

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SKRÓCONEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPÓŁKI DREWEX S.A.
W UPADŁOŚCI UKŁADOWEJ
Z SIEDZIBĄ W KRAKOWIE
ZA OKRES
III KWARTAŁU 2013 ROKU**



1. Wstęp.

Informacje dodatkowe do skróconego kwartalnego sprawozdania finansowego sporządzone zostały na podstawie § 87 ust. 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

Skrócone sprawozdanie finansowe przedstawia dane finansowe za III kwartał 2013 roku obejmujące okres od 01.07.2013r. do 30.09.2013r. i dane porównawcze za okres III kwartału 2012 roku obejmujące okres od 01.07.2012r. do 30.09.2012r.

2. Zasady przyjęte do sporządzenia skróconego kwartalnego sprawozdania finansowego za III kwartał 2013 r. i analogiczny kwartał roku poprzedniego.

Skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2013 roku sporządzone zostało w oparciu o zasady (politykę) rachunkowości wynikające z przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (wraz z późniejszymi zmianami) oraz „Opisu przyjętych zasad (polityki) rachunkowości” Spółki i „Zasad i wykazu stawek amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych” przyjętych Uchwałą Zarządu z dnia 31.12.2012 roku ze skutkiem od dnia 01.01.2012 roku (na podstawie art.4,10,50 i innych postanowień ustawy z dnia 20 września 1994 roku o rachunkowości- Dz. U. z 2009r. nr 152 poz. 1223 z późn. zmianami).

W trakcie roku obrotowego, za który sporządzone zostały sprawozdania finansowe Spółka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego. Wielkościami szacunkowymi objęta jest wycena rezerw na zobowiązania, aktualizacji należności i zapasów, których zmiany zostały zaprezentowane w tabelach. Spółka sporządza jednostkowe sprawozdania finansowe.

3. Opis zasad (polityki) rachunkowości przyjętych do sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego:

I. Zasady wyceny aktywów i pasywów.

- Wartości niematerialne i prawne:

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także z tytułu trwałej utraty wartości.

Szczegółowe zasady wyceny wartości niematerialnych i prawnych:

- na nieumorzoną na dzień bilansowy część wartości firmy został dokonany odpis aktualizacyjny w całości z tytułu trwałej utraty wartości,
- wartości niematerialne i prawne takie jak programy komputerowe i licencje, bez względu na wartość początkową, zalicza się do składników majątku trwałego, jeśli przewidywany okres ich użytkowania przekracza 1 rok,
- wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się uwzględniając zapisy art. 32 ust 1-4 i ust 6 ustawy o rachunkowości,
- odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych Spółka dokonuje co miesiąc metodą liniową.

- Środki trwałe:

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodujące, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną wartość użytkową, mierzoną okresem jego używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwaną przy pomocy ulepszonego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.

Wartość początkową środków trwałych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się uwzględniając zapisy art. 32 ust 1-6 ustawy o rachunkowości.

Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych Spółka dokonuje co miesiąc metodą liniową.

Wykaz rocznych stawek amortyzacji bilansowej dla poszczególnych grup środków trwałych:

a) grunty	– 0,00%;
b) budynki i budowle	– od 2,5% do 20%;
c) obiekty inżynierii lądowej i wodnej	– od 7% do 20%;
d) kotły i maszyny energetyczne	– od 6,7% do 50%;
e) maszyny i urządzenia	– od 10% do 50%;
f) specjalistyczne maszyny i urządzenia	– od 10% do 50%;
g) urządzenia techniczne	– od 6,7% do 50%;
h) środki transportu	– od 20% do 50%;
i) narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	– od 5% do 20%.

- stawka amortyzacji bilansowej dla poszczególnego środka trwałego w zakresie wykazu stawek ustalana jest w momencie przyjmowania do użytkowania na podstawie czasu ekonomicznej użyteczności. Wysokość stawki uzgadniana jest przez osobę odpowiedzialną za użytkowanie przedmiotu i akceptowana przez Kierownika Jednostki.

- stawka amortyzacji podatkowej ustalana jest na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych i akceptowana jest przez Głównego Księgowego.

