5 745,34 | 136,54 |
| a) od jednostek powiązanych | - | - |
| b) od pozostałych jednostek | 5 745,34 | 136,54 |
| 3. Zysk ze zbycia inwestycji | - | - |
| 4. Aktualizacja wartości inwestycji/należności | - | - |
| 5. Inne | - | - |
| Przychody finansowe ogółem | 5 745,34 | 136,54 |

48. Struktura kosztów finansowych.

| Lp. Wyszczególnienie | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Odsetki | 225 452,67 | 490 350,12 |
| a) dla jednostek powiązanych | - | 183 982,81 |
| b) dla pozostałych jednostek | 225 452,67 | 306 367,31 |
| 2. Strata ze zbycia inwestycji | - | - |
| 3. Aktualizacja wartości inwestycji | - | - |
| 4. Inne | 35 946,94 | 62 618,86 |
| - Inne | - | - |
| - Koszty faktoringu | - | 6 604,76 |
| - Różnice kursowe | 35 946,94 | 56 014,10 |
| Koszty finansowe ogółem | 261 399,61 | 552 968,98 |

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, w zł. -
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**
49. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

| Lp. | Wyszczególnienie | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. | Zysk brutto | - 4 900 449,76 | - 4 761 535,18 |
| 2. | Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu | 3 177 251,12 | 3 327 720,74 |
| - | Koszty reprezentacji | 92,59 | 2 035,72 |
| - | VAT NKUP | 1 433,91 | 1 651,32 |
| - | Rezerwa na naprawy gwarancyjne | - | 40 075,39 |
| - | PFRON | 65 028,00 | 74 940,00 |
| - | Odsetki od zobowiązań budżetowych | 4 614,50 | 15 398,49 |
| - | Rezerwy | 88 178,41 | - |
| - | Amortyzacja śr. trw. współfinansowanych dotacją | 812 207,68 | 1 134 679,58 |
| - | Odsetki od kredytów i zobowiązań naliczone nie zapłacone | 209 246,39 | 217 623,64 |
| - | Podatki i opłaty | - | 277,07 |
| - | Amortyzacja w części niestanowiącej kosztu uzysk. przychodu | 762 741,86 | 789 497,30 |
| - | Ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy | 15 812,85 | - |
| - | Odsetki od rat leasingowych | - | 119,56 |
| - | Koszty postępowania egzekucyjnego | 45 611,73 | 24 116,68 |
| - | ZUS składki um.o pracę NKUP | 517 005,94 | 622 395,79 |
| - | Koszty nie wypłaconych wynagrodzeń | 268 920,45 | 162 923,94 |
| - | Niezapłacone zobowiązania przeterminowane pow. 90 dni | 158 106,27 | - |
| - | Pozostałe koszty NKUP (zaokrąglenia i inne) | 228 250,54 | 241 986,26 |
| 3. | Zwiększenia kosztów podatkowych | 650 680,95 | 1 835 567,81 |
| - | Wynagrodzenie naliczone w latach ubiegłych, wypłacone | 18 700,00 | 337 420,29 |
| - | Wartość opłaconych rat - leasing operacyjny | - | 35 031,64 |
| - | Koszty podatkowe przełomu roku | 7 319,59 | - |
| - | Nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową | 624 661,36 | 1 463 115,88 |
| 4. | Przychody nie będące przychodami podatkowymi | 915 907,18 | 1 227 978,70 |
| - | Dotacje | 812 207,68 | 1 134 679,58 |
| - | Rozwiązanie rezerw na badanie sprawozdania finansowego | - | 6 000,00 |
| - | Rozwiązanie rezerw na naprawy gwarancyjne | 103 699,50 | 55 462,28 |
| - | Rozwiązanie rezerwy na św.emerytalne i urlopowe | - | 31 836,84 |
| 6. | Dochód / strata | - 3 289 786,77 | - 4 497 360,95 |
| 7. | Odliczenia od dochodu | - | - |
| 8. | Podstawa opodatkowania | - 3 289 786,00 | - 4 497 360,00 |
| 9. | Podatek według stawki 19% | - | - |
| 10. | Odliczenia od podatku | - | - |
| 11. | Podatek należny | - | - |
| 12. | Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy | 43 979,00 | - 127 624,00 |

