



Raport kwartalny

Module Technologies Spółki Akcyjnej
w restrukturyzacji
z siedzibą w Bielsku-Białej

za okres: 1 kwietnia ÷ 30 czerwca 2020 roku

14 sierpnia 2020 r.

1. Podstawowe informacje o Spółce

Firma:	Module Technologies SA w restrukturyzacji
Siedziba, adres:	43-300 Bielsko-Biała, ul. Hugona Kołłątaja 14/6
Numer telefonu:	+48 500-110-627
Adres strony internetowej:	www.moduletechnologies.com
Adres poczty elektronicznej:	sekretariat@moduletechnologies.com
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego
KRS:	0000378509
REGON:	241140645
NIP:	547-21-05-335
Kapitał zakładowy:	27 912 347,00 zł

Spółka nie posiada podmiotów od siebie zależnych (nie tworzy grupy kapitałowej). Nie jest także podmiotem zależnym wobec innego podmiotu.

Spółka ma status jednostki stowarzyszonej, dla której znaczącym inwestorem jest ASI Integra Management Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Invest spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą w Kętach posiadająca ponad dwudziestoprocentowy (jednocześnie nieprzekraczający 50%) udział w kapitale zakładowym jak również liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

2. Organy Spółki

Po rezygnacji w dniu 03 marca 2020 roku Pana Jarosława Górskiego oraz powołaniu w dniu 13 marca 2020 przez Radę Nadzorczą Spółki Pana Jarosława Mentel, Zarząd Spółki stanowią:

Prezes Zarządu Module Technologies SA w restrukturyzacji:	Mirosław Pasieka
Członek Zarządu Module Technologies SA w restrukturyzacji:	Jarosław Mentel
Rada Nadzorcza	
Przewodniczący RN:	Franciszek Zięba
Członkowie RN:	Maciej Cybulski, Bogusław Dąbrowski, Jarosław Dziejcz, Kazimierz Potrawiak, Marek Sobieski, Dawid Zontek

3. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2020 roku (wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny kwartał roku poprzedniego)

W poniższych pozycjach dane liczbowe za 2019 rok pochodzą ze skróconego sprawozdania finansowego spółki za II kwartał roku 2019 opublikowanego w dniu 14 sierpnia 2019 roku oraz sprawozdania finansowego spółki za rok 2019 w dniu 24 lipca 2020 roku.

BILANS - AKTYWA		30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
A.	AKTYWA TRWAŁE	37 078 130,72	39 545 502,06	49 024 667,55
I.	Wartości niematerialne i prawne	568 745,14	701 590,28	836 829,48
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	107 834,92	116 814,28	136 556,05
2.	Wartość firmy	-	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	460 910,22	584 776,00	700 273,43
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	36 489 585,58	38 824 111,78	44 704 757,07
1.	Środki trwałe	36 489 585,58	38 824 111,78	44 704 757,07
2.	Środki trwałe w budowie	-	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	-	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	19 800,00	19 800,00	19 800,00
1.	Nieruchomości	-	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	19 800,00	19 800,00	19 800,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	3 463 281,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	3 463 281,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
B.	AKTYWA OBROTOWE	3 339 657,71	2 793 126,29	47 689 097,25
I.	Zapasy	456 441,88	460 841,66	1 814 037,63
1.	Materiały	419 539,65	419 539,65	733 412,73
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3.	Produkty gotowe	23 523,59	23 523,59	75 438,83
4.	Towary	13 378,64	17 778,42	47 618,91
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	957 567,16
II.	Należności krótkoterminowe	2 312 563,16	2 249 219,55	16 687 867,31
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	-	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	2 312 563,16	2 249 219,55	16 687 867,31
III.	Inwestycje krótkoterminowe	381 174,52	47 672,43	6 146,73
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	381 174,52	47 672,43	6 146,73
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	189 478,15	35 392,65	29 181 045,58
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	-	-	-
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-	-
AKTYWA RAZEM		40 417 788,43	42 338 628,35	96 713 764,80