- przyjęcie środka trwałego oraz wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania wraz z określeniem i zaakceptowaniem stawki amortyzacji bilansowej i podatkowej następuje na podstawie dokumentów OT generowanych przez informatyczny system księgowy.

- Środki trwale w budowie:

W pozycji tej wykazywane są zaliczane do aktywów trwałych środki trwale w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego, wycenione w wysokości kosztów nabycia lub wytworzenia.

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

- Inwestycje:

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów w krótkim okresie.

Inwestycje wycenia się wg ceny rynkowej lub wg ceny nabycia zależnie, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób wg określonej wartości godziwej.

- Zapasy:

Surowce i towary na dzień bilansowy wyceniane są w cenach nabycia nie wyższych od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Pozostałe materiały według ceny zakupu.

Półprodukty, produkty w toku i produkty gotowe na dzień bilansowy wyceniane są wg kosztów wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży.

Rozchód materiałów i towarów z magazynu wycenia się według metody FIFO „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.

Produkty gotowe lub półprodukty wytworzone przez jednostkę we własnym zakresie ujmuje się w księgach rachunkowych w wysokości rzeczywistego kosztu wytworzenia.

W przypadku gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową, dokonuje się odpisów aktualizujących.

- Należności:

Należności wyceniane są w kwotach wymagalnej zapłaty z zastosowaniem zasady ostrożności.

Na dzień bilansowy wartość należności jest aktualizowana przez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące tworzone są w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem, zgłoszonej w postępowaniu upadłościowym,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości należności,
- kwestionowanych przez dłużnika oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w kwocie umownej nie jest prawdopodobna – do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, z wyłączeniem zabezpieczenia w postaci weksla in blanco,
- przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu,

- skierowanych na drogę postępowania egzekucyjnego – w pełnej wysokości,
- przeterminowanych powyżej 6 m-czy do 12 m-cy od terminu zapłaty – w wysokości 50%
- przeterminowanych powyżej 1 roku od terminu zapłaty – w wysokości 100%

- Środki pieniężne:

Środki pieniężne w walucie polskiej wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych (w kasie i na rachunku bankowym) wycenia się na koniec roku obrotowego po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP. Różnice kursowe zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

- Zobowiązania:

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przyszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki.

- Rezerwy:

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne koszty, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania. Rezerwy zalicza się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

- Rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe:

Na dzień sprawozdania finansowego tj. 30.09.2013 r. Spółka nie dokonywała wyceny rezerwy na odprawy emerytalne. Rezerwy pozostały bez zmian.

- Podatek dochodowy odroczony:

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową możliwą do odliczenia lub zapłacenia 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 opodatkowania podatkiem dochodowym, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Natomiast rezerwę tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, czyli różnic powodujących zwiększenie podstawy opodatkowania w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy zastosowaniu stawek podatku dochodowego, obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Wyżej wymieniona rezerwa i aktywa wykazywane są w bilansie oddzielnie.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Do wyceny aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku w bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka przyjęła stawkę podatkową w wysokości 19 %.

Spółka w okresach kwartalnych dokonuje weryfikacji wyceny bilansowej i podatkowej poszczególnych pozycji aktywów i pasywów. W przypadku braku istotnych zmian w wysokości wycenianych pozycji w ciągu roku sprawozdawczego, Spółka dokonuje zmian wysokości podatku odroczonego na koniec okresu sprawozdawczego.

Na dzień 30.09.2013 r. Spółka nie rozpoznała rezerw i aktywów z tytułu odroczonego pdop.

- Kapitały:

Kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej i wykazuje z podziałem na ich rodzaje.

- Instrumenty Finansowe:

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Przy ustalaniu wartości godziwej aktywów finansowych uwzględnia się poniesione przez jednostkę koszty transakcji. Przy ustalaniu wartości godziwej zobowiązań finansowych uwzględnia się koszty transakcji, jeżeli

ich wartość jest istotna i dotyczy zobowiązań wymagalnych w terminie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego. W przypadku zobowiązań krótkoterminowych, koszty transakcji poniesione przez jednostkę zalicza się do kosztów finansowych bieżącego okresu sprawozdawczego.