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

| Lp. | Pozycja z bilansu | Wartość w walucie obcej | Kurs przyjęty do wyceny | Kurs z dnia | Wartość w PLN |
|--------------|---|-------------------------|-------------------------|-------------|---------------|
| 1. | Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług EURO | - | 4,5994 | 31.12.2021 | - |
| 2. | Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług USD | - | 0,0000 | - | - |
| 3. | Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług EURO | - | 4,5994 | 31.12.2021 | - |
| 4. | Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług USD | - | 0,0000 | - | - |
| 5. | Środki pieniężne na rach. bank. w walutach obcych EURO | - | 4,5994 | 31.12.2021 | - |
| 6. | Środki pieniężne na rach. bank. w walutach obcych USD | - | 0,0000 | - | - |
| 7. | Pożyczki otrzymane EURO | - | 4,5994 | 31.12.2021 | - |
| 8. | Pożyczki otrzymane USD | - | 0,0000 | - | - |
| Razem | | | | | - |

51. Informacje i objaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych.

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

| Pozycja rachunku przepływów pieniężnych | Wartość |
|---|-----------------------|
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej składa się z następujących pozycji: | 134 204,97 |
| - wpływy netto ze sprzedaży środków trwałych (wykazane w działalności inwestycyjnej) | - 102 027,69 |
| - wartość zlikwidowanych i sprzedanych środków trwałych | 236 232,66 |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek składa się z następujących pozycji: | - 5 042 432,94 |
| - bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych | - 2 385 469,35 |
| - korekta o zmianę stanu z tytułu otrzymanych pożyczek | - 2 656 963,59 |

Pozostałe pozycje w sprawozdaniu z przepływów wynikają ze zmian bilansowych.

52. Umowy zawarte przez jednostkę, nieuwzględnione w bilansie.

W stanu na dzień 31.12.2021r. Spółka nie posiada umów finansowych wpływających na poprawę płynności.

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

W 2021 r. nie występowały istotne transakcje z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

54. Wynagrodzenie biegłego rewidenta.

| Lp. | Wyszczególnienia | Wysokość wynagrodzenia |
|-----|--|------------------------|
| 1. | Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego | 13 000,00 |
| 2. | Inne usługi poświadczające | - |
| 3. | Usługi doradztwa podatkowego | - |
| 4. | Pozostałe usługi | - |
| | Suma | 13 000,00 |

55. Obrót z jednostkami powiązаныmi

| Lp. | Wyszczególnienie podmiotu i transakcji | Rok bieżący (brutto) | Rok poprzedni (brutto) |
|-----------|--|----------------------|------------------------|
| 1. | Plasma MBO Sp.z o.o. | 59 507,69 | 2 867 595,12 |
| - | Pożyczka (w tym odsetki należne) | 33 975,06 | 820 194,78 |
| - | Zakup towarów, materiałów i usług | 25 532,63 | 773 548,22 |
| - | Otrzymane wpłaty na dostawy | | 64 000,00 |
| - | Sprzedaż usług, refakrury | | 1 209 852,12 |
| 1. | Instytut Prawa Gospodarczego Sp. z o.o. | 36 000,00 | - |
| - | Pożyczka (w tym odsetki należne) | | |
| - | Zakup towarów, materiałów i usług | | |
| - | Otrzymane wpłaty na dostawy | | |
| - | Sprzedaż usług, refakrury | 36 000,00 | |
| 2. | P.P.H.U. Martech-Plus M. Mistrz Sp. J. | - | 9 391 357,03 |
| - | Pożyczka (w tym odsetki należne) | | 2 335 399,11 |
| - | Zakup towarów i materiałów | | 7 193 817,92 |
| - | Otrzymane wpłaty na dostawy | | 64 000,00 |
| - | Sprzedaż usług, refakrury | | 201 860,00 |

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, w zł. -
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**
56. Salda z jednostkami powiązаными

Należności z podmiotami powiązаными przedstawia poniższa tabela.

| Lp. | Wyszczególnienie salda należności i przedmiot | Nazwa spółki | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|-----------|---|--|------------------|-------------------|
| 1. | Należności krótkoterminowe | | 58 369,50 | 110 331,32 |
| - | Należności z tytułu dostaw i usług | Plasma MBO Sp.z o.o. | 58 369,50 | 99 261,32 |
| - | Należności z tytułu dostaw i usług | P.P.H.U. Martech-Plus M. Mistarz Sp. J. | | 11 070,00 |
| 2. | Należności długoterminowe | | - | - |
| | Razem | | 58 369,50 | 110 331,32 |

Stan zobowiązań z podmiotami powiązаными prezentuje się jak niżej.