BILANS - PASywa		30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	- 63 347 537,64	- 59 321 829,98	- 27 413 816,70
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	27 912 347,00	27 912 347,00	27 912 347,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 815 413,66	12 815 413,66	12 815 413,66
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	12 815 413,66	12 815 413,66	12 815 413,66
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-	-
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-	-
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-	-
	- na udziały (akcje) własne	-	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 100 049 590,64	- 61 829 411,74	- 61 829 411,74
VI.	Zysk (strata) netto	- 4 025 707,66	- 38 220 178,90	- 6 312 165,62
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość)	-	-	-
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	103 765 326,07	101 660 458,33	124 127 581,50
I.	Rezerwy na zobowiązania	5 470 069,78	5 470 069,78	11 292 187,55
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	5 170 054,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	206 326,82	206 326,82	206 326,82
3.	Pozostałe rezerwy	5 263 742,96	5 263 742,96	5 915 806,73
II.	Zobowiązania długoterminowe	26 676 192,71	26 676 192,71	27 057 729,30
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	26 676 192,71	26 676 192,71	27 057 729,30
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	54 668 191,75	51 580 832,70	46 813 915,58
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	54 580 096,72	51 492 737,67	46 664 495,28
4.	Fundusze specjalne	88 095,03	88 095,03	149 420,30
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	16 950 871,83	17 933 363,14	38 963 749,07
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	16 950 871,83	17 933 363,14	38 963 749,07
PASYWA RAZEM		40 417 788,43	42 338 628,35	96 713 764,80

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2020 – 30.06.2020	01.04.2020 – 30.06.2020	01.01.2019 – 30.06.2019	01.04.2019 – 30.06.2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	311 068,57	217 107,15	11 275 750,88	671 967,29
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	255 771,41	170 271,41	10 645 502,02	81 520,96
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	-	-	-	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	55 297,16	46 835,74	630 248,86	590 446,33
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 709 294,71	1 343 851,71	15 283 174,83	3 568 424,04
I.	Amortyzacja	1 943 204,25	949 744,23	2 298 156,12	1 156 883,36
II.	Zużycie materiałów i energii	68 892,48	32 723,76	8 202 197,12	212 762,48
III.	Usługi obce	138 468,90	63 008,17	1 888 642,94	929 803,01
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	149 790,58	74 440,75	136 425,47	66 764,48
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	344 762,60	191 008,78	1 779 167,58	909 353,38
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	55 097,54	28 247,44	379 290,41	183 971,43
	- emerytalne	-	-	159 986,19	76 746,69
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 678,58	4 678,58	76 147,89	35 952,28
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 399,78	-	523 147,30	498 458,58
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 2 398 226,14	- 1 126 744,56	- 4 007 423,95	- 2 896 456,75
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 279 710,32	514 006,92	1 285 109,34	770 096,67
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	250 000,00	-	160 334,18	160 334,18
II.	Dotacje	1 004 461,96	502 230,98	1 007 089,97	502 230,98
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	25 248,36	11 775,94	117 685,19	107 531,51
E.	Pozostałe koszty operacyjne	498 844,18	478 249,83	572 001,05	554 605,36
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	466 850,02	466 850,02	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	225 622,33	225 622,33
III.	Inne koszty operacyjne	31 994,16	11 399,81	346 378,72	328 983,03
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 1 617 360,00	- 1 090 987,47	- 3 294 315,66	- 2 680 965,44
G.	Przychody finansowe	0,81	0,80	8 832,80	7 830,30
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
II.	Odsetki, w tym:	0,81	0,80	1 480,37	739,78
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V.	Inne	-	-	7 352,43	7 090,52
H.	Koszty finansowe	2 408 348,47	1 239 812,10	3 099 726,76	1 862 590,66
I.	Odsetki, w tym:	2 403 758,67	1 236 812,10	2 521 851,03	1 286 396,19
	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV.	Inne	4 589,80	3 000,00	577 875,73	576 194,47
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 4 025 707,66	- 2 330 798,77	- 6 385 209,62	- 4 535 725,80
J.	Podatek dochodowy	-	-	73 044,00	476 604,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 4 025 707,66	- 2 330 798,77	- 6 312 165,62	- 4 059 121,80

