

**Stanowisko Zarządu odnoszące się do wyrażonej przez firmę audytorską w
sprawozdaniu z badania odmowy wyrażenia opinii**

Bielsko-Biała, 30 czerwca 2021r.

Szanowni Państwo, Drodzy Akcjonariusze, Członkowie Rady Nadzorczej,

Przekazujemy Państwu Raport Rocznym Spółki Module Technologies SA za 2020 rok. Informujemy, że Raport zawiera Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego, w którym biegły rewident odmówił wyrażenia opinii.

Na wstępie pragniemy zaznaczyć, że odmowa wyrażenia opinii nie oznacza iż biegły rewident kwestionuje prawidłowość sporządzenia sprawozdania, lecz wskazuje na brak możliwości uzyskania satysfakcjonujących dla audytora dokumentów umożliwiających wydanie opinii, w szczególności w zakresie możliwości kontynuacji działalności spółki, przy której założeniu niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone.

Decyzja Zarządu o sporządzeniu sprawozdania finansowego przy założeniu kontynuacji działalności poparta jest aktualnym stanem wiedzy Zarządu co do możliwości restrukturyzacji zobowiązań a następnie rozwoju spółki. Zarząd z sukcesem przeprowadził procesu restrukturyzacji w ramach tarczy antykryzysowej i doprowadził do zawarcia układu z wierzycielami jednak do dnia dzisiejszego nie została wydana ostateczna decyzja Sądu rejonowego dotycząca zatwierdzenia układu z wierzycielami, co w głównej mierze wpłynęło na odmowę wydania opinii przez biegłego rewidenta. Biegły rewident w raporcie wskazuje na szereg podstaw do wydania odmowy, jednak zdaniem Zarządu większość z nich wynika właśnie bezpośrednio lub pośrednio z niejasnej sytuacji prawnej Spółki – Spółka zdaniem Zarządu dostarczyła wszystkie materiały i informacje których żądał biegły rewident jednak z uwagi na powyższe nie zostały one uznane za satysfakcjonujące przez biegłego rewidenta. Zwracamy też uwagę na krótki czas badania sprawozdania – Moore Rewit Południe Sp. z o.o. zostało wybrane do badania rocznego sprawozdania uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 16 czerwca 2021r. oraz decyzją Nadzorczy Układu z dnia 16 czerwca 2021r., zaktualizowaną dnia 22 czerwca 2021r. a badanie zakończone w dniu 29.06.2021 r. – w tak ograniczonym przedziale czasowym oraz z uwagi na braki kadrowe związane z sytuacją finansową Spółki i wdrożonym planem oszczędnościowym nie było możliwe przygotowanie w formie satysfakcjonującej dla audytora wszystkich wymaganych przez biegłego rewidenta zestawień i informacji których geneza sięga kilkuletniej historii licznych skomplikowanych zdarzeń gospodarczych.

Z wyrazami szacunku,

Zarząd Module Technologies SA

