



# **Raport kwartalny**

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

za okres: 1 października ÷ 31 grudnia 2020 roku

12 stycznia 2021 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

Zarząd Spółki stanowią: Mirosław Pasieka (Prezes Zarządu), Jarosław Mentel (Członek Zarządu).

W skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi: Franciszek Zięba (Przewodniczący Rady Nadzorczej), Maciej Cybulski, Bogusław Dąbrowski, Marek Sobieski, Wojciech Skęczek (powołany w dniu 07.09.2020), Roland Duda (powołany w dniu 07.09.2020).

W dniu 07.09.2020 z Rady Nadzorczej odwołani zostali: Pan Kazimierz Potrawiak, Pan Dawid Zontek i Pan Jarosław Dziedzic.

## 3. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 01 października do 31 grudnia 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 IV kwartał roku 2019 opublikowanego w dniu 14 lutego 2020 roku oraz sprawozdania finansowego spółki za rok 2019 opublikowanego w dniu 24 lipca 2020 roku.

<b>BILANS - AKTYWA</b>		<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>35 182 760,72</b>	<b>39 545 502,06</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>436 449,24</b>	<b>701 590,28</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	107 834,92	116 814,28
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	328 614,32	584 776,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>34 726 511,48</b>	<b>38 824 111,78</b>
1.	Środki trwałe	34 726 511,48	38 824 111,78
2.	Środki trwałe w budowie	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	-	-
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>19 800,00</b>	<b>19 800,00</b>
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	19 800,00	19 800,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 023 154,09</b>	<b>2 793 126,29</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>448 182,49</b>	<b>460 841,66</b>
1.	Materiały	407 691,78	419 539,65
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	23 523,59	23 523,59
4.	Towary	13 378,64	17 778,42
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	3 588,48	-
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>566 261,08</b>	<b>2 249 219,55</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	566 261,08	2 249 219,55
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>8 710,52</b>	<b>47 672,43</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 710,52	47 672,43
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	-	<b>35 392,65</b>
<b>C.</b>	<b>NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	-	-
<b>D.</b>	<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	-	-
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>36 205 914,81</b>	<b>42 338 628,35</b>

<b>BILANS - PASYWA</b>		<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	- <b>68 404 452,41</b>	- <b>59 321 829,98</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	27 912 347,00	27 912 347,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	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
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	- 99 899 203,11	- 61 829 411,74
VI.	Zysk (strata) netto	- 9 233 009,96	- 38 220 178,90
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>104 610 367,22</b>	<b>101 660 458,33</b>
I.	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>5 869 827,61</b>	<b>5 470 069,78</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	206 326,82	206 326,82
3.	Pozostałe rezerwy	5 663 500,79	5 263 742,96
II.	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>26 676 192,71</b>	<b>26 676 192,71</b>
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
III.	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>56 114 770,67</b>	<b>51 580 832,70</b>
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	56 026 675,64	51 492 737,67
4.	Fundusze specjalne	88 095,03	88 095,03
IV.	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>15 949 576,23</b>	<b>17 933 363,14</b>
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	15 949 576,23	17 933 363,14
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>36 205 914,81</b>	<b>42 338 628,35</b>

