



# Raport kwartalny

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

za okres: 1 kwietnia ÷ 30 czerwca 2022 roku

12 sierpień 2022 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

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

W skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi na dzień publikacji niniejszego Raportu:

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.).

W dniu 09.02.2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwały, w sprawie odwołania z Rady Nadzorczej Pana Rolanda Duda oraz powołania do Rady Nadzorczej Panów Rafała Dyląg oraz Wojciecha Wołcz (Raport Bieżący Nr 3/2022).

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

AKTYWA				
Poz.		Nazwa pozycji	Na koniec 2022-06	Na koniec 2021-06
<b>A</b>		<b>Aktywa trwałe</b>	<b>29 598 963,62</b>	<b>33 328 095,02</b>
I		Wartości niematerialne i prawne	39 561,12	304 153,20
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	27 020,68	62 938,12
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	12 540,44	241 215,08
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II		Rzeczowe aktywa trwałe	29 559 402,50	33 004 141,82
	1	Środki trwałe	29 559 402,50	33 004 141,82
	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
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV		Inwestycje długoterminowe	0,00	19 800,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	19 800,00
	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>B</b>		<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 004 634,97</b>	<b>1 782 760,53</b>
I		Zapasy	376 376,68	448 182,49
	1	Materiały	372 788,20	407 691,78
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	23 523,59
	4	Towary	0,00	13 378,64
	5	Zaliczki na dostawy i usługi	3 588,48	3 588,48
II		Należności krótkoterminowe	1 470 390,87	1 167 738,68
	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3	Należności od pozostałych jednostek	1 470 390,87	1 167 738,68
III		Inwestycje krótkoterminowe	157 867,42	17 921,36
	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	157 867,42	17 921,36
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	148 918,00
<b>C</b>		<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>		<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Suma</b>			<b>31 603 598,59</b>	<b>35 110 855,55</b>
<b>PASYWA</b>				
Poz.		Nazwa pozycji	Na koniec 2022-06	Na koniec 2021-06
<b>A</b>		<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-76 543 215,26</b>	<b>-71 234 481,75</b>
I		Kapitał (fundusz) podstawowy	27 912 347,00	27 912 347,00
II		Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 815 413,66	12 815 412,66
	-(1)	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	12 815 413,66	12 815 413,66
III		Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	-(1)	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV		Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	-(1)	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	-(2)	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V		Zysk (strata) z lat ubiegłych	-115 170 239,24	-108 799 535,22
VI		Zysk (strata) netto	-2 100 736,68	-3 162 707,19
VII		Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B</b>		<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>108 146 813,85</b>	<b>106 345 337,30</b>
I		Rezerwy na zobowiązania	5 869 827,61	5 869 827,61
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	206 326,82	206 326,82
	3	Pozostałe rezerwy	5 663 500,79	5 663 500,79
II		Zobowiązania długoterminowe	26 680 144,56	26 676 192,71
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3	Wobec pozostałych jednostek	26 680 144,56	26 676 192,71
III		Zobowiązania krótkoterminowe	61 504 928,45	58 837 821,46
	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	61 417 932,09	85 749 726,43
	4	Fundusze specjalne	86 996,36	88 095,03
IV		Rozliczenia międzyokresowe	14 091 913,23	14 961 495,52
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	14 091 913,23	14 961 495,52
<b>Suma</b>			<b>31 603 598,59</b>	<b>35 110 855,55</b>