Aktywa finansowe w tym zaliczone do aktywów instrumenty pochodne, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej bez jej pomniejszania o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby, zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba, że wysokość tych kosztów byłaby znacząca.

- Leasing:

Firma zawierając umowę leasingu kwalifikuję ją jako umowę leasingu finansowego jeśli spełnia kryteria określone w art. 4 Ustawy o rachunkowości, w przeciwnym razie umowa taka jest kwalifikowana jako umowa leasingu operacyjnego.

W przypadku gdy umowa jest zakwalifikowana jako umowa leasingu finansowego środek trwały przejęty w użytkowanie na podstawie takiej umowy jest ujmowany w księgach, tak jak środek trwały należący do firmy i amortyzowany zgodnie z zasadami opisanymi przy środkach trwałych.

Zobowiązania z tytułu zawartych umów leasingu, klasyfikowanych do leasingu finansowego ujmowane są w pasywach i wyceniane wg. wartości godziwej.

Na dzień 30.09.2013r. Spółka nie posiada aktywnych umów leasingowych i środków trwałych w leasingu.

II. Wybrane sposoby sporządzania rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych.

- Przychody i zyski:

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które wpływają na wzrost kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Wartość przychodów ustala się według zasady memoriału – to jest ujęcia w księgach rachunkowych oraz w sprawozdaniu finansowym ogółu operacji gospodarczych dotyczących danego okresu sprawozdawczego niezależnie od tego, czy zostały na dzień opłacone. Przez pozostałe przychody operacyjne rozumie się przychody niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

- Koszty i straty:

Przez koszty i straty Spółka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia aktywów albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Koszty wycenia się według zasady memoriału – to jest ujęcia w księgach rachunkowych oraz w sprawozdaniu finansowym ogółu operacji gospodarczych dotyczących danego okresu sprawozdawczego niezależnie od tego, czy zostały na dzień opłacone.

- Wynik finansowy:

Na wynik finansowy w Spółce składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik operacji finansowych,
- wynik operacji nadzwyczajnych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego płatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

Spółka prowadzi ewidencję i rozliczenie kosztów wg rodzaju oraz sporządza rachunek zysków i strat w postaci kalkulacyjnej.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

4. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.

Sprawozdanie finansowe przedstawia szacunki Spółki w zakresie wyceny:

- aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego – na dzień 30.09.2013 roku Spółka nie rozpoznała rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne – bez zmian,

- rezerw na zobowiązania – rozwiązano rezerwę na karę umowną wobec WIN General Management sp. z o.o. SP.K. na kwotę 169.945,91 zł, (utworzoną na dzień 31.12. 2012 r.)
- pozostawiono rezerwę na koszty sądowe 170.000,00 zł w tym:
 - a) rezerwa na wynagrodzenie Nadzorcy Sądowego – 80.000 zł,
 - b) rezerwa na koszty sądowe – 90.000 zł utworzone w 2011r.
- odpisów aktualizujących aktywa niefinansowe, w tym:
 - a) odpisy aktualizacyjne wartość rzeczowych aktywów trwałych – nie dokonywano aktualizacji pozostały odpisy na dotychczasowym poziomie 278.821,76 zł odpisy aktualizacji wartości środków trwałych w budowie- ostrożna wycena (inwestycje zaniechane) pozostały na poziomie 102.985,73 zł .
 - b) odpisy aktualizujące wartość zapasów – w bieżącym okresie odpisy aktualizujące zapasy wynoszą 1.281.255,15 zł. (dotyczy odpisów aktualizujących utworzonych w korespondencji z kapitałem z aktualizacji wyceny, zgodnie z art. 29 UoR)
 - c) odpisy aktualizujące wartość należności – rezerwa na należności pozostaje na kwotę 866.233,25 zł,

5. Korekty z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zmiany stanu rezerw na zobowiązania w III kwartale 2013 r. (w tys. zł.)