<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>		<b>01.01.2020 – 31.12.2020</b>	<b>01.10.2020 – 30.12.2020</b>	<b>01.01.2019 – 31.12.2019</b>	<b>01.10.2019 – 31.12.2019</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>806 048,84</b>	<b>373 401,93</b>	<b>6 586 036,17</b>	<b>400 468,44</b>
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	709 777,27	362 421,81	5 782 489,76	234 377,54
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	96 271,57	10 980,12	803 546,41	166 090,90
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5 366 089,70</b>	<b>1 327 650,53</b>	<b>11 914 244,81</b>	<b>1 930 765,31</b>
I.	Amortyzacja	3 799 428,32	927 332,85	4 353 623,64	1 000 123,73
II.	Zużycie materiałów i energii	149 614,04	52 516,07	267 860,57	60 433,18
III.	Usługi obce	274 795,54	67 656,29	2 561 551,31	256 997,03
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	302 582,64	75 790,01	426 436,40	110 711,27
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	666 143,52	137 633,29	2 854 148,48	223 483,99
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	105 759,25	19 923,86	533 962,93	5 082,49
	- emerytalne	-	-	241 211,14	14 230,03
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	51 518,74	46 798,16	118 878,68	20 354,84
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16 247,65	-	797 782,80	263 743,76
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 4 560 040,86</b>	<b>- 954 248,60</b>	<b>- 5 328 208,64</b>	<b>- 1 530 296,87</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 328 494,81</b>	<b>530 666,26</b>	<b>2 750 614,95</b>	<b>1 098 445,57</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	277 655,07	25 855,07	-	-
II.	Dotacje	2 001 882,57	495 189,63	2 010 066,12	502 230,98
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	348 307,49	348 307,49
IV.	Inne przychody operacyjne	48 957,17	9 621,56	392 241,34	247 907,10
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 409 340,58</b>	<b>35 140,89</b>	<b>30 107 471,14</b>	<b>6 703 990,74</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	450 044,78	16 805,24	173 269,61	88 874,57
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	17 392 482,24	6 223 318,97
III.	Inne koszty operacyjne	1 959 295,80	51 946,13	12 541 719,29	391 797,20
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 4 640 886,63</b>	<b>- 458 723,23</b>	<b>- 32 685 064,83</b>	<b>- 7 135 842,04</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,81</b>	<b>-</b>	<b>11 016,78</b>	<b>- 93 877,34</b>
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	-	3 664,35	1 169,74
	- 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	- 95 047,08
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>4 592 124,14</b>	<b>1 053 832,59</b>	<b>6 896 681,05</b>	<b>1 990 840,14</b>
I.	Odsetki, w tym:	4 560 195,62	1 047 554,83	5 442 779,80	1 576 796,05
	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	19 132,27	1 169,74
IV.	Inne	31 928,52	6 277,76	1 434 768,98	412 874,35
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>- 9 233 009,96</b>	<b>- 1 512 555,82</b>	<b>- 39 570 729,10</b>	<b>- 9 220 559,52</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	-	-	- 1 350 550,20	477 640,80
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	-	-	-	-
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>- 9 233 009,96</b>	<b>- 1 512 555,82</b>	<b>- 38 220 178,90</b>	<b>- 9 698 200,32</b>

<b>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>		<b>01.01.2020 – 31.12.2020</b>	<b>01.10.2020 – 31.12.2020</b>	<b>01.01.2019 – 31.12.2019</b>	<b>01.10.2019 – 31.12.2019</b>
<b>A.</b>	<b>Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>- 9 233 009,96</b>	<b>- 1 512 555,82</b>	<b>- 38 220 178,90</b>	<b>- 9 698 200,32</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>				
	1. Amortyzacja	3 799 428,32	927 332,85	4 353 623,64	1 000 123,73
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			8 096,42	8 096,42
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 560 195,62	1 047 554,83	5 954 271,80	2 088 288,05
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	563 313,02	39 145,93	322 797,20	- 3 615 826,48
	5. Zmiana stanu rezerw	399 757,83	-	- 5 726 804,77	- 5 822 117,77
	6. Zmiana stanu zapasów	12 659,17	- 3 588,48	857 490,38	376 507,59
	7. Zmiana stanu należności	1 682 958,47	- 12 220,57	10 403 652,67	- 62 370,85
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 26 257,65	- 182 746,26	3 114 255,02	4 038 068,75
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 1 948 394,26	- 382 683,08	13 920 327,45	- 134 700,05
	10. Inne korekty	150 387,53		3 247 315,03	11 855 089,29
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)</b>	<b>- 38 961,91</b>	<b>- 79 760,60</b>	<b>- 1 765 154,06</b>	<b>32 958,36</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>197 950,00</b>	<b>73 000,00</b>	<b>8 084,07</b>	<b>-</b>
	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	197 950,00	73 000,00	8 000,00	-
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>199 586,06</b>	<b>-</b>	<b>54 635,62</b>	<b>635,62</b>
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			39 166,42	39 166,42
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				-
	3. Na aktywa finansowe, w tym:			15 469,20	15 469,20
	4. Inne wydatki inwestycyjne	199 586,06	-	-	- 54 000,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>- 1 636,06</b>	<b>73 000,00</b>	<b>- 46 551,55</b>	<b>- 635,62</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 735 000,00</b>	<b>-</b>
	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		-	-	4 903 566,39	566,39
	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	- 121 000,00
	6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				-
	7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			57504,74	57 504,74
	8.	Odsetki			1 032 061,65	64 061,65
						-
	9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-	-	1 831 433,61	- 566,39
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>		- 40 597,97	- 6 760,60	19 728,00	31 756,35
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		- 40 597,97	- 6 760,60	19 728,00	31 756,35
	<i>- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</i>					
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>		47 672,43	13 835,06	27 944,43	15 916,08
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>		7 074,46	7 074,46	47 672,43	47 672,43
	<i>- o ograniczonej możliwości dysponowania</i>		-	-	-	-