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora						
Poz.	Nazwa pozycji	2022 do dnia upadłości	upadłość do końca czerwca 2022	II KWARTAŁ 2022	II KWARTAŁ 2021	
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>158 648,27</b>	<b>538 227,65</b>	<b>696 875,92</b>	<b>439 899,01</b>	
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	158 648,27	536 124,17	694 772,44	401 269,42	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	2 103,48	2 103,48	38 629,59	
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>577 763,94</b>	<b>1 787 383,37</b>	<b>2 365 147,31</b>	<b>1 302 798,62</b>	
I	Amortyzacja	451 301,99	1 403 363,71	1 854 665,70	927 332,85	
II	Zużycie materiałów i energii	42 325,69	90 556,99	132 882,68	78 935,24	
III	Usługi obce	24 456,26	118 853,06	143 309,32	85 346,59	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 929,27	9 093,38	14 022,65	75 218,69	
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	
V	Wynagrodzenia	46 550,30	139 211,04	185 761,34	117 018,30	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 200,43	25 254,07	33 454,50	18 946,95	
-	emerytalne	5 385,35	0,00	5 385,35	0,00	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	1 051,12	1 051,12	0,00	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-419 115,67</b>	<b>-1 249 155,72</b>	<b>-1 668 271,39</b>	<b>-862 899,61</b>	
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,97</b>	<b>0,97</b>	<b>362 711,54</b>	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	5 467,80	
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	495 189,66	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,97	0,97	-137 945,92	
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1,43</b>	<b>0,35</b>	<b>1,78</b>	<b>0,57</b>	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	
III	Inne koszty operacyjne	1,43	0,35	1,78	0,57	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-419 117,10</b>	<b>-1 249 155,10</b>	<b>-1 668 272,20</b>	<b>-500 188,64</b>	
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	
V	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>432 448,18</b>	<b>16,30</b>	<b>432 464,48</b>	<b>1 157 468,22</b>	
I	Odsetki, w tym:	432 448,18	16,30	432 464,48	1 157 468,22	
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-851 565,28</b>	<b>-1 249 171,40</b>	<b>-2 100 736,68</b>	<b>-1 657 656,86</b>	
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-851 565,28</b>	<b>-1 249 171,40</b>	<b>-2 100 736,68</b>	<b>-1 657 656,86</b>	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2022 – 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2022
<b>A.</b>	<b>Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	-2 100 736,68	-3 162 707,19
II.	Korekty razem	2 217 312,30	3 171 918,03
	1, Amortyzacja	1 854 665,70	1 854 665,70
	2, Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
	3, Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		2 169 602,81
	4, Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
	5, Zmiana stanu rezerw	-	-
	6, Zmiana stanu zapasów	-	-
	7, Zmiana stanu należności	-282 595,45	-265 585,78
	8, Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	645 242,05	550 234,01
	9, Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	-1 136 998,71
	10, Inne korekty		
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)</b>	<b>116 575,62</b>	<b>9 210,84</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	Wpływy		
	1, Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
	2, Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
	3, Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
	4, Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	-	-
	1, Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
	2, Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
	3, Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
	4, Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<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 zysku	-	-
	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.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>36 639,83</b>	<b>9 210,84</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>116 575,62</b>	<b>9 210,84</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>7 074,46</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>156 231,36</b>	<b>16 285,30</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2022 – 30.06.2022	01.01.2021 – 30.06.2021
I.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>(75 677 188,55)</b>	<b>(68 071 744,56)</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>(75 677 188,55)</b>	<b>(68 071 774,56)</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	(115 170 239,24)	(108 799 535,22)
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	(115 170 239,24)	(108 799 535,22)
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(115 170 239,24)	(108 799 535,22)
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(115 170 239,24)	(108 799 535,22)
5.7.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>(115 170 239,24)</b>	<b>(108 799 535,22)</b>
6,	Wynik netto	(2 100 736,68)	(3 162 707,19)
I.a.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>(75 677 188,55)</b>	<b>(68 071 744,56)</b>
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>(76 543 215,26)</b>	<b>(71 234 481,75)</b>
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>(76 543 215,26)</b>	<b>(71 234 481,75)</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 następných okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów. Spółka stosuje porównawczy rachunek zysków i strat.

Na koszty działalności operacyjnej składają się: wartość zużycia materiałów i energii, amortyzacja, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Na wynik finansowy spółki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością spółki w zakresie m.in. wyniku na sprzedaży zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, wyceny instrumentów finansowych,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, wyceny instrumentów finansowych,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń niezwiązanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia firmy poza jej działalnością operacyjną.



## Bilans

**Wartości niematerialne i prawne** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych, oprogramowanie.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- prace badawczo – rozwojowe – 4-5 lat,
- oprogramowanie komputerów – 2-10 lat, ▪ inne wartości niematerialne i prawne – 5 lat
- koszty prac rozwojowych – 4-5 lat.

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10 tys. złotych w dniu przyjęcia do użytkowania – jednorazowe spisanie w ciężar kosztów.

**Środki trwałe** są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 10 tys. złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane 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 układowy 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 upadłościowe.

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. Postanowienia nie są prawomocne.

O powyższym fakcie, Emitent komunikował raportami bieżącymi ESPI nr 4/2022 w dniu 14 lutego 2022 roku oraz 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..

## 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 marca 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 marca 2022 r. zatrudnienie w Spółce wyniosło 6 osób (w przeliczeniu na pełne etaty 5,75).

---

*Raport Module Technologies SA w upadłości za I 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”.*