

PREFA GROUP S.A.
UL. FRANKLINA ROOSEVELTA 22
60-829 POZNAŃ
NIP: 897-179-53-31

SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2020 R.

PREFA GROUP S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31.12.2020

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	1
BILANS	5
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	7
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	10
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	12

PREFA GROUP S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31.12.2020

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje podstawowe o jednostce dominującej

1. 1 Nazwa Spółki

PREFA GROUP SPÓŁKA AKCYJNA

1. 2 Siedziba Spółki

ul. Franklina Roosevelta 22
60-829 Poznań

1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Siedziba sądu: Sąd Rejonowy Poznań-Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data: 11 grudnia 2013 roku
Numer rejestru: KRS 0000490390

1. 4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z umową Spółki jest między innymi:

- 41.10.Z. - realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków
- 71.11.Z - działalność w zakresie architektury
- 71.12.Z - działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo
- 74.0.Z. - działalność w zakresie specjalistycznego projektowania
- 68.10.Z. - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek
- 41.20.Z. - roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków
- 43 - roboty budowlane specjalistyczne
- 43.12.Z. - przygotowanie terenu od budowę
- 43.3. - wykonywanie robót budowlanych wykończeniowych
- 23.61.Z. - produkcja wyrobów budowlanych z betonu

1. 5 Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Dane jednostki	Adres siedziby	Udział w kapitale
Prefa Studio sp. z o.o.	ul. F Roosevelta 22, 60-829 Poznań	100%
Prefa Bud sp. z o.o.	ul. F Roosevelta 22, 60-829 Poznań	100%

Przedmiot działalności jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Dane jednostki	Główny przedmiot działalności
Prefa Studio sp. z o.o.	PKD 74.10.Z - działalność w zakresie specjalistycznego projektowania
Prefa Bud sp. z o.o.	PKD 23.61.Z - produkcja wyrobów budowlanych z betonu

1. 6 Zasady konsolidacji

	Udział w prawach		
	Udział w kapitale	głosu	Metoda konsolidacji
Prefa Group S.A.	jednostka dominująca		
Prefa Studio sp. z o.o.	100%	100%	pełna
Prefa Bud sp. z o.o.	100%	100%	pełna

26 maja 2020 roku powołano nowe spółki pod nazwami Prefa Studio sp. z o.o. i Prefa Bud sp. z o.o. Prefa Group S.A. objęła w nowych podmiotach 100 % udziałów.

1. 7 Czas trwania spółek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Spółki powołane zostały na czas nieoznaczony.

1. 8 Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

1. 9 Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostki działalności.

2. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Walutą sprawozdawczą jest PLN.

Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

2. 1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o ustawę o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami.

Przyjęte przez Spółki zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.

2. 2 Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Spółki prowadzą ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

2. 3 Odsetki

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia.

2. 4 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową .

2. 5 Środki trwałe

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w okresach odpowiadających okresowi ekonomicznej użyteczności. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Stosując uproszczenie, o którym mowa w art. 4 ust 4 ustawy o rachunkowości składniki majątku mające cechy środków trwałych o wartości poniżej 10.000,00 zł są zaliczane do kosztów bieżącej działalności operacyjnej w miesiącu ich nabycia.

Na składniki aktywów, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości przewidzianych korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

2. 6 Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

2. 7 Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o cenę zakupu, przy czym rozchód wycenia się według rzeczywistych indywidualnych cen zakupu metodą FIFO.

Zapasy wykazywane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących wynikających z ich wyceny według cen sprzedaży netto.

W odniesieniu do zapasów Spółki prowadzą ewidencję ilościowo-wartościową.

2. 8 Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. W szczególności aktualizuje się należności przeterminowane, wątpliwe i trudno ściągalne.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według kursu średniego ogłaszanego dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu uregulowania należności lub zobowiązań, wynikające z różnicy pomiędzy kursem faktycznie zastosowanym lub kursem średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na dobro przychodów lub w ciężar kosztów operacji finansowych.

2. 9 Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółki dokonują czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim:

- ubezpieczenia majątkowe,
- prenumeraty,
- domeny internetowe.