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2020 – 30.06.2020	01.04.2020 – 30.06.2020	01.01.2019 – 30.06.2019	01.04.2019 – 30.06.2019
A.	Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
	I. Zysk (strata) netto	- 4 025 707,66	- 2 330 798,77	- 6 312 165,62	- 4 059 121,80
	II. Korekty razem				
	1. Amortyzacja	1 943 204,25	949 744,23	2 298 156,12	1 156 883,36
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 403 758,67	1 236 812,10	2 521 851,03	1 286 396,19
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	524 167,09	524 167,09	118 987,46	118 987,46
	5. Zmiana stanu rezerw	-		95 313,00	- 308 247,00
	6. Zmiana stanu zapasów	4 399,78	-	461 821,37	462 804,76
	7. Zmiana stanu należności	- 63 343,61	296 369,07	- 2 082 139,81	- 2 566 611,99
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	683 600,38	113 030,00	- 1 586 757,70	- 4 647 917,89
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 1 136 576,81	- 424 674,47	2 341 779,45	3 532 939,79
	10. Inne korekty			168 357,00	247 909,00
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	333 502,09	364 649,25	- 1 974 797,70	- 4 775 978,12
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
	I. Wpływy	68 450,00	68 450,00	-	-
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
	3. Z aktywów finansowych, w tym:				
	4. Inne wpływy inwestycyjne	68 450,00	68 450,00		
	II. Wydatki	199 586,06	199 586,06	-	-
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
	3. Na aktywa finansowe, w tym:				
	4. Inne wydatki inwestycyjne	199 586,06	199 586,06		
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 131 136,06	- 131 136,06	-	-
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
	I. Wpływy	-	-	6 735 000,00	5 069 000,00

	1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału					
	2.	Kredyty i pożyczki				3 386 000,00	
	3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				3 349 000,00	
	4.	Inne wpływy finansowe					
	II.	Wydatki		-	-	4 782 000,00	423 000,00
	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				1 189 000,00	
	5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				2 625 000,00	
	6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych					
	7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego					
	8.	Odsetki				968 000,00	
	9.	Inne wydatki finansowe					
	III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-	-	1 953 000,00	4 646 000,00
D.		Przepływy pieniężne netto razem	202 366,03	233 513,19	-	21 797,70	- 129 978,12
E.		Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	202 366,03	233 513,19	-	21 797,70	- 129 978,12
		- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych					
F.		Środki pieniężne na początek okresu	47 672,43	16 525,27		27 944,43	136 124,85
G.		Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	250 038,46	250 038,46		6 146,73	6 146,73
		- o ograniczonej możliwości dysponowania	187 095,71	187 095,71		6 146,73	6 146,73

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2020 – 30.06.2020	01.04.2020 – 30.06.2020	01.01.2019 – 30.06.2019	01.04.2019 – 30.06.2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	- 59 321 829,98	- 61 016 738,87	- 21 101 651,08	- 23 354 694,90
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	- korekty błędów				
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	- 59 321 829,98	- 61 016 738,87	- 21 101 651,08	- 23 354 694,90
	1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	27 912 347,00	27 912 347,00	27 912 347,00	27 912 347,00
	1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego				
	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	27 912 347,00	27 912 347,00	27 912 347,00	27 912 347,00
	2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	12 815 413,66	12 815 413,66	12 815 413,66	12 815 413,66
	2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego				
	2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 815 413,66	12 815 413,66	12 815 413,66	12 815 413,66
	3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny				
	4. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
	4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
	4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu				
	5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 100 049 590,64	- 101 744 499,53	- 27 107 948,76	- 29 360 992,58
	5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu				
	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				
	5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
	5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu				
	5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu				
	6. Wynik netto	- 4 025 707,66	- 2 330 798,77	- 6 312 165,62	- 4 059 121,80
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	- 59 321 829,98	- 61 016 738,87	- 21 101 651,08	- 23 354 694,90
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	- 63 347 537,64	- 63 347 537,64	- 27 413 816,70	- 27 413 816,70
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	- 63 347 537,64	- 63 347 537,64	- 27 413 816,70	- 27 413 816,70

3. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia spółce prawo wyboru.

Podstawy prawne:

- 1) Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki (tj.: Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.).
- 2) W zakresie nieobjętym ustawą o rachunkowości spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.
- 3) W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.
- 4) W przypadku nieuregulowania istotnych zagadnień występujących w spółce powyższymi aktami, kierownik jednostki decyduje w formie pisemnej o zastosowanym rozwiązaniu, opisując to rozwiązanie w informacji dodatkowej przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

Spółka jest zobowiązana do stosowania Rozporządzenia w sprawie instrumentów finansowych.

Zasady rachunkowości.

- Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy inny dzień bilansowy.
- Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.
- Sprawozdanie finansowe spółki obejmuje: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale własnym i informację dodatkową.
- Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
- Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.
- W sprawozdaniu finansowym spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
- Wynik finansowy spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Inwentaryzację rzeczowych składników majątku spółka przeprowadza:

- środki trwałe – raz na 4 lata,
- pozostałe składniki majątku – na ostatni dzień każdego roku obrotowego.

Do sporządzenia **rachunku przepływów pieniężnych** spółka stosuje metodę pośrednią stosując podział na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową, który przedstawia się następująco:

- w działalności operacyjnej wynik netto koryguje się o pozycje niepowodujące zmian stanu środków pieniężnych lub ich ekwiwalentów, jak też o wyniki innych działalności niż operacyjna oraz elementy pieniężne wyniku, które zalicza się do właściwych rodzajów działalności (inwestycyjnej lub finansowej)
- do działalności inwestycyjnej zalicza się wydatki i wpływy dotyczące kategorii klasyfikowanych w bilansie do długo lub krótkoterminowych inwestycji (z wyjątkiem

środków pieniężnych i ich ekwiwalentów) oraz te, które dotyczą środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych,

- do działalności finansowej zalicza się wpływy i wydatki związane zarówno z pozyskaniem jak i spłatą własnych i obcych źródeł finansowania, w tym wpływy i wydatki powodujące zwiększenie lub zmniejszenie kapitału własnego, a także stanu akcji własnych.

Za błąd fundamentalny jednostka uznaje 2% sumy bilansowej.

Rachunek zysków i strat

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT), ujmowane w okresach, których dotyczą.

Kontrakty długoterminowe budowlane, deweloperskie (w formule design and build), których czas realizacji jest dłuższy i wykonanie usługi następuje z reguły w ciągu więcej niż jednego okresu sprawozdawczego, wyceniane są przy zastosowaniu zasad określonych w Art. 34a Ustawy o rachunkowości uszczegółowionych zasadami przyjętymi do stosowania w ramach polityki rachunkowości Spółki na podstawie Krajowego Standardu Rachunkowości nr 3 „Niezakończone usługi budowlane”. Zasady te opisane są w dalszej części niniejszego dokumentu.

Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszt produkcji z wyjątkiem tych, które dotyczą następných okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Spółka stosuje porównawczy rachunek zysków i strat.

Na koszty działalności operacyjnej składają się: wartość zużycia materiałów i energii, amortyzacja, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Na wynik finansowy spółki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością spółki w zakresie m.in. wyniku na sprzedaży zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, wyceny instrumentów finansowych,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, wyceny instrumentów finansowych,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń niezwiązanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia firmy poza jej działalnością operacyjną.

Bilans

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- oprogramowanie.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- prace badawczo – rozwojowe – 4-5 lat,
- oprogramowanie komputerów – 2-10 lat,
- inne wartości niematerialne i prawne – 5 lat
- koszty prac rozwojowych – 4-5 lat.

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10 tys. złotych w dniu przyjęcia do użytkowania – jednorazowe spisanie w ciężar kosztów.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 10 tys. złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej oraz degresywnej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) – 3÷20 lat,
- sprzęt komputerowy – 3 lata,
- środki transportu – 2÷5 lat,
- inne środki trwałe – 3÷10 lat.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do oceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Inwestycje długoterminowe:

Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych (z wyjątkiem inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne) wycenia się w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji spółka wycenia według zasad określonych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Odpis tworzy się jeżeli termin zapłaty należności przekracza 12 m-cy. Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, niezależnie od umownego terminu ich zapłaty oraz

należności z pozostałych tytułów wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Należności z pozostałych tytułów innych niż handlowe, płatne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy zalicza się do należności długoterminowych.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego – na moment nabycia wyceniane są w cenach nabycia. Rozchód towarów i materiałów z magazynu i wartości stanu końcowego wycenia się metodą FIFO. Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku produkcji obejmują koszty materiałów bezpośrednich oraz robocizny. Odpisy aktualizujące wartość zapasów oraz ich rozwiązanie dokonywane są na koniec roku obrotowego

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności. Krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, wyceniane są w wartości godziwej określonej w inny sposób.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje są obejmowane po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka (agio) ujmowana jest w kapitale zapasowym.