Treść	Stan na dzień 01.07.2013 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na dzień 30.09.2013r.
1	2	3	4	5	6
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	37				37
- długoterminowa					
- krótkoterminowa	37				37
Pozostałe rezerwy, w tym:	170				170
Rezerwy krótkoterminowe:	170				170
- rezerwa na badanie bilansu					
- rezerwa na wycenę aktuarialną					
- rezerwa na zobowiązania z tytułu opłaty środowiskowej					
- rezerwa na koszty postępowań sądowych	170				170
Razem	207				207

Zmiany stanu rezerw na zobowiązania w III kwartale 2012 r. (w tys. zł.)

Treść	Stan na dzień 01.07.2012 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na dzień 30.09.2012r.
1	2	3	4	5	6
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:					
- długoterminowa					
- krótkoterminowa					
Pozostałe rezerwy, w tym:	790				790
Rezerwy krótkoterminowe:	790				790
- rezerwa na koszty postępowań sądowych	90				90
- rezerwa na postępowanie upadłościowe	700				700
Razem					

6. Dokonane odpisy aktualizujące wartość składników aktywów.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących składniki aktywów w III kwartale 2013 r. (w tys. zł.)

Treść	Stan na dzień 01.07.2013r.	Zmniejszenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie zbędnych odpisów	Stan na dzień 30.09.2013r.
1	2	3	4	5	6
Odpisy aktualizujące składniki					

aktywów, w tym:				
- należności z tytułu dostaw i usług	866			866
- zapasy	1 199			1 235
- wartości niematerialne i prawne (wartość firmy)	1 435			1 435
- rzeczowe aktywa trwałe	343			343

Zmiana stanu odpisów aktualizujących składniki aktywów w III kwartale 2012 r. (w tys. zł.)

Treść	Stan na dzień 01.07.2012 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie zbędnych odpisów	Stan na dzień 30.09.2013 r.
1	2	3	4	5	6
Odpisy aktualizujące składniki aktywów, w tym:	4 353				4 353
- należności z tytułu dostaw i usług	853				853
- zapasy	1 407				1 407
- wartości niematerialne i prawne (wartość firmy)	1 655				1 655
- rzeczowe aktywa trwałe	438				438

7. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta.

W dniu 26 lipca 2013 roku Zarząd Emitenta podjął decyzję o kontynuacji procesów produkcyjnych w Spółce. Wcześniej, Spółka informowała, iż w związku z brakiem bieżących środków obrotowych z dniem 1 lipca 2013 roku nastąpi stopniowe wygaszanie procesów produkcyjnych.

W dniu 27 września 2013 roku Spółka podpisała z Inwestorem List Intencyjny dotyczący przeprowadzenia układu z wierzycielami Spółki. W dniu 14 października 2013 roku Spółka podpisała z tym samym Inwestorem Umowę Inwestycyjną. Podstawowym celem zawarcia oraz realizacji Umowy Inwestycyjnej jest przejęcie przez Inwestora Spółki w zakresie kapitałowym i operacyjnym, w zamian za inwestycję przez Inwestora w Spółkę na akceptowalnym przez niego i uzasadnionym ekonomicznie poziomie.

8. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

Poza czynnikami opisanymi w pkt. 7 powyżej czynniki nietypowe nie wystąpiły.

9. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działań emitenta w prezentowanym okresie.

W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiła sezonowość lub cykliczność działań Spółki.

10. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.

Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.
(Tabela pkt 6 Zmiana stanu odpisów aktualizujących składniki aktywów w III kwartale 2013 r.)

11. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.

Dokonano odpisu aktualizującego wartość firmy o wartość umorzenia w kwocie 758.845,58 zł wg stanu na dzień 30.09.2013 r. Wartość firmy na dzień 30.09.2013 r. wynosi 0,00 zł.
Nie dokonano odpisów aktualizacyjnych rzeczowe aktywa trwałe.
(Tabela pkt 6 Zmiana stanu odpisów aktualizujących składniki aktywów w III kwartale 2013 r.)

12. Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.

Według stanu na dzień 30.09.2013 roku:

- rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne – bez zmian,
- pozostawiono rezerwę na koszty sądowe 170.000,00 zł w tym:
 - * rezerwa na wynagrodzenie Nadzorca Sądowego – 80.000 zł,
 - * rezerwa na koszty sądowe – 90.000 zł utworzone w 2011 r.

13. Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Nie wystąpił podatek odroczony.

14. Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

Nie wystąpiły.

15. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Nie wystąpiły

16. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.

Nie wystąpiły.

17. Wskazanie korekty błędów poprzednich okresów.

Nie wystąpiły.

18. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki.

W dniu 11 lipca 2013 roku Sąd Okręgowy po rozpatrzeniu wniosku nadzorca sądowego o zmianę sposobu prowadzenia postępowania upadłościowego z upadłości z możliwością zawarcia układu na upadłość obejmującą likwidację majątku Spółki, na skutek zażalenia złożonego przez Zarząd Spółki od postanowienia Sądu Rejonowego dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych z dnia 18 kwietnia 2013 roku, wydał postanowienie o uchyleniu zaskarżonego postanowienia i przekazania sprawy do Sądu Rejonowego do ponownego rozpoznania.
Do dnia publikacji niniejszego raportu kwartalnego nie zaszły żadne zmiany dotyczące postępowania upadłościowego.

19. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.

Na dzień 30.09. 2013 r. wszystkie kredyty Spółki były wypowiedziane. Do dnia publikacji niniejszego raportu Spółka nie zawarła układu.
Saldo bilansowe na 30.09.2013 r. łącznego zadłużenia z tytułu kredytów bankowych i pożyczek wynosiło 5.986.191,03 zł w tym: zobowiązanie z tytułu kredytów bankowych wyniosło 5.255.586,86 zł, natomiast z tytułu pożyczek 730.604,17 zł.

20. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

Nie wystąpiły.

21. W przypadku instrumentów finansowych wycenionych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia.

Nie wystąpiły.

22. Informacje dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

Nie wystąpiły.

23. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

W dniu 26 lipca 2013 roku na podstawie praw przysługujących z warrantów serii C objętych zostało 614.405 akcji serii H Spółki, po cenie emisyjnej 0,63 zł każda, za łączną kwotę 387.075,15 zł. W związku z powyższym, kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 8.781.883,11 zł do 9.168.958,26 kwoty zł, to jest o kwotę 387.075,15 zł.

W dniu 27 sierpnia 2013 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie wprowadził do obrotu giełdowego na rynku równoległym 614.405 akcji serii H spółki DREWEX S.A.

24. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykle i uprzywilejowane.

W prezentowanym okresie Spółka nie dokonywała wypłaty dywidendy.

25. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczny sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.

W dniu 9 października 2013 roku na podstawie praw przysługujących z warrantów serii D objętych zostało 971.098 akcji serii H Spółki, po cenie emisyjnej 0,63 zł każda, za łączną kwotę 611.791,74 zł. W związku z powyższym, kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 9.168.958,26 zł do kwoty 9.780.750,00 zł, to jest o kwotę 611.791,74 zł.

Do dnia 9 października 2013 roku wyemitowanych zostało łącznie 6.000.000 akcji serii H, tym samym Zarząd Spółki zakończył emisję akcji serii H. Emisja akcji serii H przeprowadzona była na podstawie uchwały nr 6/10/2011 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 21 października 2011 roku w sprawie emisji do 6.000.000 akcji w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, które zostały zaoferowane posiadaczom warrantów subskrypcyjnych.

W dniu 30 października 2013 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie wprowadził do obrotu giełdowego na rynku równoległym 971.098 akcji serii H spółki DREWEX S.A.

W dniu 29 października 2013 roku Spółka złożyła do Sądu Rejonowego dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie Wydział VIII Gospodarczy ds. upadłościowych i naprawczych, uaktualnione propozycje układowe wraz z uzasadnieniem dotyczące restrukturyzacji zobowiązań Spółki. Ponadto, do dnia 30 października 2013 roku zgodnie z Umową Inwestycyjną Inwestor złożył wierzycielom pozaukładowym Spółki ofertę w zakresie spłaty wierzytelności Spółki.

26. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

Nie wystąpiły.

27. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.

Nie wystąpiły.

W imieniu DREWEX S.A. w upadłości układowej

.....
Paweł Paluchowski -Prezes Zarządu

Kraków, 14 listopada 2013 r.