



# Raport kwartalny

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

za okres: 1 października ÷ 31 grudnia 2022 roku

14 luty 2023 r.

## 1. Podstawowe informacje o Spółce

Firma:	Module Technologies SA w upadłości
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

Syndyk Masy Upadłości: Radca Prawny Piotr Ligus, posiadający numer licencji 635.

Uzupełnieniem do raportu ESPI nr 11/2022 z dnia 29.09.2022 r., w którym Syndyk Masy Upadłości poinformował o otrzymaniu w dniu 29 września 2022 r. postanowienia Sądu Okręgowego w Katowicach Wydział XIX Gospodarczy-Odwoławczy z dnia 21 września 2022 r., w którym Sąd postanowił oddalić zażalenie na postanowienie Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej z dnia 14 lutego 2022 r., tj. w przedmiocie ogłoszenia upadłości Module Technologies S.A., informuje, iż w konsekwencji tego postanowienia, z dniem 21 września 2022 r. postanowienie o ogłoszenie upadłości stało się prawomocne. W związku z tym Zarząd Spółki tj: Mirosław Pasieka (Prezes Zarządu), Jarosław Mentel (Członek Zarządu) oraz Członkowie Rady Nadzorczej Spółki: Wojciech Skęczek (Przewodniczący Rady Nadzorczej), Maciej Cybulski, Bogusław Dąbrowski, Andrzej Fesnak, Franciszek Zięba, Rafał Dyląg (od 09.02.2022 r.) oraz Wojciech Wołcz (od 09.02.2022 r.) zostają odwołani.

## 3. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2022 roku. (wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny kwartał roku poprzedniego)

Module Technologies Spółka Akcyjna w upadłości  
Raport za IV kwartał 2022 r.

AKTYWA		Na koniec 2022-12
Poz.	Nazwa pozycji	
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>27 744 297,92</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	83 659,80
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	33 006,92
2	Wartość firmy	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	50 652,88
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	27 660 638,12
1	Środki trwałe	27 660 638,12
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 882 196,45
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 060 756,79
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 398 201,23
d)	środki transportu	316 861,66
e)	inne środki trwałe	2 621,99
2	Środki trwałe w budowie	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w jednostce	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00
1	Nieruchomości	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00
(-1)	udziały lub akcje	0,00
(-2)	inne papiery wartościowe	0,00
(-3)	udzielone pożyczki	0,00
(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w jednostce	0,00
(-1)	udziały lub akcje	0,00
(-2)	inne papiery wartościowe	0,00
(-3)	udzielone pożyczki	0,00
(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00
(-1)	udziały lub akcje	0,00
(-2)	inne papiery wartościowe	0,00
(-3)	udzielone pożyczki	0,00
(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 208 212,22</b>
I	Zapasy	376 376,68
1	Materiały	372 788,20
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3	Produkty gotowe	0,00
4	Towary	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	3 588,48
II	Należności krótkoterminowe	1 576 346,41
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00
(-1)	do 12 miesięcy	0,00
(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00
b)	inne	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w jednostce	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00
(-1)	do 12 miesięcy	0,00
(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00
b)	inne	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	1 576 346,41
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 453 362,52
(-1)	do 12 miesięcy	1 453 362,52
(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
(-1)	do 12 miesięcy	0,00
(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00
c)	inne	122 983,89
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	253 989,43
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	253 989,43
a)	w jednostkach powiązanych	1 636,06
(-1)	udziały lub akcje	0,00
(-2)	inne papiery wartościowe	0,00
(-3)	udzielone pożyczki	1 636,06
(-4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00
(-1)	udziały lub akcje	0,00
(-2)	inne papiery wartościowe	0,00
(-3)	udzielone pożyczki	0,00
(-4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	252 353,37
(-1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	252 315,37
(-2)	inne środki pieniężne	38,00
(-3)	inne aktywa pieniężne	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 499,70
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>
	<b>Suma</b>	<b>29 952 510,14</b>

PASywa		Na koniec 2022-12
Poz.	Nazwa pozycji	
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-78 356 395,64</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	27 912 347,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 815 413,66
(-1)	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartość nominalną	12 815 413,66
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00
(-1)	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00
(-1)	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00
(-2)	na udziały (akcje) własne	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-115 125 089,24
VI	Zysk (strata) netto	-3 959 067,06
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>108 308 905,78</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	5 869 827,61
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	206 326,82
(-1)	długoterminowa	0,00
(-2)	krótkoterminowa	206 326,82
3	Pozostałe rezerwy	5 663 500,79
(-1)	długoterminowe	0,00
(-2)	krótkoterminowe	5 663 500,79
II	Zobowiązania długoterminowe	26 680 144,56
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w jednostce	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	26 680 144,56
a)	kredyty i pożyczki	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	26 676 192,71
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00
e)	inne	3 951,85
III	Zobowiązania krótkoterminowe	61 667 020,38
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
(-1)	do 12 miesięcy	0,00
(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00
b)	inne	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w jednostce	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
(-1)	do 12 miesięcy	0,00
(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00
b)	inne	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	61 580 024,02
a)	kredyty i pożyczki	24 902 728,50
(-1)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	20 557 865,35
b)	inne zobowiązania finansowe	430 569,25
c)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 081 810,70
(-1)	do 12 miesięcy	8 081 810,70
(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	5 721 279,80
h)	z tytułu wynagrodzeń	695 440,41
i)	inne	1 190 330,01
4	Fundusze specjalne	86 996,36
IV	Rozliczenia międzyokresowe	14 091 913,23
1	Ujemna wartość firmy	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	14 091 913,23
(-1)	długoterminowe	12 543 858,42
(-2)	krótkoterminowe	1 548 054,81
	<b>Suma</b>	<b>29 952 510,14</b>