Rezerwy - ujmowane są wówczas, gdy na spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

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 uwzględnieniu 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, metodą zobowiązań bilansowych.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Wpływający na wynik finansowy **podatek dochodowy** za dany okres sprawozdawczy obejmuje:

- 1) część bieżącą,
- 2) część odroczoną.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu – w momencie początkowego ujęcia są ujmowane według kosztu stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania pożyczki/zobowiązania finansowego. Następnie zobowiązania finansowe, za wyjątkiem przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania przeznaczone do obrotu wyceniane są w wartości godziwej. Zysk lub strata na przeszacowaniu do wartości godziwej ujmowane są w rachunku wyników.

Leasing – w przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku wyników. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla środków trwałych. Jeśli sprzedaż i leasing zwrotny ma charakter leasingu finansowego, to ta część kwoty przychodów ze sprzedaży, która przekracza wartość środka trwałego wykazywana w bilansie, jest odraczana w czasie i rozliczana w okresie obowiązywania umowy leasingowej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są na podstawie podobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

- wartość niewykorzystanych urlopów pracowniczych,
- wartość wynagrodzeń wypłaconych po zakończeniu roku, dotyczące roku poprzedniego,
- koszty usług obcych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków

z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się również wartość dotacji otrzymanych na sfinansowanie zakupu środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych. Dotacje te rozlicza się równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych objętych dotacjami.

Fundusze specjalne – utworzone zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Spółka tworzy taki fundusz od 1 stycznia 2018 roku i dokonuje okresowych odpisów w kwotach wynikających z ustawy.

Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) – po kursie wg kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składniki pasywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Ustalanie przychodów z wykonania niezakończonych usług

Kontrakty długoterminowe budowlane, deweloperskie (w formule design and build), których czas realizacji jest dłuższy i wykonanie usługi następuje z reguły w ciągu więcej niż jednego okresu sprawozdawczego, wyceniane są przy zastosowaniu następujących zasad określonych w Art. 34a Ustawy o rachunkowości uszczegółowionych zasadami przyjętymi do stosowania w ramach polityki rachunkowości Spółki na podstawie Krajowego Standardu Rachunkowości nr 3 „Niezakończone usługi budowlane”:

- przychody z wykonania niezakończonych usług, w tym budowlanej, objętej umową, w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny,
- stopień zaawansowania usługi mierzy się „metodą efektu” to jest:
 - na podstawie obmiaru wykonanych prac lub
 - inną metodą, jeżeli wykonanie pomiaru nie jest możliwe, a zastosowana metoda wyraża wiarygodny stopień zaawansowania usługi.

Dla kontraktów typu design and build, które składają się co najmniej z dwóch części, tj. Części 1 obejmującej przygotowanie inwestycji, projektowanie i doprowadzenie do możliwości realizacji budowy oraz

Części 2 obejmującej fazę realizacji budowlanej, z uwagi na brak możliwości zastosowania jednolitych jednostek pomiaru dla całego kontraktu przyjmuje się, że

Część 1 stanowi 20%÷30% wartości całej umowy

a Część 2 stanowi 70%÷80% wartości całej umowy. W ramach poszczególnych części kontraktu stosuje się w miarę możliwości metodę obmiaru wykonanych prac.

Prezentacja wyceny kontraktów długoterminowych

Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi jest prezentowana w bilansie jako Aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych (RMK czynne). Nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi jest prezentowana w bilansie jako Rozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych.

Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi jest prezentowana w bilansie jako Aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych (należności niezafakturowane). Nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi jest prezentowana w bilansie jako Rozliczenia międzyokresowe przychodów z umów długoterminowych.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych stanowi, że ZFŚS tworzą pracodawcy zatrudniający co najmniej 20 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Przychodami funduszu są ponadto m.in. przychody z tytułu sprzedaży, dzierżawy i likwidacji środków trwałych służących działalności socjalnej, w części nie przeznaczonych na utrzymanie lub odtworzenie majątku socjalnego. Celem Funduszu jest subwencjonowanie utrzymania majątku socjalnego Spółki i finansowanie działalności socjalnej. Saldo bilansowe Funduszu to zakumulowane przychody Funduszu pomniejszone o niepodlegające zwrotowi wydatki z Funduszu.

