



RAPORT KWARTALNY

Plasma SYSTEM S.A.

I kwartał 2016 roku

ZA OKRES OD 01.01.2016R. DO 31.03.2016R.



Siemianowice Śląskie, dnia 30 kwietnia 2016 roku

SPIS TREŚCI

I INFORMACJE OGÓLNE	3
1. Dane podstawowe Spółki	3
2. Zarząd Spółki	3
3. Rada Nadzorcza Spółki	3
II SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	4
1. Wybrane dane finansowe	4
2. Bilans	5
3. Rachunek zysków i strat	6
4. Rachunek przepływów pieniężnych	7
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym	7
III ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU	8
IV ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	11
V STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI REALIZACJI PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA ROK OBROTOWY 2016 W ŚWIELE WYNIKÓW PREZENTOWANYCH W RAPORCIE	12
VI OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI ORAZ HARMONORAMU ICH REALIZACJI	12
VII INFORMACJA NA TEMAT AKTYWNOŚCI PODEJMOWANEJ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, W SZCZEGÓLNOŚCI INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	12
VIII OPIS GRUPY KAPITAŁOWEJ ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	13
IX INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU	13
X INFORMACJA DOTYCZĄCA ZATRUDNIENIA	14
XI OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	14

I INFORMACJE OGÓLNE

1. Dane podstawowe Spółki

Firma Spółki	Plasma SYSTEM Spółka Akcyjna
Siedziba	Siemianowice Śląskie
Adres	41-103 Siemianowice Śląskie, ul. Towarowa 14
Telefon	+48 32 35 11 320
Fax	+48 32 35 11 329
Pocztą elektroniczną	biuro@plasma-system.pl
Strona internetowa	www.plasma-system.pl
Przedmiot działalności	Wytwarzanie funkcjonalnych warstw wierzchnich technologiami deponowania laserowego oraz natrysku cieplnego (technologie: HVOF, plazmowa, płomieniowa i łukowa), jak również obróbka mechaniczna metali
Forma prawna	Spółka akcyjna
Kapitał zakładowy	Kapitał zakładowy wynosi 5.600.000,00 zł i dzieli się na: a) 500.000 akcji imiennych serii A o wartości nominalnej 2,00 zł każda b) 500.000 akcji imiennych serii B o wartości nominalnej 2,00 zł każda c) 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 2,00 zł każda d) 800.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 2,00 zł każda
KRS	Sąd Rejonowy Katowice-Wschód – Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000205498
REGON	278234403
NIP	954-247-48-68
GRUPA KAPITAŁOWA	Spółka nie posiada podmiotów zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej

2. Zarząd Spółki

Na dzień 31.03.2016 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu Plasma SYSTEM S.A. wchodzi:

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

3. Rada Nadzorcza Spółki

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

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

W dniu 18.01.2016 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Plasma SYSTEM S.A. podjęło decyzję o skróceniu VI kadencji Rady i odwołaniu wszystkich jej członków, dokonując wyboru nowej 6-osobowej Rady Nadzorczej na VII wspólną 3-letnią kadencję. Ukonstytuowanie prezydium Rady Nadzorczej VII kadencji nastąpiło na jej pierwszym posiedzeniu w dniu 12.02.2016 roku.

W związku z powyższym na dzień 31.03.2016 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Plasma SYSTEM S.A. VII kadencji wchodzi:

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

II SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	31.03.2016	31.03.2015	31.03.2016	31.03.2015
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4.997	8.714	1.147	2.100
Przychody netto ze sprzedaży produktów	4.137	7.218	950	1.740
Koszty działalności operacyjnej	7.873	8.759	1.807	2.111
Amortyzacja	2.315	1.619	531	390
Zysk (strata) ze sprzedaży	-2.876	-45	-660	-11
Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT]	-2.097	544	-481	131
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	218	2.164	50	521
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-2.283	490	-524	118
Zysk (strata) brutto	-2.283	490	-524	118
Zysk (strata) netto	-2.113	454	-485	109
Aktywa razem	80.778	69.093	18.925	16.897
Aktywa trwałe	61.824	53.230	14.484	13.018
Aktywa obrotowe	18.954	15.863	4.440	3.879
Inwestycje krótkoterminowe	900	1.873	211	458
Należności krótkoterminowe	5.858	5.329	1.372	1.303
Zobowiązania krótkoterminowe	9.326	9.954	2.185	2.434
Zobowiązania długoterminowe	15.195	1.316	3.560	322
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	739	1.714	173	419
Kapitał własny	39.743	39.283	9.311	9.607
Kapitał podstawowy	5.600	5.600	1.312	1.370

