



HEFAL
SERWIS SA

w upadłości

**RAPORT KWARTALNY
ZA II KWARTAŁ**

2020



Spis treści

| | |
|---|-----------|
| KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE | 3 |
| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | 3 |
| BILANS | 5 |
| ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | 7 |
| RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH..... | 8 |
| INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU KWARTALNEGO | 10 |
| KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI..... | 10 |
| ZASTOSOWANE ZASADY I METODY RACHUNKOWOŚCI | 11 |
| ISTOTNE DOKONANIA LUB NIEPOWODZENIA, CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI. KOMENTARZ DO DANYCH FINANSOWYCH. | 16 |
| AKTYWNOŚĆ PODEJMOWANA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI | 16 |
| PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE | 16 |
| ZARZĄD W OKRESIE OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM NA DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTU | 17 |
| RADA NADZORCZA W OKRESIE OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM I NA DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTU | 18 |
| STRUKTURA AKCJONARIATU NA DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTU | 19 |
| INFORMACJE DOT. ZATRUDNIENIA | 19 |
| GRUPA KAPITAŁOWA | 20 |
| DODATKOWE INFORMACJE | 21 |

Spis tabel

| | |
|---|----|
| TABELA 1 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | 5 |
| TABELA 2 BILANS – AKTYWA | 6 |
| TABELA 3 BILANS – PASYWA | 7 |
| TABELA 4 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | 8 |
| TABELA 5 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 10 |
| TABELA 6 STRUKTURA AKCJONARIUSZY ZE SZCZEGÓLOWYM UWZGLĘDNIENIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% UDZIAŁU W GŁOSACH NA WALNYM ZGROMADZENIU SPÓŁKI | 19 |
| TABELA 7 STAN ZATRUDNIENIA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY NA KONIEC I KWARTAŁU 2020 I 2019 | 20 |
| TABELA 8 STAN ZATRUDNIENIA WG PŁCI W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY NA KONIEC I KWARTAŁU 2020 I I KWARTAŁU 2019 | 20 |
| TABELA 9 STAN ZATRUDNIENIA WG WYKSZTAŁCENIA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY NA KONIEC I KWARTAŁU 2020 I I KWARTAŁU 2019 | 20 |
| TABELA 10 STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ | 20 |



Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe

Rachunek zysków i strat

| Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) w tys. PLN | | 01.04.2020 | 01.04.2019 | 01.01.2020 | 01.01.2019 |
|--|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
| A. | Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 10,62 | 10,68 | 90,76 | 75,80 |
| I. | Przychód ze sprzedaży produktów | 10,62 | 10,68 | 90,37 | 75,80 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wart.dodatnia, zmniejszenie – wart.ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,39 | 0,00 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 116,54 | 151,62 | 303,94 | 303,70 |
| I. | Amortyzacja | 0,00 | 35,49 | 89,08 | 74,64 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 13,21 | 8,02 | 18,62 | 15,94 |
| III. | Usługi obce | 11,47 | 51,57 | 37,91 | 95,23 |
| IV. | Podatki i opłaty | 0,25 | 0,40 | 0,30 | 5,77 |
| V. | Wynagrodzenia | 80,98 | 46,49 | 138,34 | 93,00 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 9,85 | 9,45 | 18,67 | 18,92 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 0,78 | 0,20 | 1,02 | 0,20 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży | -105,92 | -140,94 | -213,18 | -227,90 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 26,82 | 26,77 | 38,14 |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Dotacje | 0,00 | 0,00 | 10,43 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 9,11 | 0,00 |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 0,00 | 26,82 | 7,23 | 38,14 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,83 | 18,76 | 0,83 |



| Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) w tys. PLN | | 01.04.2020 30.06.2020 | 01.04.2019 30.06.2019 | 01.01.2020 30.06.2020 | 01.01.2019 30.06.2019 |
|---|--|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| I. | Straty ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| III. | Inne koszty operacyjne | 0,00 | 0,83 | 18,76 | 0,83 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej | -105,92 | -114,95 | -205,17 | -190,59 |
| G. | Przychody finansowe | 0,00 | 0,90 | 0,04 | 0,90 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Odsetki | 0,00 | 0,90 | 0,04 | 0,90 |
| III. | Zysk ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | | 0,00 | - |
| H. | Koszty finansowe | 0,00 | 0,19 | 0,00 | 0,19 |
| I. | Odsetki | 0,00 | 0,19 | 0,00 | 0,19 |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | |
| I. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej | -105,92 | -114,24 | -205,13 | -189,88 |
| J. | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -0,00 |
| I. | Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | - |
| K. | Zysk (strata) brutto | -105,92 | -114,24 | -205,13 | -189,88 |



| Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) w tys. PLN | | 01.04.2020 | 01.04.2019 | 01.01.2020 | 01.01.2019 |
|--|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
| L. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -0,00 |
| N. | Zysk (strata) netto | -105,92 | -114,24 | -205,13 | -189,88 |

Uwaga: Dane wstępne, przed badaniem sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta.