Od 2018 roku Spółka tworzy ZFŚS i odprowadza na wydzielony rachunek bankowy równowartość 75% odpisu podstawowego do końca maja, a pozostałą część odpisu do końca września.

W celu wyliczenia przeciętnej liczby pracowników zatrudnionych w poszczególnych miesiącach, stosuje się metodę uproszczoną zawartą w objaśnieniach do sprawozdania statystycznego Z-06.

Odpisu czynnych międzyokresowych rozliczeń kosztów z tytułu ZFŚS dokonuje się co miesiąc w ciężar kosztów podstawowej działalności operacyjnej.

4. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

Z uwagi na zamiar uzyskania ochrony sądowej przed wierzycielami, w szczególności w celu przywrócenia stabilizacji sytuacji ekonomicznej Spółki, Zarząd złożył w dniu 15 lipca 2019 roku w Sądzie Rejonowym w Bielsku-Białej wniosek o otwarcie przyspieszonego postępowania układowego. Otwarcie postępowania nastąpiło w dniu 29 lipca 2019 roku. O powyższym Spółka informowała drogą publikacji raportów ESPI nr 12/2019 i 15/2019 (odpowiednio z 16.07.2019 r. oraz 06.08.2019 r.). W dniu 11 grudnia 2019 roku na rozprawie Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VI Wydział Gospodarczy Referent upadłości postanowił umorzyć przyspieszone postępowanie układowe Spółki. O fakcie tym Spółka poinformowała w raporcie bieżącym ESPI nr 26/2019_KOR. W dniu 3 lutego 2020 roku Zarząd Spółki złożył w wymaganym terminie zażalenie na postanowienie Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej z dnia 11 grudnia 2019 roku w przedmiocie umorzenia przyspieszonego postępowania układowego. Jednakże w dniu 20 maja 2019 r. Emitent otrzymał postanowienie Sądu Okręgowego w Katowicach o oddaleniu zażalenia na postanowienie o umorzeniu ww. postępowania (Raport bieżący 8/2020)

Wobec powyższego przyspieszone postępowanie układowe zostało umorzone.

Umorzenie wyżej opisanego przyspieszonego postępowania układowego pozwoliło na rozpoznanie przez sąd złożonego wcześniej wniosku o otwarcie postępowania sanacyjnego jednakże Sąd postanowieniem z dnia 22 czerwca 2020 r., które Emitent otrzymał w dniu 16 lipca 2020 r odmówił otwarcia postępowania sanacyjnego (Raport bieżący 12/2020)

Niezależnie od powyższego postępowania (jeszcze przed powzięciem wiadomości o odmowie otwarcia postępowania sanacyjnego) w dniu 06 lipca 2020 r Zarząd Emitenta podjął decyzję o rozpoczęciu procesu restrukturyzacji w trybie art. 15 ustawy z dnia 19 czerwca 2020 r. o dopłatach do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych przedsiębiorcom dotkniętym skutkami COVID-19 oraz o uproszczonym postępowaniu o zatwierdzenie układu w związku z występowaniem COVID-19 w oparciu o przepisy ustawy z dnia 15 maja 2015 r – Prawo restrukturyzacyjne. Założenia układowe zostały szczegółowo opisane w Raporcie bieżącym 11/2020 z dnia 06 lipca 2020 r.

W dniu 13 lipca 2020 r. zostało dokonane obwieszczenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 134 poz. 34151, w którym Emitent oświadczył o otwarciu postępowania o zatwierdzenie układu (Raport bieżący nr 13/2020).

Po złożeniu wniosku, o otwarciu przyspieszonego postępowania układowego Spółka zawiesiła wypłaty odsetek od wyemitowanych wcześniej obligacji oraz nie dokonała w terminie wykupu obligacji serii E, F oraz G, H, I, J, K (por. raporty ESPI nr 20/2019 z dnia 04.10.2019 r., 21/2019 z dnia 18.10.2019 r., 23/2019 z dnia 29.11.2019 r., 25/2019 z dnia 09.12.2019 r., 27/2019 z dnia 30.12.2019 r., 1/2020 z dnia 20.01.2020 r., 2/2020 z dnia 23.01.2020 r., 4/2020 z dnia 09.03.2020 r., 6/2020 z dnia 30.03.2020 r., 7/2020 z dnia 23.04.2020 r., 9/2020 z dnia 08.06.2020 r., 10/2020 z dnia 29.06.2020 r., 14/2020 z dnia 23.07.2020 r.