Wybrane wskaźniki	w PLN		w EUR	
	31.03.2016	31.03.2015	31.03.2016	31.03.2015
Liczba akcji (w tys. sztuk)	2.800	2.800	2.800	2.800
Zysk netto na jedną akcję	-0,75	0,16	-0,17	0,04
Wartość księgowa na jedną akcję	14,19	14,03	3,33	3,43

Kursy przyjęte do przeliczenia wybranych danych finansowych

Powyższe dane finansowe zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego od 1 stycznia do 31 marca 2015r. wynoszącego 4,1489 PLN/EUR oraz od 1 stycznia do 31 marca 2016r. wynoszącego 4,3559 PLN/EUR,
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów zostały przeliczone przy użyciu kursu średniego ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31.03.2015r. wynoszącego 4,0890 PLN/EUR oraz na dzień 31.03.2016r. wynoszącego 4,2684 PLN/EUR,
- przeliczenia dokonano poprzez podzielenie wartości wyrażonych w tysiącach złotych przez kurs wymiany.

2. Bilans

BILANS	Stan na dzień 31.03.2016	Stan na dzień 31.03.2015
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	61.823.933,37	53.230.193,64
I. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	11.425.999,38	9.317.990,53
- koszty zakończonych prac rozwojowych	11.221.750,93	9.064.347,20
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	43.319.481,81	35.791.422,83
- urządzenia techniczne i maszyny	23.552.507,68	16.524.871,11
- środki trwałe w budowie	1.929.271,19	8.381.702,94
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	214.200,00
V. Długoterminowe rozliczenia okresowe	7.078.452,18	7.906.580,28
B. Aktywa obrotowe	18.953.682,06	15.862.970,65
I. Zapasy	4.643.730,63	3.389.098,30
II. Należności krótkoterminowe	5.857.738,71	5.329.416,74
III. Inwestycje krótkoterminowe	899.982,91	1.873.289,91
- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	738.732,91	1.714.439,91
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7.552.229,81	5.271.165,70
PASYWA		
A. Kapitał własny	39.743.128,86	39.282.518,84
I. Kapitał podstawowy	5.600.000,00	5.600.000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
IV. Kapitał zapasowy	25.108.930,72	28.680.938,75
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	8.120.000,00	120.000,00
VII. Zysk z lat ubiegłych	3.027.694,61	4.427.991,97
VIII. Zysk (strata) netto	-2.113.496,47	453.588,12
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	41.034.486,57	29.810.645,45
I. Rezerwy na zobowiązania	943.027,16	1.968.296,79
II. Zobowiązania długoterminowe	15.194.569,94	1.315.875,60
- kredyty i pożyczki	15.118.323,10	1.301.549,51
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9.326.255,75	9.953.590,41
- kredyty i pożyczki	4.890.753,21	6.196.498,58
IV. Rozliczenia międzyokresowe	15.570.633,72	16.572.882,65
AKTYWA / PASYWA RAZEM	80.777.615,43	69.093.164,29

3. Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Stan na dzień 31.03.2016	Stan na dzień 31.03.2015
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	4.996.701,71	8.713.895,96
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4.136.799,51	7.217.686,93
II. Zmiana stanu produktów	139.071,24	774.735,83
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	686.398,34	717.771,00
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	34.432,62	3.702,20
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	7.872.509,57	8.758.580,74
I. Amortyzacja	2.315.014,08	1.619.403,61
II. Zużycie materiałów i energii	2.331.236,20	3.194.073,26
III. Usługi obce	408.416,66	1.124.996,89
IV. Podatki i opłaty	311.238,42	329.527,14
V. Wynagrodzenia	1.904.167,65	1.949.069,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	451.060,21	436.335,44
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	119.644,30	103.061,18
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	31.732,05	2.113,50
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-2.875.807,86	-44.684,78
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	799.080,64	588.898,18
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	770.376,51	579.155,73
III. Inne przychody operacyjne	8.704,13	9.742,45
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	351,42	4,95
III. Inne koszty operacyjne	351,42	4,95
F. ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D+E)	-2.097.078,64	544.208,45
G. PRZYCHODY FINANSOWE	3.838,88	9.603,75
II. Odsetki	3.568,85	9.490,21
V. Inne	270,03	113,54
H. KOSZTY FINANSOWE	189.600,71	64.155,08
I. Odsetki	183.438,74	64.155,08
IV. Inne	6.161,97	0,00
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-2.282.840,47	489.657,12
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH	0,00	0,00
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J)	-2.282.840,47	489.657,12
L. Podatek dochodowy	-169.344,00	36.069,00
M. Pozostałe obowiązkowe obciążenia	0,00	0,00
N. ZYSK (STRATA) NETTO	-2.113.496,47	453.588,12

4. Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres 01.01.2016- 31.03.2016	Za okres 01.01.2015- 31.03.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-2.113.496,47	453.588,12
II. Korekty razem	1.022.960,94	-3.681.833,94
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1.090.535,53	-3.228.245,82
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	57.347,20	61.906,98
II. Wydatki	-809.377,02	-820.696,28
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-752.029,82	-758.789,30
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1.235.282,04	4.694.054,25
II. Wydatki	111.491,31	-1.529.465,85
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1.346.773,35	3.164.588,40
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-495.792,00	-822.446,72
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-495.792,00	-822.446,72
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1.234.524,91	2.536.886,63
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/-D), w tym:	738.732,91	1.714.439,91
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

5. Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Za okres 01.01.2016- 31.03.2016	Za okres 01.01.2015- 31.03.2015
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	41.856.625,33	38.828.930,72
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	41.856.625,33	38.828.930,72
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5.600.000,00	5.600.000,00
1.1 Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
- zwiększenie z tytułu emisji akcji	0,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5.600.000,00	5.600.000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1 Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
3.1 Zmiany udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
3.2 Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00

4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	25.108.930,72	28.680.938,75
4.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- koszty emisji	0,00	0,00
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	25.108.930,72	28.680.938,75
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	8.120.000,00	120.000,00
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- kapitał rezerwowy na wypłatę dywidendy	0,00	0,00
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	8.120.000,00	120.000,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3.027.694,61	4.427.991,97
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	3.027.694,61	4.427.991,97
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	3.027.694,61	4.427.991,97
8. Wynik netto	-2.113.496,47	453.588,12
a) zysk netto	0,00	453.588,12
b) strata netto	-2.113.496,47	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	39.743.128,86	39.282.518,84
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	39.743.128,86	39.282.518,84

III ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

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

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

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:**Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne.**

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

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

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

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

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

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

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

Inwestycje

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

Zapasy

Materiały i towary są wyceniane według rzeczywistej ceny zakupu. Rozchód materiałów wycenia się kolejno po cenach materiałów które spółka najwcześniej nabyła, metodą pierwsze przyszło pierwsze wyszło (FIFO). Koszty zakupu związane z zakupem materiałów są ewidencjonowane na odrębnym koncie i rozliczane na koniec okresu sprawozdawczego. Wyroby gotowe wycenia się według kosztu wytworzenia. Produkcję w toku (nie zakończone usługi) wycenia się wg kosztów technicznego kosztu wytworzenia obejmującego wartość: bezpośrednich materiałów, bezpośrednich narzutów płac z narzutami na płace, obróbki obcej, bezpośrednich kosztów transportu i pozostałych zakwalifikowanych do zleceń produkcyjnych, kosztów wydziałowych. Na dzień bilansowy spółka dokonuje weryfikacji zapasów nie wykazujących ruchu. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Wycena kontraktów długoterminowych

W przypadku umów produkcyjnych, których okres realizacji przekracza 6 miesięcy stosuje się zasadę wyceny polegającą na pomiarze stopnia zaawansowania prac na dzień bilansowy w oparciu o budżet kosztów sporządzony przez dział produkcji. Przy rozliczaniu kontraktu powyższą metodą uwzględnia się koszty przygotowania produkcji. W przypadku braku możliwości ustalenia stopnia zaawansowania prac wynik dotyczący danego kontraktu rozlicza się zgodnie z innymi obowiązującymi w Ustawie o Rachunkowości metodami w tym metodą zerowego zysku.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są wg średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatnie lub ujemne różnice

kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnic pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Aktywa pieniężne

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

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

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Na kontach czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów ewidencjonuje się nakłady ponoszone na prace badawczo-rozwojowe które ewidencjonuje się wg poniesionego kosztu rzeczywistego, koszty ubezpieczenia majątku, koszty bieżącej działalności ponoszone na przełomie roku, a także wartość kosztów przygotowania produkcji wyspecyfikowanych dla długoterminowych kontraktów produkcyjnych w zakresie dotyczącym krótkookresowych rozliczeń.

