



Raport kwartalny

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

za okres: 1 lipca ÷ 30 września 2021 roku

12 listopada 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: Wojciech Skęczek (Przewodniczący Rady Nadzorczej), Maciej Cybulski, Bogusław Dąbrowski, Roland Duda, Andrzej Fesnak (od 30.08.2021 r.), Franciszek Zięba.

W dniu 30.08.2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwały, w sprawie odwołania z Rady Nadzorczej Pana Marka Sobieskiego oraz powołania do Rady Nadzorczej Pana Andrzeja Fesnaka

3. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2021 roku (wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny kwartał roku poprzedniego)

W poniższych pozycjach porównywalne dane liczbowe za III kwartał 2020 rok pochodzą ze skróconego sprawozdania finansowego spółki za III kwartał roku 2020 opublikowanego w dniu 16 listopada 2020 roku. Dodatkowo dla bilansu zaprezentowano dane na koniec roku 2020 zgodne ze sprawozdaniem finansowym za rok 2020.

Module Technologies Spółka Akcyjna w restrukturyzacji

BILANS - AKTYWA		30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
A. AKTYWA TRWAŁE		32 380 962,17	35 182 760,72	36 149 239,50
I.	Wartości niematerialne i prawne	238 005,18	436 449,24	502 597,26
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	53 958,76	80 896,84	107 834,92
2.	Wartość firmy	-	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	184 046,42	355 552,40	394 762,34
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	32 142 956,99	34 726 511,48	35 626 842,24
1.	Środki trwałe	32 142 956,99	34 726 511,48	35 626 842,24
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
1.	Nieruchomości	-	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	19 800,00	19 800,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE		1 809 947,88	1 359 045,91	1 177 351,25
I.	Zapasy	448 182,49	448 182,49	444 594,01
1.	Materiały	407 691,78	407 691,78	407 691,78
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3.	Produkty gotowe	23 523,59	23 523,59	23 523,59
4.	Towary	13 378,64	13 378,64	13 378,64
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	3 588,48	3 588,48	-
II.	Należności krótkoterminowe	1 261 383,35	902 152,90	527 852,72
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	-	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 261 383,35	902 152,90	527 852,72
III.	Inwestycje krótkoterminowe	25 937,54	8 710,52	88 471,12
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 937,54	8 710,52	88 471,12
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74 444,50	-	116 433,40
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	-	-	-
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-	-
AKTYWA RAZEM		34 190 910,05	36 541 806,63	37 326 590,75

Module Technologies Spółka Akcyjna w restrukturyzacji

BILANS - PASYWA		30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	(72 827 977,83)	(68 071 774,56)	(66 887 655,48)
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	(108 799 535,22)	(99 899 203,11)	(99 899 203,11)
VI.	Zysk (strata) netto	(4 756 203,27)	(8 900 332,11)	(7 716 213,03)
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	107 018 887,88	104 613 581,19	104 214 246,23
I.	Rezerwy na zobowiązania	5 869 827,61	5 869 827,61	5 869 827,61
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	206 326,82	206 326,82	206 326,82
3.	Pozostałe rezerwy	5 663 500,79	5 663 500,79	5 663 500,79
II.	Zobowiązania długoterminowe	26 676 192,71	26 676 192,71	26 676 192,71
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	26 676 192,71
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	59 982 131,00	56 117 984,64	55 219 533,20
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	59 894 035,97	56 029 889,61	55 131 438,17
4.	Fundusze specjalne	88 095,03	88 095,03	88 095,03
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	14 490 736,56	15 949 576,23	16 448 692,71
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	14 490 736,56	15 949 576,23	16 448 692,71
PASYWA RAZEM		34 190 910,05	36 541 806,63	37 326 590,75