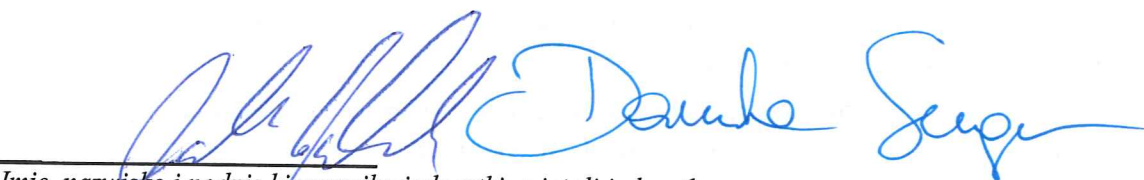
2. 10 Rezerwy na zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

2. 11 Podatek dochodowy

Na obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego składają się podatek bieżący oraz podatek odroczony. Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego danego roku obrotowego. Zysk/strata podatkowa różni się od księgowego zysku/straty brutto w związku z różnym momentem uznania przychodów i kosztów za zrealizowane dla celów podatkowych i rachunkowych, a także ze względu na trwałe różnice pomiędzy podatkowym i rachunkowym traktowaniem niektórych pozycji przychodów i kosztów.

Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.


Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu


Katarzyna Maślankiewicz

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Poznań, 16 marca 2021 roku

PREFA GROUP S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31.12.2020

Bilans

AKTYWA	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Aktywa trwale	<u>11 180,00</u>	<u>1 848,00</u>
Wartości niematerialne i prawne	-	-
Rzeczowe aktywa trwale	-	-
Inwestycje długoterminowe	10 000,00	-
Nieruchomości	-	-
Wartości niematerialne i prawne	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	-
w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	-	-
w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą praw własności	-	-
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	10 000,00	-
w pozostałych jednostkach	-	-
Inne inwestycje długoterminowe	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 180,00	1 848,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 180,00	1 848,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
Aktywa obrotowe	<u>10 412 434,93</u>	<u>6 968 659,32</u>
Zapasy	502 844,11	736 371,67
Materiały	66 101,00	-
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	-	-
Towary	-	736 371,67
Zaliczki na dostawy	436 743,11	-
Należności krótkoterminowe	8 322 720,29	3 898 112,47
Należności od jednostek powiązanych	-	249 218,07
z tytułu dostaw i usług	-	149 218,07
inne	-	100 000,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 274 882,40	-
z tytułu dostaw i usług	-	-
inne	2 274 882,40	-
Należności od pozostałych jednostek	6 047 837,89	3 648 894,40
z tytułu dostaw i usług	4 577 061,35	3 309 535,72
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	299 012,25	8 598,30
inne	1 171 764,29	330 760,38
dochodzone na drodze sądowej	-	-
Inwestycje krótkoterminowe	1 585 644,04	2 334 175,18
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 585 644,04	2 334 175,18
udzielone pożyczki	219 250,75	1 674 823,00
udziały lub akcje	-	270 152,70
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 366 393,29	389 199,48
Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 226,49	-
AKTYWA RAZEM	<u>10 423 614,93</u>	<u>6 970 507,32</u>

PREFA GROUP S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31.12.2020

Bilans

PASYWA	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Kapitał własny	1 103 643,28	1 068 626,63
Kapitał zakładowy	125 000,00	125 000,00
Należne wpłaty na kapitał zakładowy	-	-
Udziały (akcje) własne	-	-
Kapitał zapasowy	1 322 830,88	1 322 830,88
Strata z lat ubiegłych	(379 204,25)	(774 351,14)
Zysk/strata netto	35 016,65	395 146,89
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 319 971,65	5 901 880,69
Rezerwy na zobowiązania	7 361,00	29 019,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 361,00	29 019,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
Pozostałe rezerwy	-	-
Zobowiązania długoterminowe	5 161 000,00	-
Wobec pozostałych jednostek	5 161 000,00	-
kredyty i pożyczki	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	5 161 000,00	-
Zobowiązania krótkoterminowe	4 151 610,65	5 732 425,18
Wobec jednostek powiązanych	7 269,47	2 941 883,17
z tytułu dostaw i usług	7 269,47	2 692 154,95
inne	-	249 728,22
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	10 000,00	-
inne	10 000,00	-
Wobec pozostałych jednostek	4 134 341,18	2 790 542,01
kredyty i pożyczki	457,50	176,27
z tytułu dostaw i usług	4 067 190,17	2 787 065,70
zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	66 693,51	3 300,04
inne	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	-	140 436,51
PASYWA RAZEM	10 423 614,93	6 970 507,32