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)						
Poz.		Nazwa pozycji	2022 do dnia upadłości	Na koniec 2022-12	4Q 2022	
<b>A</b>		<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	158 648,27	<b>1 210 183,64</b>	<b>1 368 831,91</b>	
-		od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
I		Przychody netto ze sprzedaży produktów	158 648,27	1 208 080,16	1 366 728,43	
II		Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	
III		Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	
IV		Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	2 103,48	2 103,48	
<b>B</b>		<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	577 763,94	<b>4 422 668,94</b>	<b>5 000 432,88</b>	
I		Amortyzacja	451 301,99	3 258 029,41	3 709 331,40	
II		Zużycie materiałów i energii	42 325,69	177 840,56	220 166,25	
III		Usługi obce	24 456,26	313 960,95	338 417,21	
IV		Podatki i opłaty, w tym:	4 929,27	283 395,08	288 324,35	
V		Wynagrodzenia	46 550,30	325 674,82	372 225,12	
VI		Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 200,43	56 855,02	65 055,45	
VII		Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	6 913,10	6 913,10	
VIII		Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	
<b>C</b>		<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	-419 115,67	<b>-3 212 485,30</b>	<b>-3 631 600,97</b>	
<b>D</b>		<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	<b>105 022,97</b>	<b>105 022,97</b>	
I		Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	105 000,00	105 000,00	
II		Dotacje	0,00	0,00	0,00	
III		Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	
IV		Inne przychody operacyjne	0,00	22,97	22,97	
<b>E</b>		<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	1,43	<b>2,13</b>	<b>3,56</b>	
I		Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	
II		Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	
III		Inne koszty operacyjne	1,43	2,13	3,56	
<b>F</b>		<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-419 117,10	<b>-3 107 464,46</b>	<b>-3 526 581,56</b>	
<b>G</b>		<b>Przychody finansowe</b>	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
I		Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	
a)		od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	
-		w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
b)		od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	
-		w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
II		Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	
-		od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
III		Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	
-		w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	
IV		Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	
V		Inne	0,00	0,00	0,00	
<b>H</b>		<b>Koszty finansowe</b>	432 448,18	<b>37,32</b>	<b>432 485,50</b>	
I		Odsetki, w tym:	432 448,18	37,32	432 485,50	
-		dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
II		Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	
-		w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	
III		Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	
IV		Inne	0,00	0,00	0,00	
<b>I</b>		<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-851 565,28	<b>-3 107 501,78</b>	<b>-3 959 067,06</b>	
<b>J</b>		<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>K</b>		<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>L</b>		<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-851 565,28	<b>-3 107 501,78</b>	<b>-3 959 067,06</b>	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2022- 30.09.2022
<b>A.</b>	<b>Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
	<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>(3 959 067,06)</b>	<b>(2 812 995,51)</b>
	II. Korekty razem	4 066 726,69	2 999 839,35
	1, Amortyzacja	3 709 331,40	2 781 998,55
	2, Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
	3, Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
	4, Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
	5, Zmiana stanu rezerw		
	6, Zmiana stanu zapasów		
	7, Zmiana stanu należności	(388 550,99)	(416 789,46)
	8, Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	803 382,13	634 630,26
	9, Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
	10, Inne korekty	(57 435,85)	
	<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)</b>	<b>107 659,63</b>	<b>186 843,84</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>105 000,00</b>	<b>0,00</b>
	I. Wpływy	105 000,00	0,00
	1, Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	105 000,00	
	2, Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i		
	3, Z aktywów finansowych, w tym:		
	4, Inne wpływy inwestycyjne		
	II. Wydatki		
	1, Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych		
	2, Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	3, Na aktywa finansowe, w tym:		
	4, Inne wydatki inwestycyjne		
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	105 000,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
	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		
	4, Spłaty 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)	0,00	0,00
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>212 659,63</b>	<b>186 843,84</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>212 659,63</b>	<b>186 843,84</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>39 655,74</b>	<b>39 655,74</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>252 315,37</b>	<b>226 499,58</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2022 – 31.12.2022	01.01.2022 – 30.09.2022
I.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>(74 442 478,58)</b>	<b>(74 442 478,58)</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>(74 442 478,58)</b>	<b>(74 442 478,58)</b>
1,	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	27 912 347,00	27 912 347,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
1.2.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</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
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
2.2.	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>12 815 413,66</b>	<b>12 815 413,66</b>
3,	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu –		
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	(115 125 089,24)	(115 170 239,24)
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	(115 125 089,24)	(115 170 239,24)
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(115 125 089,24)	(115 170 239,24)
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(115 125 089,24)	(115 170 239,24)
5.7.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>(115 125 089,24)</b>	<b>(115 170 239,24)</b>
6,	Wynik netto	(3 959 067,06)	(2 812 995,51)
I.a.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>(77 442 478,58)</b>	<b>(76 543 215,26)</b>
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>(78 356 395,64)</b>	<b>(77 255 474,09)</b>
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>(78 356 395,64)</b>	<b>(77 255 474,09)</b>