<b>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</b>			<b>01.01.2020 – 31.10.2020</b>	<b>01.10.2020 – 31.12.2020</b>	<b>01.01.2019 – 31.12.2019</b>	<b>01.10.2019 – 31.12.2019</b>
<b>I.</b>		<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	- 59 321 829,98	- 66 891 896,59	- 21 101 651,08	- 49 623 629,66
		- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
		- korekty błędów	150 387,53	150 387,53		
<b>I.a.</b>		<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	- 59 171 442,45	- 66 741 509,06	- 21 101 651,08	- 49 623 629,66
	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				
	<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>27 912 347,00</b>	<b>27 912 347,00</b>	<b>27 912 347,00</b>	<b>27 912 347,00</b>
	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				
	<b>2.2.</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>12 815 413,66</b>	<b>12 815 413,66</b>	<b>12 815 413,66</b>	<b>12 815 413,66</b>
	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	- 107 770 044,78	- 61 829 411,74	- 90 351 390,32
	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	- 100 049 590,64	- 104 075 298,30	- 61 829 411,74	- 90 351 390,32
	5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 99 899 203,11	- 103 924 910,77	- 61 829 411,74	- 90 351 390,32
	5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 99 899 203,11	- 103 924 910,77	- 61 829 411,74	- 90 351 390,32
	<b>5.7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>- 99 899 203,11</b>	<b>- 103 924 910,77</b>	<b>- 61 829 411,74</b>	<b>- 90 351 390,32</b>
	6.	Wynik netto	- 9 233 009,96	- 1 512 555,82	- 38 220 178,90	- 9 698 200,32
<b>I.a.</b>		<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	- 59 171 442,45	- 66 741 509,06	- 21 101 651,08	- 49 623 629,66
<b>II.</b>		<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	- 68 404 452,41	- 68 254 064,88	- 59 321 829,98	- 59 321 829,98
<b>III.</b>		<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	- 68 404 452,41	- 68 254 064,88	- 59 321 829,98	- 59 321 829,98

## 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.

Uwaga Wstępna: Przedstawione w niniejszym Raporcie informacje finansowe zostały przygotowane przy założeniu kontynuacji działalności przez Spółkę, przy czym należy mieć na uwadze okoliczności opisane w punkcie 4: „*Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale*”

### 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 umarzane 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**

Emitent nadal oczekuje na rozstrzygnięcie sądu w sprawie rozpatrzenia wniosku o zatwierdzenie Układu zawartego z Wierzycielami złożonego w dniu 13.11.2020 roku w Sądzie Rejonowym w Bielsku-Białej Wydział VI Gospodarczy.

Zgodnie z Raport bieżącym 27/2020 opublikowanym w dniu 13 listopada 2020 roku:

W uproszczonym postępowaniu restrukturyzacyjnym (sygn. akt. VI GRz 1/20), prowadzonym na podstawie art. 15-25 ustawy z dnia 19 czerwca 2020 r. o uproszczonym postępowaniu o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19 (Dz. U. z 2020 r., poz. 1086), a także w związku z art. 222 ust. 3 Prawo Restrukturyzacyjne i następne ustawy z dnia 15 maja 2015 roku, w związku z głosowaniem w dniu 10.11.2020 r. Wierzycieli o zatwierdzenie układu, a także w związku z zakończeniem w dniu 13.11.2020 r. liczenia oddanych przez Wierzycieli głosów w kwestii przyjęcia układu (które to głosy spłynęły do dnia 10.11.2020 do godz. 11.30), w dniu 13.11.2020 roku w Sądzie Rejonowym w Bielsku-Białej Wydział VI Gospodarczy został złożony wniosek Emitenta o zatwierdzenie Układu zawartego z Wierzycielami. Kwota zadłużenia Emitenta na dzień 6 lipca 2020 r., tj. na dzień układowy wynosi 83 745 tysięcy PLN, z której głosowało w sumie razem 66 700 tysięcy PLN.