| Lp. | Wyszczególnienie salda zobowiązań i przedmiot | Nazwa spółki | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|-----------|---|--|---------------------|----------------------|
| 1. | Zobowiązania krótkoterminowe | | 1 508 901,49 | 11 518 239,94 |
| - | Pożyczka | Plasma MBO Sp.z o.o. | 755 000,00 | 755 000,00 |
| - | Pożyczka | P.P.H.U. Martech-Plus M. Mistarz Sp. J. | | 2 188 494,40 |
| - | Naliczone odsetki od pożyczki | Plasma MBO Sp.z o.o. | 108 805,39 | 65 194,78 |
| - | Naliczone odsetki od pożyczki | P.P.H.U. Martech-Plus M. Mistarz Sp. J. | | 146 904,71 |
| - | Zobowiązania z tyt. dostaw i usług | Plasma MBO Sp.z o.o. | 600 816,10 | 593 508,19 |
| - | Zobowiązania z tyt. dostaw i usług | Instytut Prawa Gospodarczego Sp. z o.o. | 44 280,00 | - |
| - | Zobowiązania z tyt. dostaw i usług | P.P.H.U. Martech-Plus M. Mistarz Sp. J. | | 6 931 010,42 |
| | Otrzymane wpłaty na dostawy | Plasma MBO Sp.z o.o. | - | 64 000,00 |
| - | Otrzymane wpłaty na dostawy | P.P.H.U. Martech-Plus M. Mistarz Sp. J. | | 774 127,44 |
| 2. | Zobowiązania długoterminowe | | - | - |

57. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.

W 2021 r. nie dokonywano zmian zasad polityki rachunkowości.

58. Porównywalność danych.

Dane są porównywalne.

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

Nie dotyczy Plasma System S.A.

60. Informacje dodatkowe, jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Nie dotyczy Plasma System S.A.

61. Sprawozdanie finansowe za okres, w którym nastąpiło połączenie.

Nie dotyczy Plasma System S.A.

62. Opis niepewności możliwości kontynuowania dalszej działalności.

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

- Ryzyko związane z nasileniem się działań konkurencyjnych

Plasma System prowadzi działalność w branży charakteryzującej się rosnącą konkurencyjnością. Spółka, aby uniezależnić się od konkurencji opracowała i wprowadziła na rynek własne chronione rozwiązania dla energetyki, hutnictwa, transportu szynowego i górnictwa, jednak problemy finansowe Spółki w ostatnich latach utrudniły udział w dużych przetargach głównie z branży energetycznej, co ułatwiło wejście do nich firm konkurencyjnych. 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.

- Ryzyko związane z zasobami ludzkimi

Ze względu na specyfikę działalności w obszarze zaawansowanych technologii inżynierii powierzchni konieczne są wysokie kwalifikacje i umiejętności pracowników. Biorąc pod uwagę trudną sytuację finansową Spółki istnieje realne ryzyko odejścia kluczowych pracowników - zarówno wykwalifikowanej kadry menedżerskiej Spółki, jak i kadry doświadczonych pracowników zatrudnionych bezpośrednio w obszarze produkcji. Utrata tych pracowników może spowodować czasową dezorganizację działalności Spółki. Zarząd Spółki podejmuje aktywne działania na rzecz ograniczenia tego ryzyka, czego efektem jest ponowne zatrudnianie pracowników, którzy zwolnili się w ostatnich latach ze Spółki, jak również – nowych osób o wymaganych kwalifikacjach.

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, w zł. -
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA****- Ryzyko związane z niespłacalnością należności od odbiorców**

W poprzednich latach działalność Spółki była obarczona niskim ryzykiem związanym z niespłacalnością należności, gdyż naturalny rynek Spółki to sprawnie działające nowoczesne przedsiębiorstwa znajdujące się w dobrej sytuacji finansowej. Sytuacja ta niestety może ulec zmianie w związku ze wzrostem kosztów działalności operacyjnej, w tym – wzrostem nośników energii, kosztów transportu, kosztów osobowych, kosztów materiałów procesowych wywołanym m.in. wojną w Ukrainie i odcięciem dostaw z rynków wschodnich. Kolejnym ryzykiem jest wydłużenie terminów płatności za wykonywane usługi. W związku z narastaniem zatorów płatniczych w roku 2021 Spółka zmuszona była wytoczyć dwa powództwa o zapłatę - ich wartość stanowi 1,9% przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi. Spółka ogranicza to ryzyko stosując m.in. przedpłaty dla nowych klientów.