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Katarzyna Maślankiewicz

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Poznań, 16 marca 2021 roku

PREFA GROUP S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31.12.2020

Rachunek zysków i strat

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	11 111 905,60	9 530 419,60
- w tym od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	-	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 712 534,00	584 143,15
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 399 371,60	8 946 276,45
Koszty działalności operacyjnej	(11 950 131,22)	(9 152 569,13)
Amortyzacja	-	-
Zużycie materiałów i energii	(1 070 064,63)	(9 151,02)
Usługi obce	(5 731 655,02)	(484 145,59)
Podatki i opłaty	(32 698,07)	(25 772,73)
Wynagrodzenia	(115 136,85)	(85 767,79)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(21 789,08)	(9 799,93)
Pozostałe koszty rodzajowe	(88 511,67)	(39 330,00)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(4 890 275,90)	(8 498 602,07)
Zysk/Strata ze sprzedaży	(838 225,62)	377 850,47
Pozostałe przychody operacyjne	1 199 307,54	1 606 740,90
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Inne przychody operacyjne	1 199 307,54	1 606 740,90
Pozostałe koszty operacyjne	(0,02)	(1 116 672,00)
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
Inne koszty operacyjne	(0,02)	(1 116 672,00)
Zysk/Strata z działalności operacyjnej	361 081,90	867 919,37
Przychody finansowe	48 034,27	-
Odsetki	5 850,75	-
Zysk ze zbycia środków trwałych	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
Inne	42 183,52	-
Koszty finansowe	(364 424,52)	(444 366,48)
Odsetki	(49 379,52)	(349 799,20)
Inne	(315 045,00)	(94 567,28)
Zysk/Strata z działalności gospodarczej	44 691,65	423 552,89
Odpis wartości firmy	-	-
Odpis ujemnej wartości firmy	-	-
Zysk/strata z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-
Zysk /Strata brutto	44 691,65	423 552,89
Podatek dochodowy	3 494,00	-
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty	6 181,00	28 406,00
Zyski/straty mniejszości	-	-
Zysk/Strata netto	35 016,65	395 146,89

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Katarzyna Maślankiewicz

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Poznań, 16 marca 2021 roku

PREFA GROUP S.A.

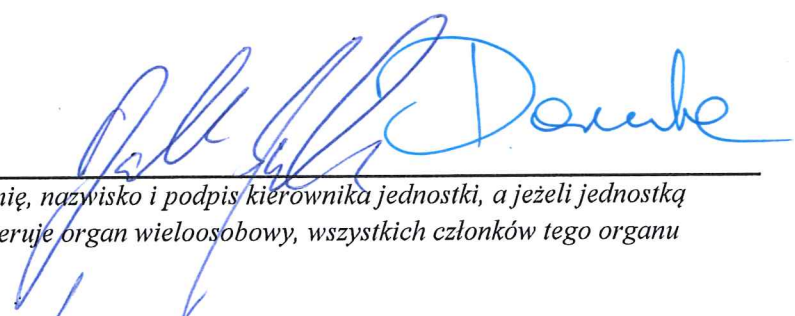
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31.12.2020

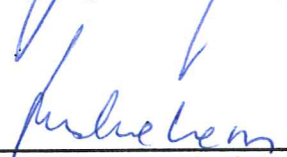
Rachunek przepływów pieniężnych

	<u>01.01.2020</u> <u>- 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019</u> <u>- 31.12.2019</u>
Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk netto	35 016,65	395 146,89
Korekty razem:	(5 944 829,02)	1 238 512,39
Amortyzacja	-	-
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	-	(483 328,00)
Zmiana stanu rezerw	(21 658,00)	22 519,00
Zmiana stanu zapasów	233 527,56	(736 371,67)
Zmiana stanu należności	(4 424 607,82)	(584 462,66)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 591 095,76)	3 489 553,74
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(140 995,00)	(469 398,02)
Inne korekty	-	-
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	<u>(5 909 812,37)</u>	<u>1 633 659,28</u>
Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	270 152,70	2 320 600,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	1 600 000,00
Zbycie aktywów finansowych, w tym:	270 152,70	-
w jednostkach powiązanych	-	-
w pozostałych jednostkach	270 152,70	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	270 152,70	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	720 600,00
Wydatki	1 455 572,25	(2 395 423,00)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
w jednostkach powiązanych	-	-
w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
Inne wydatki inwestycyjne-pożyczka krótkoterminowa	1 455 572,25	(2 395 423,00)
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	<u>1 725 724,95</u>	<u>(74 823,00)</u>

PREFA GROUP S.A.**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31.12.2020****Rachunek przepływów pieniężnych**

	<u>01.01.2020</u> <u>- 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019</u> <u>- 31.12.2019</u>
Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	5 161 281,23	1 150 176,00
Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	5 161 000,00	-
Kredyty i pożyczki	281,23	1 150 176,00
Wydatki	-	(2 617 172,60)
Nabycie udziałów/(akcji) własnych	-	-
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek	-	(2 617 172,60)
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
Odsetki	-	-
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej	<u>5 161 281,23</u>	<u>-1 466 996,60</u>
Przeplwy pieniężne netto razem	<u>977 193,81</u>	<u>91 839,68</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	977 193,81	91 839,68
Środki pieniężne na początek okresu	389 199,48	277 431,90
Środki pieniężne na koniec okresu	<u>1 366 393,29</u>	<u>369 271,58</u>


Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu


Katarzyna Maślankiewicz
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Poznań, 16 marca 2021 roku

PREFA GROUP S.A.**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31.12.2020**
Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Kapitał własny na początek okresu	1 068 626,63	751 257,83
Kapitał własny na początek okresu po korektach	<u>1 068 626,63</u>	<u>751 257,83</u>
Kapitał zakładowy na początek okresu	125 000,00	125 000,00
Zmiany kapitału zakładowego	-	-
Kapitał zakładowy na koniec okresu	<u>125 000,00</u>	<u>125 000,00</u>
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	-	-
Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	-	-
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	<u>-</u>	<u>-</u>
Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	<u>-</u>	<u>-</u>
Kapitał zapasowy na początek okresu	1 322 830,88	1 322 830,88
Zmiany kapitału zapasowego	-	-
Kapitał zapasowy na koniec okresu	<u>1 322 830,88</u>	<u>1 322 830,88</u>
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	<u>-</u>	<u>-</u>
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	<u>-</u>	<u>-</u>

PREFA GROUP S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31.12.2020

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	<u>01.01.2020</u> <u>- 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019</u> <u>- 31.12.2019</u>
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(774 351,14)	(774 351,14)
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(774 351,14)	(774 351,14)
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(379 204,25)	(774 351,14)
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>(379 204,25)</u>	<u>(774 351,14)</u>
Wynik netto	35 016,65	395 146,89
zysk netto	35 016,65	395 146,89
strata netto	-	0,00
odpisy z zysku	-	-
Kapitał własny na koniec okresu	1 103 643,28	1 068 626,63
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	<u><u>1 103 643,28</u></u>	<u><u>1 068 626,63</u></u>

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Katarzyna Maślankiewicz

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Poznań, 16 marca 2021 roku

PREFA GROUP S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31.12.2020

Dodatkowe informacje i objaśnienia

2. Rzeczowe aktywa trwałe**2. 1 Zmiana stanu środków trwałych**

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
B.O. 01.01.2020	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
B.O. 31.12.2020	-	-	-	-	-	-
Umorzenie						
B.O. 01.01.2020	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
B.O. 31.12.2020	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące						
B.O. 01.01.2020	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
B.O. 31.12.2020	-	-	-	-	-	-
Wartość netto						
B.O. 01.01.2020	-	-	-	-	-	-
B.O. 31.12.2020	-	-	-	-	-	-

2. 2 Środki trwałe w budowie

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 0,00

PREFA GROUP S.A.**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31.12.2020****Dodatkowe informacje i objaśnienia****3. Inwestycje krótkoterminowe**

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Udzielone pożyczki	219 250,75	1 674 823,00
Udziały lub akcje	-	270 152,70
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	<u>1 366 393,29</u>	<u>389 199,48</u>
	<u>1 585 644,04</u>	<u>2 334 175,18</u>

W tym środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62z ust 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Rachunek bankowy dot. VAT z podzielonej płatności	-	-

4. Należności krótkoterminowe*Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek*

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	4 577 061,35	3 309 535,72
Powyżej 12 miesięcy	-	-
Stan należności brutto	4 577 061,35	3 309 535,72
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>4 577 061,35</u>	<u>3 309 535,72</u>

5. Odpisy aktualizujące należności

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych, w tym:				
należności długoterminowe	-	-	-	-
należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-
należności pozostałe	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w tym:				
należności długoterminowe	-	-	-	-
należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-
należności pozostałe	-	-	-	-
Razem	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

6. Zobowiązania długoterminowe*Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wg okresu spłaty przewidywanym w umowie*

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	-	-
Powyżej 1 roku do 3 lat	-	-
Powyżej 3 roku do 5 lat	-	-
Powyżej 5 lat	-	-
Stan zobowiązań	<u>-</u>	<u>-</u>

PREFA GROUP S.A.**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31.12.2020****Dodatkowe informacje i objaśnienia****7. Zobowiązania krótkoterminowe**

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie 4.067.190,17 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego i zostały wykazane na dzień 31.12.2020 roku w kwocie wymagającej zapłaty.