Module Technologies Spółka Akcyjna w restrukturyzacji

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2021 – 30.09.2021	01.07.2021- 30.09.2021	01.01.2020 – 30.09.2020	01.07.2020 – 30.09.2020
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	849 960,55	255 879,42	432 646,91	121 578,34
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów	798 678,46	243 226,92	347 355,46	91 584,05
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	-	-	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	51 282,09	12 652,50	85 291,45	29 994,29
Koszty działalności operacyjnej	3 858 790,65	1 273 827,49	4 038 439,17	1 329 144,46
Amortyzacja	2 781 998,55	927 332,85	2 872 095,47	928 891,22
Zużycie materiałów i energii	189 213,33	36 695,00	97 097,97	28 205,49
Usługi obce	240 487,08	79 985,75	207 139,25	68 670,35
Podatki i opłaty, w tym:	246 727,51	95 038,32	226 792,63	77 002,05
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
Wynagrodzenia	338 351,71	113 027,83	528 510,23	183 747,63
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	58 518,50	20 908,74	85 835,39	30 737,85
- emerytalne	-	-	-	-
Pozostałe koszty rodzajowe	3 493,97	839,00	4 720,58	42,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	16 247,65	11 847,87
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(3 008 830,10)	(1 017 948,07)	(3 605 792,26)	(1 207 566,12)
Pozostałe przychody operacyjne	1 470 719,94	472 940,83	1 797 828,55	518 118,23
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 467,80	-	251 800,00	1 800,00
Dotacje	1 462 618,48	472 239,16	1 506 692,94	502 230,98
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
Inne przychody operacyjne	2 633,66	701,67	39 335,61	14 087,25
Pozostałe koszty operacyjne	1,46	-	2 374 199,69	1 875 355,51
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	466 850,02	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
Inne koszty operacyjne	1,46	-	1 907 349,67	1 875 355,51
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(1 538 111,62)	(545 007,24)	(4 182 163,40)	(2 564 803,40)
Przychody finansowe	-	-	0,81	-
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	-	-	-	-
Odsetki, w tym:	-	-	0,81	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-
Koszty finansowe	3 218 091,65	1 048 488,84	3 534 050,44	1 125 701,97
Odsetki, w tym:	3 218 091,65	1 048 488,84	3 508 399,68	1 104 641,01
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
Inne	-	-	25 650,76	21 060,96
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	(4 756 203,27)	(1 593 496,08)	(7 716 213,03)	(3 690 505,37)
Podatek dochodowy	-	-	-	-
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
Zysk (strata) netto (I-J-K)	(4 756 203,27)	(1 593 496,08)	(7 716 213,03)	(3 690 505,37)

Module Technologies Spółka Akcyjna w restrukturyzacji

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2021 – 30.09.2021	01.07.2021 – 30.09.2021	01.01.2020 – 30.09.2020	01.07.2020 – 30.09.2020
A.	Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	(4 756 203,27)	(1 593 496,08)	(7 716 213,03)	(3 690 505,37)
II.	Korekty razem				
1.	Amortyzacja	2 781 998,55	927 332,85	2 872 095,47	928 891,22
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 218 091,65	1 048 488,84	3 508 399,68	1 104 641,01
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	0,00	524 167,09	-
5.	Zmiana stanu rezerw	-	-	399 757,83	399 757,83
6.	Zmiana stanu zapasów	-	-	16 247,65	11 847,87
7.	Zmiana stanu należności	(359 230,45)	(93 644,67)	1 721 366,83	1 784 710,44
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	646 054,71	95 820,70	130 300,82	(553 299,56)
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 533 284,17)	(396 285,46)	(1 565 711,18)	(429 134,37)
10.	Inne korekty	-	-	150 387,53	150 387,53
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	(2 572,98)	(11 783,82)	40 798,69	(292 703,40)
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	19 800,00	19 800,00	124 950,00	56 500,00
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:	19 800,00	19 800,00	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	124 950,00	56 500,00
II.	Wydatki	-	-	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	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	19 800,00	19 800,00	(74 636,06)	56 500,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	-	-	-	-
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II.	Wydatki	-	-	-	-
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.	Spląty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8.	Odsetki	-	-	-	-
9.	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	-	-	-
D.	Przepływy pieniężne netto razem	17 227,02	8 016,18	(33 837,37)	(236 203,40)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	17 227,02	8 016,18	(33 837,37)	(236 203,40)
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	7 074,46	16 285,30	47 672,43	250 038,46
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	24 301,48	24 301,48	13 835,06	13 835,06
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	13 593,07	13 593,07