- Ryzyko związane z utratą płynności

Specyfika podstawowego obszaru przychodów Spółki - energetyki zawodowej, polegająca na realizacji przede wszystkim dużych kontraktów z odroczonej terminami płatności powoduje konieczność pozyskania finansowania bieżącej działalności szczególnie w okresach pomiędzy ich realizacją. Spadek dynamiki sprzedaży spowodował istotne pogorszenie płynności. W kontekście powyższego oraz zagrożenia upadłością Zarząd celem restrukturyzacji zobowiązań Spółki i utrzymania prowadzonej działalności gospodarczej zawarł w 2021 roku z wierzycielami układ, który został zatwierdzony przez Sąd i uprawomocnił się z dniem 8 marca 2022 roku. Spółka podejmuje również działania w zakresie pozyskiwania zaliczek od kontrahentów oraz na bieżąco negocjuje z wierzycielami spłatę zaległych zobowiązań.

- 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. Od 2017 do 2020 roku restrukturyzacja zadłużenia bankowego Spółki była regulowana wielostronnymi porozumieniami zawartymi z Bankiem Ochrony Środowiska S.A., ING Bankiem Śląskim S.A., Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. oraz Plasma MBO sp. z o.o., które zakładały zawieszenia do końca 2018 roku spłaty zarówno rat kapitałowych, jak i odsetek, następnie Spółka spłacała bieżące odsetki przy zawieszeniu spłaty rat kapitałowych do końca 2019 roku, a w roku 2020 Spółka zobowiązała się do częściowej spłaty rat kapitałowych oprócz bieżącej spłaty odsetek wynikających z umów kredytowych.

Wierzytelności banków znalazły się w przyspieszonym postępowaniu restrukturyzacyjnym, które zostało otwarte 15 maja 2020 roku a umorzono 14 kwietnia 2021 roku. Nowym - otwartym w czerwcu 2021 roku postępowaniem o zatwierdzenie układu nie objęto wierzytelności banków wynikających z umów kredytowych, ponieważ Zarząd Spółki podjął z każdym z nich osobne negocjacje w przedmiocie restrukturyzacji zadłużenia kredytowego – zostało osiągnięte porozumienie z dwoma bankami a do końca II kwartału 2022 roku spodziewana jest finalizacja negocjacji z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. Ugoda z BOŚ S.A. została zawarta na okres od 31 marca 2022 roku do 31 grudnia 2035 roku – w tym okresie Spółka będzie spłacać raty kapitałowe przy zawieszeniu spłaty rat odsetkowych, natomiast Umowa restrukturyzacyjna z ING Bank Śląski S.A. została zawarta na 11 miesięcy od czerwca 2022 roku z możliwością jej przedłużenia na kolejne lata – w tym okresie Spółka będzie spłacać raty kapitałowe przy zawieszeniu spłaty rat odsetkowych.

- Ryzyko nieprzewidywanych czynników otoczenia Spółki

Nieprzewidywalne zdarzenia, takie jak np. pandemie, akty terroru lub konflikty zbrojne, restrykcje i sankcje w handlu międzynarodowym mogą prowadzić do niekorzystnych zmian w koniunkturze gospodarczej w skali krajowej lub międzynarodowej, które mogą negatywnie wpłynąć na działalność Spółki. Konflikt zbrojny na terenie Ukrainy trwający od lutego 2022 roku spowodował zakłócenia w łańcuchach dostaw i konieczność poszukiwania alternatywnych rozwiązań, ma również wpływ na działalność Spółki szczególnie w zakresie pozyskiwania materiałów produkcyjnych i konieczność poszukiwania alternatywnych źródeł zaopatrzenia. Jest to również związane z wydłużeniem terminów dostaw. Paradoksalnie konsekwencje konfliktu zbrojnego w Ukrainie w postaci m.in. wprowadzenia embarga na towary z Rosji, zerwania łańcuchów dostaw z rynków wschodnich skutkujące znacznymi utrudnieniami w pozyskaniu nowych maszyn i urządzeń mogą stanowić szansę dla Spółki, której oferta umożliwi regenerację i wydłużenie okresu trwałości używanych maszyn.