Tabela 1 Rachunek zysków i strat

Bilans

| Bilans – aktywa dane narastająco w tys. PLN | | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
|--|--|-----------------|-----------------|
| A. | Aktywa trwałe | 2.179,41 | 4.384,93 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 669,81 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 669,81 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 1.206,11 | 1.425,12 |
| 1. | Środki trwałe | 1.206,11 | 1.425,12 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 973,30 | 2.290,00 |
| 1. | Nieruchomości | 973,30 | 2.091,00 |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 199,00 |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. | Aktywa obrotowe | 513,01 | 2.046,43 |
| I. | Zapasy | 0,00 | 87,44 |
| 1. | Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|--|---|-----------------|-----------------|
| 4. | Towary | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Zaliczki na dostawy | 0,00 | 87,44 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 40,31 | 1.236,86 |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 18,94 |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Należności od pozostałych jednostek | 40,31 | 1.217,92 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 468,59 | 655,38 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 468,59 | 655,38 |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 4,11 | 66,75 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa razem | | 2.692,43 | 6.431,36 |

Uwaga: Dane wstępne, przed badaniem spr.finansowego przez biegłego rewidenta.

Tabela 2 Bilans – aktywa

| Bilans - pasywa | | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
|-----------------------------|---|-------------------|------------------|
| dane narastająco w tys. PLN | | | |
| A. | Kapitał własny | -15.015,17 | -7.852,43 |
| I. | Kapitał podstawowy | 621,10 | 621,10 |
| II. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| III. | Akcje własne | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Kapitał zapasowy | 0,00 | 0,00 |
| V. | Kapitał z aktualizacji wyceny | -3.174,57 | 0,00 |
| VI. | Pozostałe kapitały rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| VII. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -12.355,77 | -8.283,64 |
| VIII. | Zysk (strata) netto | -105,92 | -189,88 |
| IX. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego | 0,00 | 0,00 |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 17.707,59 | 14.283,79 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 192,62 | 15,00 |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 192,62 | 15,00 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|------|--|-----------------|-----------------|
| | w kapitale | | |
| 3. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 17.514,97 | 14.247,94 |
| 1. | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 35,23 | 35,23 |
| 2. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie | 0,00 | 0,00 |
| | w kapitale | | |
| 3. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 17.479,74 | 1.212,71 |
| 4. | Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 20,85 |
| 1. | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 20,85 |
| | Pasywa razem | 2.692,43 | 6.431,36 |

Uwaga: Dane wstępne, przed badaniem sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta.

Tabela 3 Bilans – pasywa

Zestawienie zmian w kapitale własnym

| Zestawienie zmian w kapitale własnym | | 01.01.2020 | 01.01.2019 |
|--------------------------------------|---|------------|------------|
| dane narastająco w tys. PLN | | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
| I. | Kapitał własny na początek okresu (BO) | -13.575,83 | -7.662,54 |
| I.a. | Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach | -13.673,76 | -7.662,54 |
| 1. | Kapitał podstawowy na początek okresu | 621,10 | 621,10 |
| 1.1. | Zmiany kapitału podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| a) | zwiększenie | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Kapitał podstawowy na koniec okresu | 621,10 | 621,10 |
| 2. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. | Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| a) | zwiększenie | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Akcje własne na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. | Zmiana akcji własnych | 0,00 | 0,00 |
| a) | zwiększenie | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. | Akcje własne na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Kapitał zapasowy na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. | Zmiany kapitału zapasowego | 0,00 | 0,00 |
| a) | zwiększenie | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. | Stan kapitału zapasowego na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0,00 | 0,00 |