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
Ubezpieczenia	-	1 226,49	-	1 226,49
Abonamenty	-	-	-	-
Pozostałe koszty	-	-	-	-
	-	1 226,49	-	1 226,49

9. Zakres zmian stanu rezerw

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Wartość na koniec okresu
Rezerwa na wynagrodzenia	-	-	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29 019,00	7 361,00	29 019,00	7 361,00
Pozostałe	-	-	-	-
	29 019,00	7 361,00	29 019,00	7 361,00

10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Spółki nie posiadają zobowiązań, które są zabezpieczone na majątku jednostki lub oddaniem majątku pod zarząd osoby trzeciej.

11. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone gwarancje i poręczenia

Spółki nie posiadają zobowiązań warunkowych wynikających z udzielonych gwarancji i poręczeń, także wekslowych albo zawartych i niewykonanych umów.

12. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i usług*Struktura rzeczowa wg rodzajów działalności*

	31.12.2020	31.12.2019
Przychody ze sprzedaży usług	5 712 534,00	584 143,15
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5 399 371,60	8 946 276,45
	11 111 905,60	9 530 419,60

Struktura terytorialna

	31.12.2020	31.12.2019
Przychody ze sprzedaży krajowej	11 111 905,60	9 530 419,60
Przychody ze sprzedaży eksportowej	-	-
	11 111 905,60	9 530 419,60

PREFA GROUP S.A.**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31.12.2020****Dodatkowe informacje i objaśnienia****13. Podatek dochodowy**

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Bieżące obciążenie z tyt. podatku dochodowego	3 494,00	-
Odroczony podatek dochodowy	6 181,00	28 406,00

Specyfikacja pozycji składająca się na podatek odroczony

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 361,00	29 019,00
Odsetki od pożyczek	7 361,00	29 019,00

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 180,00	1 848,00
Niezapłacone składki ZUS	1 180,00	-
Odsetki od pożyczek	-	1 848,00

14. Uzyskane wsparcie w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej oraz w ramach innych form pomocy*Zwolnienie z opłacania składek ZUS należnych za okres od 1 marca do 31 maja 2020*

Rachunek zysków i strat - Pozostałe przychody operacyjne	6 232,16
--	----------

15. Kapitał własny**15. 1 Struktura własności kapitału zakładowego**

Kapitał zakładowy wynosi 125.000,00 zł i dzieli się na 1.250.000 akcji wszystkich emisji. Wartość nominalna każdej akcji wynosi 0,10 zł. Wszystkie akcje nie są uprzywilejowane

Struktura kapitału podstawowego

<u>Akcjonariusz</u>	<u>Ilość akcji</u>	<u>Wartość nominalna akcji</u>	<u>Udział %</u>
Polski Holding Inwestycyjny S.A.	978 000	97 800,00	78,24%
Jakub Suchanek	250 000	25 000,00	20,00%
pozostali	22 000	2 200,00	1,76%
Razem	<u>1 250 000</u>	<u>125 000,00</u>	<u>100,00%</u>

16. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią. Pozycje rachunku przepływów pieniężnych wynikają wprost z pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat.

17. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

Spółki nie zawierały umów nieuwzględnionych w bilansie mogących ją narazić w przyszłości na znaczące ryzyko i poniesienie strat bądź przysporzyć korzyści.

PREFA GROUP S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31.12.2020

Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 18. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostki na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi**

Spółki nie zawierały transakcji na innych warunkach niż rynkowe.

- 19. Informacja o wynagrodzeniach wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących**

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym osoby wchodzące w skład organów zarządzających nie otrzymywały wynagrodzenia.

- 20. Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących**

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym osoby wchodzące w skład organów zarządzających nie otrzymały pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

- 21. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.**

Kwota wynagrodzenia netto z tytułu realizacji umowy za poszczególne czynności
12.000,00 - za badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Prefa Group S.A.
- za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Prefa Group S.A.


- 22. Inne istotne informacje**


18.09.2020 roku nastąpiła zmiana nazwy Spółki z PHI Wierzytelności S.A. na PREFA GROUP S.A.. Cała dotychczasowa działalność PHI Wierzytelności SA tj. obrót wierzytelnościami została sprzedana jako zorganizowana część przedsiębiorstwa. Od 2020 roku głównym przedmiotem działalności Spółki jest realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków.

Pozostałe informacje wymagane w załączniku numer 1 do ustawy o rachunkowości dotyczą zdarzeń, które nie wystąpiły w Spółce lub jej nie dotyczą.

- 23. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym**

Do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01 stycznia do 31 grudnia 2020 r. Zarząd Spółki dominującej nie powziął informacji o zdarzeniach, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.


Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu


Katarzyna Maślankiewicz
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Poznań, 16 marca 2021 roku

Handwritten text, possibly a signature or name, located in the lower center of the page.