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

- Zatwierdzenie układu z wierzycielami

W dniu 10 stycznia 2022 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy wydał postanowienie o zatwierdzeniu układu przyjętego w uproszczonym postępowaniu restrukturyzacyjnym Spółki, które zostało przez Spółkę otwarte w czerwcu 2021 roku. Powyższe postanowienie zostało obwieszczone w dniu 4 lutego 2022 roku w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 24/2022. W związku z uzyskaniem przez powyższe postanowienie prawomocności z dniem 8 marca 2022 roku formalnie zakończyło się postępowanie restrukturyzacyjne i Spółka przystąpi do realizacji układu. Pierwsza płatność na rzecz wierzycieli nastąpi w terminie do ostatniego dnia miesiąca kalendarzowego, w którym upłynie 12 miesięcy począwszy od dnia stwierdzenia przez Sąd uprawomocnienia postanowienia Sądu w przedmiocie zatwierdzenia układu, czyli do 31 marca 2023 roku. Z postępowania układowego zostały wyłączone wierzytelności banków z tytułu udzielonych kredytów oraz wierzytelności Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne w części finansowanej przez ubezpieczonego, których płatnikiem jest dłużnik a pozostali Wierzyciele zostali podzieleni na cztery grupy obejmujące poszczególne kategorie interesów. Zgodnie z zaakceptowanymi przez wierzycieli propozycjami układowymi wierzytelności z grupy III, których wartość wierzytelności głównej, na dzień otwarcia postępowania nie przekraczała kwoty 49.999,99 zł podlegają redukcji do kwoty stanowiącej 80 % należności głównej, a w zakresie pozostałej (20%) części należności głównej i wszelkich należności ubocznych, w tym odsetek, kosztów postępowań sądowych, zabezpieczających i egzekucyjnych, jak również odsetek należnych za okres od dnia otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego podlegają umorzeniu w całości umorzeniu w całości. Natomiast wierzytelności z grupy IV, których wartość wierzytelności głównej na dzień otwarcia postępowania wynosiła 50.000,00 zł lub więcej podlegają redukcji do kwoty stanowiącej 40 % należności głównej, a w zakresie pozostałej (60%) części należności głównej i wszelkich należności ubocznych, w tym odsetek, kosztów postępowań sądowych, zabezpieczających i egzekucyjnych, jak również odsetek należnych za okres od dnia otwarcia

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, w zł. - DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

postępowania restrukturyzacyjnego podlegają umorzeniu w całości. Spłata wierzytelności pozostałych po umorzeniu nastąpi w 60 równych miesięcznych ratach płatnych na koniec miesiąca kalendarzowego począwszy od marca 2023 roku. Grupa I to wierzytelność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, na którą składają się zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne w części finansowanej przez dłużnika jako pracodawcę, z tytułu składek na Fundusz Pracy, Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych, Fundusz Emerytur Pomostowych oraz innych zobowiązań wobec ZUS, w szczególności odsetek za zwłokę od wyżej wymienionych składek, kosztów egzekucyjnych, kosztów upomnienia i dodatkowej opłaty, tj. w części objętej układem zgodnie z art. 160 ust. 1 Prawa Restrukturyzacyjnego. Płatność wierzytelności w pełnej wysokości nastąpi w 96 miesięcznych ratach. W grupie II znalazły się wierzytelności Wierzyciele Spółki, których wierzytelności zostały zabezpieczone na mieniu Spółki, w zakresie, w jakim znajdują one pokrycie w przedmiocie zabezpieczenia z wyłączeniem wierzytelności z tytułu udzielonych kredytów i ZUS. Spłata należności głównej i należności ubocznych, w tym odsetek, w zakresie w jakim znajdują pokrycie w przedmiocie zabezpieczenia, na następujących zasadach: w 144 równych miesięcznych ratach.

- Restrukturyzacja zadłużenia kredytowego

Spółka zawarła w dniu 24.03.2022 roku Umowę ugody z Bankiem Ochrony Środowiska S.A., zgodnie z którą w okresie od 31 marca 2022 roku do 31 grudnia 2035 roku Spółka będzie spłacać raty kapitałowe przy zawieszeniu spłaty rat odsetkowych. Raty miesięczne są spłacane terminowo.

W dniu 03.06.2022 roku Spółka podpisała Umowę restrukturyzacyjną z ING Bank Śląski S.A., zgodnie z którą w okresie 13 miesięcy od czerwca 2022 Spółka będzie spłacać raty kapitałowe przy zawieszeniu spłaty rat odsetkowych, a przed zakończeniem okresu obowiązywania Umowy Strony podejmą decyzję o jej przedłużeniu na kolejne lata.

W zaawansowanym stadium są negocjacje analogicznego porozumienia z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. – Zarząd zakłada, że dokument zostanie podpisany do końca II kwartału 2022 roku.