Kapitał własny

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

Zobowiązania

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

Rezerwy na zobowiązania

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

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;

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

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

Przychody, koszty, wynik finansowy

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

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

Wynik finansowy - na wynik finansowy netto składają się:

- a) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- b) wynik operacji finansowych,
- c) wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i nie związanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),
- d) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka.

IV ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

W I kwartale 2016 roku Spółka zrealizowała przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi na poziomie 4.996.701,71 PLN (co stanowi 57% przychodów osiągniętych w I kwartale 2015 roku).

Osiągnięta na koniec I kwartału 2016 roku strata netto wyniosła -2.113.496,47 PLN – wynik jest o ponad 2,5 mln niższy od zysku netto osiągniętego na koniec I kwartału roku 2015. Strata jest wynikiem znacznego spadku poziomu przychodów przy wysokim poziomie kosztów. Spadek przychodów jest spowodowany przesunięciem w czasie decyzji o rozpoczęciu prac modernizacyjnych w energetyce zawodowej – głównym odbiorcy usług Plasma SYSTEM S.A.

Koszty działalności operacyjnej w I kwartale 2016 roku spadły o 10,1% w stosunku do I kwartału roku 2015. Znaczne obniżenie poziomu realizowanych zleceń spowodowało spadek poziomu kosztów usług obcych (o 63,7% w stosunku do analogicznego okresu roku 2015) oraz zużycia materiałów i energii (o 27% w stosunku do I kwartału roku 2015). Pozostałe pozycje kosztowe utrzymały się na poziomie zbliżonym do analogicznego okresu roku poprzedniego: podatki i opłaty (94,5% poziomu I kwartału 2015 roku), wynagrodzenia (97,7%), świadczenia pracownicze (103,4%) i pozostałe koszty rodzajowe (116,1%). Znacząco wzrosły koszty amortyzacji (o 43%), co jest wynikiem inwestycji zrealizowanych w ramach projektów dofinansowanych środkami unijnymi. Poziom pozostałych przychodów operacyjnych wzrósł o 32,3% w stosunku do I kwartału roku 2015 w związku z wyższym poziomem rozliczonych dotacji.

V STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI REALIZACJI PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA ROK OBROTOWY 2016 W ŚWIELE WYNIKÓW PREZENTOWANYCH W RAPORCIE

Plasma SYSTEM S.A. nie publikowała prognozy finansowej na rok 2016.

VI OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Plasma SYSTEM S.A. osiąga regularne przychody z prowadzonej działalności operacyjnej, w związku z czym dokumenty informacyjne (zarówno sporządzony na potrzeby wprowadzenia do obrotu na rynku NewConnect 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C z dnia 23.02.2010r., jak i sporządzony na potrzeby wprowadzenia do obrotu na rynku NewConnect 800.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D z dnia 18.09.2013r.) nie zawierały informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („ogólny opis planowanych działań i inwestycji emitenta oraz planowany harmonogram ich realizacji po wprowadzeniu jego instrumentów do alternatywnego systemu obrotu”).

VII INFORMACJA NA TEMAT AKTYWNOŚCI PODEJMOWANEJ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, W SZCZEGÓLNOŚCI INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W I kwartale 2016 roku przedstawiciele Spółki realizując wzięli udział w zagranicznych konferencjach z branży energetyki zawodowej: w styczniu w Abfallwirtschafts- und Energiekonferenz w Berlinie, a w marcu w XXIV Międzynarodowej Konferencji „Kotły i urządzenia energetyczne” w Brnie. Plasma SYSTEM S.A. uczestniczyła w charakterze wystawcy w VII Targach Technologii Antykorozyjnych oraz Ochrony Powierzchni EXPO-SURFACE, które miały miejsce w marcu 2016 roku w ramach *Przemysłowej Wiosny w Targach Kielce* (w tym samym czasie odbywały się również III Targi Laserów i Technologii Laserowych STOM-LASER, IX Targi Obróbki Metali, Obrabiarek i Narzędzi STOM-TOOL, IX Targi Obróbki Blach i Cięcia STOM-BLECH & CUTTING, XI Międzynarodowe Targi Technologii i Urządzeń dla Spawalnictwa SPAWALNICTWO, III Targi Wirtualizacji Procesów WIRTOPROCESY, IX Targi Pneumatyki, Hydrauliki, Napędów i Sterowań PNEUMATICON, XXII Targi Przemysłowej Techniki Pomiarowej CONTROL-STOM oraz VII Dni Druku 3D).