Zarząd Spółki podejmuje wszelkie działania w celu przygotowania swoich zasobów majątkowych do restrukturyzacji.

Niezależnie od działań opisanych powyżej Zarząd prowadzi działania w celu pozyskania nowych kontraktów, które pozwolą na wykorzystanie posiadanych zasobów majątkowych, w szczególności nowoczesnych hal produkcyjnych wyposażonych w nowoczesne linie technologiczne i innych środków trwałych.

Efektem tych działań było zawarcie w dniu 20 marca 2020 roku Umowy konsorcjum o współpracy w zakresie realizacji projektów produkcyjnych i inwestycyjnych (Raport bieżący 5/2020 z 20.03.2020 r.).

5. Informacja odnośnie realizacji prognoz finansowych

Spółka nie przekazywała do publicznej wiadomości prognoz finansowych na 2020 r.

6. W przypadku gdy dokument informacyjny emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji o których mowa § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

7. Jeżeli w okresie objętym raportem emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na

wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie - informacje na temat tej aktywności

W okresie objętym raportem, Emitent nie podejmował inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

8. Opis organizacji grupy kpiatłowej

Na dzień 30 czerwca 2020 r., tj. na dzień zakończenia okresu sprawozdawczego objętego niniejszym raportem, Emitent nie był jednostką zależną od innego podmiotu ani jednostką dominującą wobec innego podmiotu.

9. Struktura akcjonariatu (ze wskazaniem Akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu)

Na dzień opracowania raportu kapitał zakładowy Module Technologies SA w restrukturyzacji wynosi 27 912 347,00 zł. Dzieli się on na 55 824 694 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,50 zł każda akcja. W tym:

6 000 000 akcji serii A,
6 200 000 akcji serii B,
3 500 000 akcji serii C,
1 000 000 akcji serii D,
2 500 000 akcji serii E,
1 800 000 akcji serii F,
2 000 000 akcji serii G,
6 000 000 akcji serii H,
4 227 642 akcje serii I,
1 633 644 akcje serii J oraz
20 963 408 akcji serii K.

Akcje serii A÷I (w łącznej liczbie 33 227 642) są wprowadzone do obrotu na rynku New Connect.

W okresie od 15 maja 2020 r. (tj. dnia opublikowania raportu okresowego za I kwartał 2020 r.) do dnia sporządzenia niniejszego raportu nie wpłynęło żadne zawiadomienie od Akcjonariusza (na podstawie art. 69 ustawy z 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych), które wskazywałoby na – skutkującą przekroczeniem któregoś z progów wskazanych w ww. ustawie – zmianę stanu posiadania któregoś z Akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału (zarówno w kapitale jak i w głosach na Walnym Zgromadzeniu) lub przekroczenie przez nowy podmiot progu pięcioprocentowego.

W związku z powyższym Spółka nie posiada informacji o ewentualnym przekroczeniu przez któregoś z posiadaczy jej akcji progu 5 procent akcji (oraz głosów na Walnym Zgromadzeniu) jak również innego z progów określonych w art. 69 ust. 1 i 2 przedmiotowej ustawy.

Stosownie zatem do posiadanych na dzień sporządzania raportu informacji, lista Akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu jest następująca:

Wykaz Akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów
				%	%
1.	ASI Integra Management Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Invest spółka komandytowo-akcyjna	16 288 450	16 288 450	29,18	29,18
2.	Marek Sobieski	6 766 607	6 766 607	12,12	12,12
3.	Mestivia Management Limited	6 000 000	6 000 000	10,75	10,75
4.	PFR Ventures sp. z o.o.	4 227 642	4 227 642	7,57	7,57
5.	Leszek Surowiec	3 220 000	3 220 000	5,77	5,77

10. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych osób

Według stanu na 30 czerwca 2020 r. zatrudnienie w Spółce wyniosło 15 osób (w przeliczeniu na pełne etaty: 14,0).

Raport Module Technologies SA za II kwartał 2020 roku został sporządzony zgodnie z aktualnym stanem faktycznym i prawnym. Uwzględnia w szczególności wymogi określone w § 5 ust. 4.1 i 4.2 Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku New Connect”.