Module Technologies Spółka Akcyjna w restrukturyzacji

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2021 – 30.09.2021	01.07.2021 – 30.09.2021	01.01.2020 – 30.09.2020	01.07.2020 – 30.09.2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	(68 071 774,56)	(71 234 481,75)	(59 321 829,98)	(63 347 537,64)
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	- korekty błędów	-	-	150 387,53	150 387,53
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	(68 071 774,56)	(71 234 481,75)	(59 171 442,45)	(63 197 150,11)
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	(108 799 535,22)	(111 962 242,41)	(100 049 590,64)	(104 075 298,30)
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	(108 799 535,22)	(111 962 242,41)	(100 049 590,64)	(104 075 298,30)
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(108 799 535,22)	(111 962 242,41)	(99 899 203,11)	(103 924 910,77)
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(108 799 535,22)	(111 962 242,41)	(99 899 203,11)	(103 924 910,77)
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(108 799 535,22)	(111 962 242,41)	(99 899 203,11)	(103 924 910,77)
6.	Wynik netto	(4 756 203,27)	(1 593 496,08)	(7 716 213,03)	(3 690 505,37)
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	(68 071 774,56)	(71 234 481,75)	(59 171 442,45)	(63 197 150,11)
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	(72 827 977,83)	(72 827 977,83)	(66 887 655,48)	(66 887 655,48)
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(72 827 977,83)	(72 827 977,83)	(66 887 655,48)	(66 887 655,48)

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.

W kwartale za który sporządzono niniejszy Raport dokonano przekwalifikowania przychodów osiągniętych w pierwszym kwartale 2021 roku z tytułu najmu majątku spółki z pozostałych przychodów operacyjnych do przychodów ze sprzedaży produktów.

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.

Jako potwierdzenie przedstawionego wyżej stanowiska Emitenta należy uznać fakt iż w dniu 19 lutego 2021 r. do Emitenta wpłynęło postanowienie wydane w dniu 8 lutego 2021 r. przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VI Wydział Gospodarczy Referat upadłości, wskazujące, iż na posiedzeniu niejawnym w sprawie z wniosku wierzyciela Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w Warszawie Oddział w Bielsku-Białej o ogłoszenie upadłości dłużnika Module Technologies S.A. w Bielsku-Białej postanowiono na podstawie art. 309 ustawy Prawo upadłościowe:

1. wstrzymać likwidację masy upadłościowej Module Technologies Spółki Akcyjnej w Bielsku-Białej wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000378509 - do czasu uprawomocnienia się postanowienia z dnia 29 września 2020 r. o ogłoszenie upadłości,
2. określić, iż syndyk może dokonywać likwidacji masy upadłościowej dla zaspokojenia kosztów postępowania w zakresie określonym przez przepis art. 310 ust. 1 ustawy Prawo upadłościowej.

Ponadto wskazano, iż na doręczone postanowienie nie służy zażalenie.

W toku dalszego postępowania dniu 21 czerwca 2021 r. Sąd Okręgowy w Katowicach Wydział XIX Gospodarczy Odwoławczy ("Sąd") (po rozpoznaniu sprawy z wniosku wierzyciela Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w Warszawie Oddział w Bielsku-Białej o ogłoszenie upadłości Emitenta, na skutek zażalenia Emitenta na postanowienie Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej z dnia 29 września 2020 r.) wydał postanowienie, **mocą którego uchylił zaskarżone postanowienie i postanowił przekazać sprawę do ponownego rozpoznania Sądowi Rejonowemu w Bielsku-Białej**. Sąd między innymi wskazał, iż Sąd Rejonowy zignorował fakt, że co do dłużnika otwarto uproszczone postępowanie restrukturyzacyjne, przewidziane przepisami art. 15-25 ustawy z dnia 19 czerwca 2020 r. o dopłatach do oprocentowania kredyt w bankowych udzielanych przedsiębiorcom dotkniętym skutkami COVID-19 oraz o uproszczonym postępowaniu o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19 (Dz. U. 2020, poz. 1086, dalej jako Tarcza 4.0). **Wobec powyższego ogłoszenie upadłości po dniu dokonania obwieszczenia o otwarciu uproszczonego postępowania o zatwierdzenie układu było niedopuszczalne**.

O powyższym Emitent poinformował Raportem bieżącym 8/2021 w dniu 28 czerwca 2021 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 otwarciu 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., 3/2021 z dnia 08.03.2021r., 4/2021 z dnia 29.03.2021r., 5/2021 z 23.04.2021r. 6/2021 z 07.06.2021 r. , 7/2021 z 28.06.2021 r., 9/2021 z 23.07.2021 r., 12/2021 z 07.09.2021 r., 13/2021 z 28.09.2021 r., 14/2021 z 25.10.2021 r.,

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 2021 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 30 września 2021 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.

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 30 września 2021 r. zatrudnienie w Spółce wyniosło 9 osób (w przeliczeniu na pełne etaty 8,75), przy czym dzień 30 września 2021 r. był ostatnim dniem pracy dla dwóch osób i od 1 października 2021 r. zatrudnienie w Spółce wynosi 7 osób (6,5 w przeliczeniu na pełne etaty).

Raport Module Technologies SA w restrukturyzacji za III kwartał 2021 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 NewConnect”.