Utrzymanie warunków ustalonych z wierzycielami układowymi oraz bankami wymaga spłaty bieżących zobowiązań, a przy obecnych problemach Spółki z płynnością, każdy przypadek niedotrzymania terminu płatności przez kontrahenta odbija się na możliwości realizacji kolejnych zleceń.

Spółka spłaciła większość zobowiązań publiczno-prawnych (na rzecz US, ZUS, PFRON, UM), terminowo są wypłacane wynagrodzenia, uregulowane zostały kwoty wynikające z wyroków sądowych na rzecz byłych pracowników, którzy rozwiązali umowy o pracę w roku 2020, regulowane są bieżące zobowiązania z tytułu dostaw materiałów, towarów i usług.

- Działalność produkcyjno-handlowa

Spółka od 2016 roku ponosi stratę: 2016 rok – 8,4 mln zł, 2017 rok – 11,4 mln zł, 2018 – 9 mln zł, 2019 rok – 10,2 mln zł, 2020 rok – 4,7 mln zł i 2021 rok – 4,9 mln zł. Głównym powodem pogorszenia wyników w 2016 roku było drastyczne zmniejszenie wydatków na remonty i inwestycje w sektorze energetyki zawodowej stanowiącym główne źródło przychodów Spółki, co spowodowało znaczny spadek przychodów ze sprzedaży. W kolejnych latach nadal utrzymywała się stagnacja na rynku energetyki zawodowej, Spółka poniosła duże nakłady w

celu dywersyfikacji działalności i wejścia na rynki zagraniczne. Dodatkowo wyniki obniżały wysokie koszty działalności, zwłaszcza koszty obsługi kredytów i znaczny poziom amortyzacji w związku z inwestycjami zrealizowanymi w latach wcześniejszych w ramach programów unijnych.

Prowadzone od roku 2018 działania w zakresie ograniczania kosztów działalności przy zwiększeniu wolumenu sprzedaży przyniosły pierwsze efekty w roku 2020 w postaci ograniczenia straty. Niestety w roku 2020 problemy Spółki pogłębił wybuch pandemii COVID-19 skutkujący zmniejszeniem aktywności gospodarczej oraz z zaburzeniem funkcjonowania globalnych łańcuchów dostaw na rynkach krajowych i zagranicznych. Paradoksalnie poprawa wyników w roku 2020 uniemożliwiła Spółce skorzystanie w wielu środkach pomocowych przewidzianych w ramach tarczy rządowych.

Spółka kontynuuje działania na rzecz optymalizacji kosztów działalności, m.in. korzystając z outsourcingu usług i poszukując tańszych dostawców mediów i materiałów produkcyjnych. Zbywane są niewykorzystywane maszyny i urządzenia, prowadzone są działania na rzecz wynajmu lub sprzedaży hali produkcyjnej.

W dalszym ciągu Spółka intensywnie poszukuje inwestora strategicznego, który mógłby zapewnić dodatkowe finansowanie oraz w pełni wykorzystać i wzmocnić jej potencjał produkcyjny i handlowy.

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

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

Najistotniejszymi elementami strategii rozwoju Spółki w najbliższych latach będą:

- Odbudowa pozycji Spółki w energetyce zawodowej – pozyskanie dużych kontraktów, modernizacja parku maszynowego w obszarze urządzeń mobilnych.
- Zwiększenie wolumenu sprzedaży do przemysłu maszynowego i hutniczego.
- Rozwój sprzedaży eksportowej - promocja w obszarze sprawdzonych i chronionych rozwiązań w zakresie powłok na elementy kotłów fluidalnych, biomasowych i parowych, w tym na instalacje termicznego przekształcania odpadów (WtE) i produkcji energii ze źródeł odnawialnych oraz turbin parowych i gazowych.
- Intensyfikacja działań marketingowych w kierunku pozyskania kolejnych zleceń w zakresie produkcji seryjnej.
- Sprzedaż lub wynajem niewykorzystywanych składników majątku trwałego – nieruchomości, maszyn i urządzeń.
- Podjęcie działań w zakresie uzyskania kwalifikacji wojskowych.
- Zatrudnienie dodatkowych pracowników produkcyjnych dla zapewnienia obsługi zamówień i kontraktów oraz efektywniejszego wykorzystania posiadanego parku maszynowego.

64. Transakcje zabezpieczające.

Spółka nie posiada transakcji zabezpieczających.

65. Pozostałe ujawnienia.

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

Siemianowice Śląskie, sporządzono dnia 3 czerwca 2022 roku.