## 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 następnych 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 równolegle do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych objętych dotacjami.

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

#### **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.

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

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 układu wynosiła 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 zakładał zredukowanie swoich zobowiązań do kwoty ok. 20 000 tysięcy PLN.

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 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 Referat 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).

W dniu 14 lutego 2022 r. Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VI Wydział Gospodarczy Referat upadłości wydał postanowienie w sprawie ogłoszenia upadłości Emitenta oraz oddalenia wniosku o zatwierdzenie układu. Uzasadniając postanowienie wskazano przede wszystkim, iż powodem ogłoszenia upadłości jest brak środków pozwalających na regulowanie zobowiązań, ale i majątku pozwalającego na zaspokojenie wszystkich wierzycieli. Ponadto Sąd wskazał, że w obecnej sytuacji brak jest jakichkolwiek szans na zmianę sytuacji finansowej Emitenta, w szczególności poprzez ponowne uruchomienie produkcji z uwagi na brak nie tylko kadry technicznej, ale i brak środków inwestycyjnych. Postanowienie z dnia 14 lutego 2022 roku stało się prawomocne z dniem 21 września 2022 r. O powyższym fakcie, Emitent komunikował raportami bieżącymi ESPI nr 4/2022 w dniu 14 lutego 2022 roku, ESPI nr 5/2022 w dniu 4 marca 2022 roku.

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 07.09.2020 r., 20/2020 z dnia 28.09.2020 r., 25/2020 z dnia 23.10.2020 r., 29/2020 z dnia 07.12.2020 r., 34/2020 z dnia 28.12.2020 r., 1/2021 z dnia 25.01.2021 r., 3/2021 z dnia 08.03.2021 r., 4/2021 z dnia 29.03.2021r., 5/2021 z dnia 23.04.2021 r. 6/2021 z dnia 07.06.2021 r. , 7/2021 z dnia 28.06.2021 r., 9/2021 z dnia 23.07.2021 r., 12/2021 z dnia 07.09.2021 r., 13/2021 z dnia 28.09.2021 r., 14/2021 z dnia 25.10.2021 r., 15/2021 z dnia 07.12.2021 r., 16/2021 z dnia 28.12.2021 r. 1/2022 z dnia 24.01.2022 r. , 6/2022 z dnia 7.03.2022 r., 7/2022 z dnia 28.03.2022 r., 8/2022 z dnia 25.04.2022 r., 9/2022 z dnia 7.06.2022 r., 10/2022 z dnia 28.06.2022 r.

Raportem ESPI 11/2022 z dnia 29.09.2022r. oraz uzupełnieniem tegoż raportu (ESPI 12/2022 z dnia 30.09.2022 r.) Syndyk Masy Upadłości informuje, iż w dniu 29 września 2022 r. otrzymał postanowienie Sądu Okręgowego w Katowicach Wydział XIX Gospodarczy-Odwoławczy z dnia 21 września 2022 r., w którym Sąd po rozpoznaniu na posiedzeniu niejawnym w dniu 21 września 2022 r. w sprawie:

- z wniosku Emitenta o zatwierdzenie układu zawartego w uproszczonym postępowaniu restrukturyzacyjnym na zgromadzeniu w dniu 10 listopada 2020 roku,
- w sprawie z wniosku wierzyciela Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w Warszawie o ogłoszenie upadłości Emitenta

na skutek zażalenia Emitenta na postanowienie Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej z dnia 14 lutego 2022 r., tj. w przedmiocie ogłoszenia upadłości, wydane z wniosku wierzyciela Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w Warszawie o ogłoszenie upadłości Emitenta,

postanowił oddalić zażalenie. W konsekwencji tego postanowienia, z dniem 21 września 2022 r. postanowienie o ogłoszenie upadłości stało się prawomocne.

## **5. Informacja odnośnie realizacji prognoz finansowych**

Spółka nie przekazywała do publicznej wiadomości prognoz finansowych na 2022 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 2022 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 upadłości 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 NewConnect.



### 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 2022 r. zatrudnienie w Spółce wyniosło 4 osób (w przeliczeniu na pełne etaty 4).

—

Raport Module Technologies SA w upadłości za IV kwartał 2022 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”.