Za układem łącznie głosowało 48 600 tysięcy PLN, a przeciw 18 070 tysięcy PLN, co daje 73% głosów "za" i 27% "przeciw" (wymóg przyjęcia układu to 2/3 ogólnej kwoty wierzycieli głosujących).



W ramach propozycji postępowania układowego Emitent przez konwersję długu na akcje kwoty 58 691 tysięcy PLN oraz 60% redukcji z kapitału 9 700 tysięcy PLN zredukuje swoje zobowiązania do kwoty ok. 20 000 tysięcy PLN.

Ostatecznie zatwierdzenie układu zawartego z Wierzycielami zostaje do decyzji Sądu.

Niezależnie od opisanego wyżej postępowania układowego w dniu 29.09.2020 r. Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej Wydział VI Gospodarczy postanowienia o sygn. VI U 116/20, orzekł o ogłoszeniu upadłości wobec Emitenta na wniosek Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z siedzibą w Warszawie oddział w Bielsku-Białej. Zauważyć jednak należy, że przepis art. 9a ustawy z dnia 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe stanowi jednoznacznie: *"Nie można ogłosić upadłości przedsiębiorcy w okresie od otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego do jego zakończenia lub prawomocnego umorzenia"*. Informacja o wydaniu tego postanowienia o ogłoszeniu upadłości Emitenta została przekazana w formie raportu bieżącego ESPI nr 22/2020 w dniu 09.10.2020 r.

Emitent przypomina, iż czynności zmierzające do uzyskania ochrony sądowej przed wierzycielami, w szczególności w celu przywrócenia stabilizacji sytuacji ekonomicznej Spółki, zostały zainicjowane już w połowie roku 2019. 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)

Po złożeniu wniosku, o otwarcie 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., 17/2020 z dnia 07.09.2020r., 20/2020 z dnia 28.09.2020r., 25/2020 z dnia 23.10.2020r., 29/2020 z dnia 07.12.2020r., 34/2020 z dnia 28.12.2020r., 1/2021 z dnia 25.01.2021r.

Niezależnie od działań restrukturyzacyjnych 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.

## 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 kapitałowej

Na dzień 31 grudnia 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 dniu 15 grudnia 2020 r. Raportem nr 31/2020 Emitent poinformował o otrzymaniu zawiadomienia o transakcjach zrealizowanych przez osobę pełniącą obowiązki zarządcze – Pana Marka Sobieskiego, który w dniu 09 grudnia 2020 r. zbył 7.066.607 akcji Spółki. Równoległe Raportem 32/2020 Emitent poinformował o zawiadomieniu Pana Marka

Sobieskiego o aktualnym stanie posiadania akcji, w którym to zawiadomieniu Pan Marek Sobieski oświadczył, iż nie posiada akcji spółki.

Jednocześnie do Emitenta wpłynęło zawiadomienie od akcjonariusza - Pana Marka Zbigniewa Sobieskiego, w sprawie przekroczenia progu 10% w głosach na walnym zgromadzeniu Emitenta, o którym to fakcie Emitent poinformował Raportem nr 33/2020 z dnia 15 grudnia 2020 r. Wobec powyższych informacji, według najlepszej wiedzy Zarządu 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	16 065 760	16 065 760	28,78	28,78
2.	Marek Zbigniew Sobieski	7.066.607	7.066.607	12,66%	12,66%
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 31 grudnia 2020 r. zatrudnienie w Spółce wyniosło 10 osób (w przeliczeniu na pełne etaty 9,25).

---

Raport Module Technologies SA w restrukturyzacji za IV 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”.