| Zestawienie zmian w kapitale własnym | | 01.01.2020 | 01.01.2019 |
|---|---|------------|------------|
| dane narastająco w tys. PLN | | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
| 5.1. | Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | -3.174,57 | 0,00 |
| a) | Zwiększenie | | 0,00 |
| b) | zmniejszenie | 3.174,57 | 0,00 |
| 5.2. | Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | 0,00 |
| 6. | Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | -3.174,57 | 0,00 |
| 6.1. | Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| a) | Zwiększenie | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie | 0,00 | 0,00 |
| 6.2. | Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -12.158,63 | -7.528,72 |
| 7.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 544,72 | 0,00 |
| 7.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| 7.3. | Zmiany zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| a) | Zwiększenie | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie | 0,00 | 0,00 |
| 7.4. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 544,72 | 0,00 |
| 7.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -12.703,35 | -7.528,72 |
| 7.6. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -12.801,28 | -7.528,72 |
| 7.7. | Zmiany straty z lat ubiegłych | 0,00 | -754,92 |
| a) | Zwiększenie | 0,00 | -754,92 |
| b) | Zmniejszenie | 0,00 | 0,00 |
| 7.8. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -12.801,28 | -8.283,64 |
| 7.9. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -12.256,56 | -8.283,64 |
| 8. | Wynik netto | -205,13 | -189,88 |
| a) | Zysk netto | 0,00 | 0,00 |
| b) | Strata netto | 205,13 | 189,88 |
| c) | Odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II. | Kapitał własny na koniec okresu (BZ) | -15.015,17 | -7.852,42 |
| III. | Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | -15.015,17 | -7.852,42 |

Uwaga: Dane wstępne, przed badaniem sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta.

Tabela 4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Rachunek przepływów pieniężnych

| Rachunek przepływów pieniężnych | | 01.01.2020 | 01.01.2019 |
|--|--|------------|------------|
| (metod pośrednia) dane narastająco w tys. PLN | | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. | Zysk (strata) netto | -205,13 | -189,88 |



| Rachunek przepływów pieniężnych (metod pośrednia) dane narastająco w tys. PLN | 01.01.2020 30.06.2020 | 01.01.2019 30.06.2019 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| II. Korekty razem | 118,49 | 130,33 |
| 1. Amortyzacja | 89,08 | 74,64 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -15,30 | 0,00 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 139,73 | 0,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 0,00 | 0,00 |
| 7. Zmiana stanu należności | -38,79 | 40,98 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 186,54 | -18,12 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -14,45 | 32,83 |
| 10. Inne korekty | -228,32 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -86,65 | -59,55 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| a) W jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) W pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| a) W jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) W pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | 0,52 | 0,00 |
| 1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do | 0,00 | 0,00 |

| Rachunek przepływów pieniężnych (metod pośrednia) dane narastająco w tys. PLN | 01.01.2020 30.06.2020 | 01.01.2019 30.06.2019 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| kapitału | | |
| 2. Kredyty i pożyczki | 0,52 | 0,00 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nabycie akcji własnych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypływy na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne, niż wypływy na rzecz wierzycieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |
| 8. Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 0,52 | 0,00 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem | -86,13 | -59,55 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | -86,13 | -59,55 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 546,46 | 698,43 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu | 460,34 | 638,88 |

Uwaga: Dane wstępne, przed badaniem sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta.

[Tabela 5 Rachunek przepływów pieniężnych](#)

Zestawienia finansowe za II kwartał 2020 roku nie ujmują danych skorygowanych po zamknięciu rocznego sprawozdania finansowego za 2019rok, gdyż badanie biegłego rewidenta jest w toku.

Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego

Kontynuacja działalności

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2020 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że zdolność do kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę nie będzie zachowana.

W dniu 18 marca 2020 roku Sąd Rejonowy w Gliwicach Wydział XII Gospodarczy postanowieniem o sygn. akt XII GU 160/20 postanowił:

- 1) ogłosić upadłość Hefal Serwis Spółki Akcyjnej w Wodzisławiu Śląskim, zarejestrowanej w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000285057;
- 2) wyznaczyć sędziego-komisarza w osobie sędziego Beaty Janas;
- 3) wyznaczyć zastępcę sędziego-komisarza w osobie sędziego Stanisława Żyrka;
- 4) wyznaczyć Syndyka masy upadłości w osobie Marcina Ferdyn o numerze licencji 220;
- 5) wezwać osoby, którym przysługują prawa oraz prawa i roszczenia osobiste ciężące na nieruchomościach należących do upadłego, jeżeli nie zostały ujawnione przez wpis w księdze wieczystej, do ich zgłoszenia w terminie trzydziestu dni, pod rygorem utraty prawa powoływania się na nie w postępowaniu upadłościowym;
- 6) wezwać wierzycieli upadłego do zgłaszania swoich wierzytelności w terminie trzydziestu dni od dnia ukazania się obwieszczenia o ogłoszeniu upadłości w Monitorze Sądowym i Gospodarczym;
- 7) stwierdzić, że jurysdykcja krajowa sądów polskich wynika z art. 3 ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2015/848 z dnia 20 maja 2015 roku w sprawie postępowania upadłościowego (Dz.Urz. UE.L 2015. 141. 19; dalej jako: rozporządzenie nr 2015/848), a wszczęte postępowanie upadłościowe jest głównym postępowaniem upadłościowym.

Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za I kwartał 2020 roku są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. nr 152 z 2009 roku, z późniejszymi zmianami) obowiązującymi jednostki przy braku kontynuowania działalności.

Aktywa Spółki zostały wycenione według cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Na dzień poprzedzający ogłoszenie upadłości, została utworzona rezerwa na koszty przeprowadzenia postępowania upadłościowego w wysokości 129 400,00zł.

Skutki wyceny aktywów oraz utworzenia rezerwy odniesione zostały, zgodnie z art. 29 ust. 2a ustawy o rachunkowości, na kapitał z aktualizacji wyceny.

Pozostałe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego nie uległy zmianie i zostały szczegółowo opisane poniżej.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.

Dane finansowe w sprawozdaniu finansowym wykazane zostały w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE, ŚRODKI TRWAŁE I ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach podatkowych. Spółka prowadzi odrębną amortyzację bilansową i podatkową. Różnica wartości odpisów amortyzacyjnych ujmowana jest

| | |
|--|--|
| | <p>w rozliczeniu podatkowym.</p> <p>Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 2,0 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w miesiącu przekazania do użytkowania.</p> <p>Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Spółka korzysta także ze środków trwałych na podstawie umów leasingu operacyjnego w rozumieniu przepisów podatkowych. Środki te zostały wprowadzone do ewidencji środków trwałych. Miesięczny odpis amortyzacyjny nie stanowi kosztu uzyskania przychodu.</p> <p>W ramach środków trwałych w budowie Spółka prowadzi ewidencję prac inwestycyjnych, których wartość wyceniana jest po cenie nabycia wraz z sumą kosztów bezpośrednich związanych z daną inwestycją. Wszystkie inwestycje, w tym także realizowane w ramach projektów unijnych, prowadzone są na wyodrębnionych kontach analitycznych. Po zakończeniu procesu inwestycyjnego, inwestycja przyjmowana jest do ewidencji środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych Spółki i amortyzowana od następnego miesiąca po oddaniu do użytkowania.</p> |
| <p>INWESTYCJE O CHARAKTERZE TRWAŁYM</p> | <p>Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.</p> <p>Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.</p> |
| <p>INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE</p> | <p>Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej.</p> <p>Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.</p> |
| <p>ZAPASY</p> | <p>Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.</p> |

NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Jeżeli termin wymagalności należności/zobowiązań przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda, z wyjątkiem należności/zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe.

Spółka prowadzi rozliczenie kontraktów według kontraktów długoterminowych zawartych na podstawie stałej ceny, tj. szacowanych przychodów według stopnia zaangażowania kosztowego. Należności wynikające z doszacowanych przychodów prezentowane są w bilansie w odrębnej pozycji należności krótkoterminowych (pkt 2.e.).

ŚRODKI PIENIĘŻNE

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

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

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności i zobowiązań wyrażonych w walucie obcej regulowanych z rachunku złotówkowego
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

KAPITAŁY

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się, jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji,

**ROZLICZENIA
MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW
ORAZ REZERWY NA
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU
BIERNYCH ROZLICZEŃ
MIĘDZYOKRESOWYCH
KOSZTÓW**

a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczana jest nadwyżka powstała w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: koszty ubezpieczeń majątku i działalności Spółki, koszty finansowe dotyczące prowizji od kredytów, koszty gwarancji dotyczące kontraktów długoterminowych jak również koszty poniesione na promocję i reklamę.