W I kwartale 2016 roku Spółka kontynuowała rozpoczęte wcześniej intensywne prace badawcze współpracując z wiodącymi w kraju uczelniami oraz jednostkami badawczo – rozwojowymi:

1. ostatecznie rozliczono projekt pt.: „Opracowanie i wdrożenie innowacyjnej laserowej technologii produkcji i regeneracji części maszyn i urządzeń”, którego część badawczą zakończono w IV kwartale 2013 roku a realizacja części wdrożeniowo-inwestycyjnej zakończyła się w IV kwartale 2015 roku. Całkowity koszt realizacji projektu to 23.293.682,12 PLN; poniesione nakłady na część badawczą projektu to 5.252.702,07 PLN; przyznane dofinansowanie na realizację części badawczej 2.594.539,20 PLN; otrzymano dotację na realizację części badawczej projektu w kwocie 2.042.831,99 PLN; całkowity koszt wydatków kwalifikowanych na realizację części wdrożeniowo-inwestycyjnej projektu to 12.940.000,00 PLN; poniesione nakłady na część wdrożeniowo-inwestycyjną projektu to 13.734.974,52 PLN; przyznane dofinansowanie na realizację części wdrożeniowo-inwestycyjnej to 6.470.000,00 PLN; otrzymano dotację na realizację części wdrożeniowo-inwestycyjnej projektu w kwocie 6.201.220,96 PLN);
2. rozliczono zakończony w IV kwartale 2015 roku projekt pt: „Kompozytowe powłoki węglkowe do ochrony powierzchni krystalizatorów przemysłowych” współrealizowany w ramach Konsorcjum naukowego KOMTECH dofinansowany środkami budżetu nauki w ramach ścieżki In-Tech II konkursu Programu INNOTECH. Konsorcjum KOMTECH zostało zawiązane w kwietniu 2012 roku przez Akademię Górniczo-Hutniczą w Krakowie, Plasma SYSTEM S.A., Politechnikę Rzeszowską, Państwowy Instytut Badawczy w Radomiu oraz Instytut Odlewnictwa w Krakowie. Umowa o dofinansowanie została podpisana z NCBiR w dniu 18.02.2013r. przez Lidera Konsorcjum - Akademię Górniczo-Hutniczą. (Całkowita wartość projektu to 2.834.000,00 PLN; Plasma SYSTEM S.A. realizuje jedno z zadań części badawczej o wartości 300.000,00 PLN oraz trzy zadania części przygotowawczej do wdrożenia o łącznej wartości 835.000,00 PLN; poniesione nakłady na część badawczą projektu to 654.732,27 PLN; przyznane dofinansowanie na realizację części badawczej 150.000,00 PLN; otrzymano dotację na realizację części badawczej projektu w kwocie 150.000,00 PLN; poniesione nakłady

- na część przygotowawczą do wdrożenia projektu to 1.119.314,34 PLN; przyznane dofinansowanie na realizację części badawczej 417.500,00 PLN; otrzymano dotację na realizację części przygotowawczej do wdrożenia projektu w kwocie 252.343,84 PLN;
3. współrealizowała w ramach podpisanej w dniu 10.04.2015r. między Narodowym Centrum Badań i Rozwoju w Warszawie a Instytutem Metali Nieżelaznych w Gliwicach reprezentującym konsorcjum utworzone w dniu 15.09.2014r. przez: IMN w Gliwicach, Politechnikę Wrocławską, Politechnikę Rzeszowską, AGH w Krakowie, Politechnikę Warszawską, Instytut Spawalnictwa w Gliwicach, Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu, Instytut Technologii i Eksploatacji – Państwowy Instytut Badawczy w Radomiu oraz Plasma SYSTEM S.A., umowy nr CuBR/II/4/NCBR/2015 projekt realizowanego w ramach przedsięwzięcia „CuBR” pt. „*Warstwy i powłoki z udziałem renu, jego związków lub stopów – ich właściwości, zastosowania oraz metody nanoszenia*” (całkowita wartość projektu to 9.115.295,27 PLN; Plasma SYSTEM S.A. realizuje 2 zadania o łącznej wartości 887.348,49 PLN – realizacja pierwszego z nich rozpoczęła się we wrześniu 2015 roku); przyznane dofinansowanie 508.053,22 PLN; poniesione nakłady na część badawczą projektu to 616.739,03 PLN; do końca I kwartału 2016 roku otrzymano zaliczkę w kwocie 110.000,00 PLN;
 4. zakończyła realizowany w III i IV kwartale projekt *Smart protective coatings on classic materials for a new generation of ecologically sustainable „green” railway vehicles (SME)* w zakresie sporządzenia biznes planu oraz studium wykonalności projektu zgodnie z zawartą w dniu 03.06.2015r. z Agencją Wykonawczą ds. Małych i Średnich Przedsiębiorstw (EASME) umową na udzielenie dotacji w wysokości 50.000 EUR (całkowita wartość realizacji projektu 295.851,78 PLN; poniesione nakłady to 414.942,64 PLN; przyznane dofinansowanie to 207.095,00 PLN; do końca 2015 roku otrzymano dotację na realizację części badawczej projektu w kwocie 73.318,00 PLN). Obecnie Plasma SYSTEM S.A. oczekuje na refundację kwoty w wysokości 32.500 EUR.