W pozycji innych długoterminowych rozliczeń międzyokresowych prezentowane są nakłady na przyszłe przychody.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, a także do pozostałych kosztów, w tym sądowych. Rezerwy są tworzone w ciężar kosztów operacyjnych lub pozostałych kosztów operacyjnych.

**ROZLICZENIA
MIĘDZYOKRESOWE
PRZYCHODÓW**

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, aktywację otrzymanych dotacji, których rozliczenie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

**REZERWA I AKTYWA
Z TYTUŁU ODROZONEGO
PODATKU DOCHODOWEGO**

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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 zachowaniu 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.

INSTRUMENTY FINANSOWE

W przypadku nabycia aktywów finansowych wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych

WYNIK FINANSOWY

w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli wyliczona różnica z wyceny jest nieistotna, są one prezentowane w wartości nominalnej.

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Przychody ze sprzedaży produktów i usług obejmują należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Spółka rozlicza kontrakty według kontraktów długoterminowych zawartych na podstawie stałej ceny tj. szacowanych przychodów według stopnia zaangażowania kosztowego.

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym oraz kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje wszystkie koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich danego okresu.

W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim: produkcję aluminiowych konstrukcji budowlanych oraz wykonywane roboty ogólnobudowlanych w zakresie montażu wznoszenia budynków i budowli z elementów prefabrykowanych, kontrakty związane z obsługą lodowisk oraz projektowanie i wykonawstwo sztucznych lodowisk i sportowych nawierzchni poliuretanowych.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych.

Opodatkowanie. Wynik finansowy brutto korygują: bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz aktywa oraz rezerwy

z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest płatnikiem.

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.

Istotne dokonania lub niepowodzenia, czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki. Komentarz do danych finansowych.

W drugim kwartale 2020 roku Spółka osiągała przychody wyłącznie z najmu. Przychody te ukształtowały się na poziomie 10,62 tys. zł. Na działalności operacyjnej Spółka poniosła stratę w wysokości 105,92 tys. zł, a narastająco za pierwsze półrocze 213,18 tys. zł.

W drugim kwartale 2020 roku Spółka nie osiągnęła przychodów i kosztów w segmencie pozostałej działalności operacyjnej i działalności finansowej.

Strata netto za drugi kwartał 2020 roku wyniosła 105,92 tys. zł, natomiast za pierwsze półrocze – 205,13 tys. zł. Strata ta jest o 8% wyższa niż w 2019 roku.

Suma bilansowa na dzień 30 czerwca 2020 roku wyniosła 2,7 mln zł i była znacznie niższa od sumy bilansowej na dzień 30 czerwca 2019 roku. Na obniżenie sumy bilansowej miały wpływ głównie utworzone w związku z ogłoszeniem upadłości, odpisy aktualizujące wartość aktywów Spółki, odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny.

Na działalności operacyjnej, podobnie jak w analogicznym okresie poprzedniego roku, Spółka wygenerowała ujemne przepływy pieniężne. W działalności inwestycyjnej nie wystąpiły żadne przepływy w obydwu porównywanych okresach.

Na działalności finansowej w pierwszym półroczu 2020 roku osiągnięto dodatnie przepływy pieniężne w wysokości 0,52 tys. zł.

Aktywność podejmowana w obszarze rozwoju prowadzonej działalności

Brak dalszych aktywności w obszarze prowadzonej uprzednio i aktualnie działalności gospodarczej.

Podstawowe informacje o Spółce

Pełna nazwa **Hefal Serwis Spółka Akcyjna w upadłości**

Adres siedziby | ul. Markłowska 30a, 44-300 Wodzisław Śląski



| | |
|--------------------|--|
| Forma prawna | Spółka akcyjna |
| Sąd rejestrowy | Sąd Rejonowy w Gliwicach X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego |
| KRS | 0000285057 |
| NIP | 6472237669 |
| Kapitał zakładowy | 621.095,30 PLN |
| Telefon, fax | +(48) 606 622 809 |
| Strona internetowa | www.hefalservis.pl |

Zarząd w okresie objętym sprawozdaniem na dzień publikacji raportu

| | |
|--|---|
| od 03.04.2017 do 03.07.2017 | Wacław Ryba- delegowany członek Rady Nadzorczej do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu |
| od 18.10.2018 do 28.11.2018 | Magdalena Jasica – Buk- delegowany członek Rady Nadzorczej do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu |
| od 13.08.2019 | Maciej Biernat – Prezes Zarządu |

Ponadto, w związku z otwarciem w dniu 28.04.2016 r. postępowania sanacyjnego, Sąd Rejonowy w Gliwicach Wydział XII Gospodarczy, postanowił wyznaczyć zarządcę w osobie Mariusza Rezy.

Ponadto, w związku z otwarciem w dniu 18.03.2020 r. postępowania upadłościowego, Sąd Rejonowy w Gliwicach Wydział XII Gospodarczy, postanowił wyznaczyć syndyka masy upadłości w osobie Marcina Ferdyn.

Rada Nadzorcza w okresie objętym sprawozdaniem i na dzień publikacji raportu

| | |
|--------------------------------|--|
| Od 14.12.2017 do 13.07.2018 | Leszek Kołoczek- Przewodniczący Rady Nadzorczej Magdalena Szkopek- Członek Rady Nadzorczej |
| od 14.07.2018 do 14.10.2018 | Leszek Kołoczek- Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| od 15.10.2018 do 28.11.2018 | Leszek Kołoczek- Przewodniczący Rady Nadzorczej Magdalena Jasica- Buk- Członek Rady Nadzorczej Małgorzata Bołdys- Labocha- Członek Rady Nadzorczej Alina Komorowska- Członek Rady Nadzorczej Magdalena Dziedzic- Członek Rady Nadzorczej |
| od 29.11.2018 do 03.01.2019 | Leszek Kołoczek- Przewodniczący Rady Nadzorczej Małgorzata Bołdys- Labocha- Członek Rady Nadzorczej Alina Komorowska- Członek Rady Nadzorczej Magdalena Dziedzic- Członek Rady Nadzorczej |
| od 03.01.2019 do 08.04.2019 | Leszek Kołoczek- Przewodniczący Rady Nadzorczej Alina Komorowska- Członek Rady Nadzorczej Magdalena Dziedzic- Członek Rady Nadzorczej |
| od 09.04.2019 do 07.08.2019 | Leszek Kołoczek- Przewodniczący Rady Nadzorczej Alina Komorowska- Członek Rady Nadzorczej |
| od 08.08.2019 | Leszek Kołoczek- Przewodniczący Rady Nadzorczej Alina Komorowska- Członek Rady Nadzorczej Zbigniew Szkopek- Członek Rady Nadzorczej Magdalena Dziedzic- Członek Rady Nadzorczej |
| od 08.08.2019 do 29.05.2020 | Jakub Jaworski- Członek Rady Nadzorczej |

Po złożonych w okresie od dnia 15.10.2017 r. do dnia 13.07.2018 r. rezygnacjach przez czterech członków rady nadzorczej, Hefal Serwis S.A. w upadłości pozostała również bez organu uprawnionego do powołania zarządu, a stan ten wydawał się być trwałym wobec dekompozycji składu rady oraz bierności akcjonariuszy spółki, wykazujących trwałą dysfunkcjonalność stosunków korporacyjnych.

Wobec wyżej wzmiankowanej dekompozycji składu rady nadzorczej nie było możliwe przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017 w sposób zgodny z art. 66 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości, ponieważ dokonująca zgodnie ze statutem spółki wyboru firmy audytorskiej rada nadzorcza nie jest należycie obsadzona, a kierownik jednostki, jakim w rozumieniu powołanej ustawy jest zarządca, takiego wyboru nie może



dokonać, ewentualne zaś przeprowadzenie badania z naruszeniem przepisów ustawy byłoby nieważne z mocy prawa.

Konsekwencją braku badania przez audytora stało się zawieszenie notowań akcji Spółki od dnia 4.06.2018 r. na mocy uchwały nr 563/2018 zarządu GPW w Warszawie S.A.

W dniach 15-16.10.2018 r. wpłynęło do Spółki zawiadomienie akcjonariusza Pani Małgorzaty Szkopek o powołaniu nowych członków rady nadzorczej oraz oddelegowanie jednego z członków rady nadzorczej do tymczasowego pełnienia funkcji prezesa zarządu na okres nie dłuższy niż 3 miesiące. W dniu 9.11.2018 r. rada nadzorcza podjęła uchwałę o wyborze audytora, co powinno pozwolić po zakończeniu badania sprawozdania finansowego za 2017 rok na przywrócenie notowań akcji Spółki. W dniu 28.11.2018 r. delegowany członek rady nadzorczej do pełnienia funkcji prezesa zarządu Pani Magdalena Jasica – Buk zrezygnowała z funkcji prezesa oraz członka rady nadzorczej.