W I kwartale 2016 roku Spółka kontynuowała aktywną działalność w ramach klastrów przemysłowych skupiających przedsiębiorstwa i podmioty naukowo-badawcze: Śląskiego Klastra NANO, Śląskiego Klastra Lotniczego, klastra pod nazwą Wspólnota Wiedzy i Innowacji w Inżynierii Produkcji oraz Klastra Maszyn Górniczych – m.in. w dniu 3 marca 2016 roku przedstawiciele Spółki wzięli udział w Zgromadzeniu Członków Klastra Maszyn Górniczych, a w dniu 29 lutego 2016 roku – w spotkaniu Śląskiego Klastra Nano zorganizowanym przez Miasto Katowice oraz Fundację Wspierania Nanonauk i Nanotechnologii NANONET poświęconym przygotowaniu wniosków i rekomendacji do rozmów z Ministerstwem Rozwoju w sprawie poprawy sytuacji polskiego sektora nanotechnologicznego.

Podstawowym efektem uczestnictwa przedstawicieli Spółki w działaniach klastrów przemysłowych jest możliwość przedstawienia potencjału technologicznego Plasma SYSTEM S.A. firmom i instytucjom naukowym skupionym w klastrach a jednocześnie - szansa rozpoznania i analizy szczegółowych potrzeb potencjalnych klientów celem przygotowania ofert współpracy skierowanych do wybranych firm i pozyskania nowych zleceń.

VIII OPIS GRUPY KAPITAŁOWEJ ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

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

IX INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU

Kapitał zakładowy Plasma SYSTEM S.A. na dzień sporządzenia niniejszego raportu wynosi 5.600.000,00 zł i dzieli się na 2.800.000 akcji o wartości nominalnej 2,00 zł każda:

- a) 500.000 akcji imiennych serii A,
- b) 500.000 akcji imiennych serii B,
- c) 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C (akcje serii C są zdematerializowane i wprowadzone do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu – rynek NewConnect),
- d) 800.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D (akcje serii D są zdematerializowane i wprowadzone do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu – rynek NewConnect).

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

Lp	Akcjonariusz	Seria akcji	Ilość akcji	Udział w kapitale	Ilość głosów	Udział w głosach na WZA
1	PLASMA MBO Sp. z o.o.	A, B, C, D	2.223.575	79,41 %	2.223.575	79,41 %
2	Pozostali akcjonariusze posiadający mniej niż 5% akcji każdy	A, C, D	576.425	20,59 %	576.425	20,59 %
RAZEM			2.800.000	100,00 %	2.800.000	100,00 %

X INFORMACJA DOTYCZĄCA ZATRUDNIENIA

Na dzień 31.03.2016r. w Plasma SYSTEM S.A. było zatrudnionych 105 osób, w przeliczeniu na pełne etaty: 102,51 etatu; zatrudnienie na 31.03.2016r. wynosiło: 99 osób, w przeliczeniu na pełne etaty – 96,55 etatu.

XI OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Siemianowice Śląskie, 30.04.2016r.

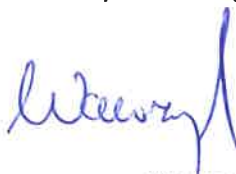
Zarząd Plasma SYSTEM S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe oraz dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi Spółkę, jak również odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Plasma SYSTEM S.A. oraz jej wynik finansowy, oraz że kwartalne sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz rozwoju, osiągnięć oraz sytuacji Plasma SYSTEM S.A.

Wiceprezes Zarządu



Andrzej Gruszka

Wiceprezes Zarządu



Sławomir Wawrzyniak

Prezes Zarządu



Andrzej Gajda