W dniu 08.08.2019 r. wpłynęło do spółki zawiadomienie akcjonariusza Pani Małgorzaty Szkopek o powołaniu nowych członków rady nadzorczej oraz powołanie nowego prezesa Macieja Biernata.

Struktura akcjonariatu na dzień publikacji raportu

| Akcjonariusz | Ilość akcji | % akcji | Liczba głosów | % głosów | Źródło danych |
|-------------------------|-------------|---------|---------------|----------|---|
| Pani Małgorzata Szkopek | 2 674 626 | 43,06% | 2 674 626 | 43,06% | zaświadczenie o stanie rachunku z dn. 06.08.2018 r. |
| Pan Aleksander Cieślar | 625 001 | 10,06% | 625 001 | 10,06% | zaświadczenie o stanie rachunku z dn. 06.06.2017 r. |
| Pozostali | 2 911 326 | 46,86% | 2 911 326 | 46,86% | |
| Razem | 6 210 953 | 100% | 6 210 953 | 100% | |

Tabela 6 Struktura akcjonariuszy ze szczegółowym uwzględnieniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki

Informacje dot. zatrudnienia

| Stan na dzień: | 30.06.2020 | 30.06.2019 | zmiana |
|---------------------|------------|------------|--------|
| Pracownicy umysłowi | 3,0 | 3,0 | 0,0 |
| Pracownicy fizyczni | 0,00 | 0,38 | -0,38 |
| Razem | 3,00 | 3,38 | -0,38 |

Tabela 7 Stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty na koniec I kwartału 2020 i 2019

| Stan na dzień: | 30.06.2020 | 30.06.2019 | zmiana |
|----------------|------------|------------|--------|
| Kobiety | 3,00 | 2,38 | +0,62 |
| Mężczyźni | 0,0 | 1,0 | -1,00 |
| Razem | 3,00 | 3,38 | -0,38 |

Tabela 8 Stan zatrudnienia wg płci w przeliczeniu na pełne etaty na koniec I kwartału 2020 i I kwartału 2019

| Pracownicy z wykształceniem: | 30.06.2020 | 30.06.2019 | zmiana |
|------------------------------|------------|------------|--------|
| wyższym | 3,0 | 3,0 | 0 |
| średnim | 0,0 | 0 | 0 |
| zawodowym | 0,0 | 0,38 | -0,38 |
| Razem | 3,0 | 3,38 | -0,38 |

Tabela 9 Stan zatrudnienia wg wykształcenia w przeliczeniu na pełne etaty na koniec I kwartału 2020 i I kwartału 2019

Grupa kapitałowa

Hefal Serwis S.A.
posiada:

| | |
|---------------|---------------------------------|
| 100% udziałów | Construction Service Sp. z o.o. |
|---------------|---------------------------------|

Tabela 10 Struktura grupy kapitałowej

Hefal Serwis S.A. nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych. Podstawą prawną odstąpienia od konsolidacji jest art. 58 ustawy o rachunkowości.

W dniu 25 listopada 2015 roku podmiot zależny - Construction Service Sp. z o.o. z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim, złożył, do Sądu Rejonowego w Gliwicach Wydział XII Gospodarczy, wniosek o upadłość obejmującą likwidację majątku Spółki, na podstawie przepisów Ustawy z dnia 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe i naprawcze.

Sąd Rejonowy w Gliwicach, Wydział XII Gospodarczy postanowieniem ustanowił dla zabezpieczenia majątku spółki tymczasowego nadzorcę sądowego w osobie Pani Katarzyny Walijewskiej- Pocięchy, a następnie postanowieniem z dnia 9.03.2016 r., sygn. akt XII GU 318/15, oddalił wniosek o ogłoszenie upadłości; postanowienie to uprawomocniło się z dniem 14.04.2016 r.



Dodatkowe informacje

Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników - nie dotyczy. Zarząd Hefal Serwis S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych.

Opis stanu realizacji działań i inwestycji oraz harmonogram ich realizacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu – nie dotyczy.

Raport kwartalny za II kwartał 2020 roku został przygotowany zgodnie z wytycznymi zawartymi w § 5 załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

Wodzisław Śląski, dnia 12 sierpnia 2020 roku



Marcin Ferdyn
Syndyk Masy Upadłości
licencja nr 220

