



**Przedsiębiorstwo Przemysłu Betonów
„PREFABET-BIAŁE BŁOTA” Spółka Akcyjna
w restrukturyzacji z
siedzibą w Białych Błotach**

SPRAWOZDANIE

Zarządu

z działalności Spółki w okresie

**od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023
roku**



I PODSTAWOWE INFORMACJE

1. Opis spółki

Przedsiębiorstwo Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” Spółka Akcyjna w restrukturyzacji z siedzibą w Białych Błotach swoją działalność rozpoczęło w 1897 roku jako fabryka uruchomiona przez bydgoski oddział niemieckiej firmy budowlanej. Po odzyskaniu niepodległości przez Polskę w 1918 roku fabryka została przejęta przez Towarzystwo Robót Inżynierskich w Poznaniu pod firmą Fabryka Wytwarzania Betonów „TRI”. W 1951 roku fabryka została upaństwowiona. Następnie przedsiębiorstwo państwowe Przedsiębiorstwo Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” zostało przekształcone w jednoosobową Spółkę Skarbu Państwa dnia 23.10.1995 roku na podstawie aktu notarialnego rep. A nr 16143/95.

2 stycznia 1996 roku Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, VIII Wydział Gospodarczy, wydał postanowienie, na mocy którego Przedsiębiorstwo Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” otrzymało status Spółki Akcyjnej i zostało wpisane do rejestru handlowego pod numerem BRH3683. 20 września 2001 roku Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy, wydał postanowienie o wpisie Spółki do Krajowego Rejestru Handlowego pod numerem 0000046100.

„PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A. jest spółką utworzoną na czas nieokreślony.

W dniu 20 lipca 2011 roku Spółka „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” SA zadebiutowała na rynku NewConnect opartym na Alternatywnym Systemie Obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 1.884.748,05 zł i dzieli się na 876.627 akcji serii A i B o wartości nominalnej 2,15 zł każda.

2. Dane Spółki

Nazwa: Przedsiębiorstwo Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” Spółka Akcyjna Siedziba: Białe Błota

Adres: 86-005 Białe Błota, ul. Betonowa 1,

Adres strony internetowej: www.prefabet-bb.com.pl

NIP: 554-031-36-27

REGON: 091290814

KRS: nr 0000046100, Sąd Rejonowy XIII Wydział Gospodarczy w Bydgoszczy

Na dzień bilansowy oraz dzień publikacji kapitał zakładowy Spółki wynosi 1.884.748,05 zł i dzieli się na 876.627 akcji serii A i B o wartości nominalnej 2,15 zł, w tym:

- 622.393 akcji zwykłych na okaziciela serii A, nieuprzywilejowanych, o wartości nominalnej 2,15 zł każda,

- 254.234 akcji zwykłych na okaziciela serii B, nieuprzywilejowanych, o wartości nominalnej 2,15 zł każda.

3. Organy Spółki

Zarząd

Zarząd na dzień 1.01.2023 roku, działa jednoosobowo:

Mirosław Bachnicki - Prezes Zarządu do dnia 30.11.2023 roku, w związku ze złożoną rezygnacją z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu

Uchwałą nr 5/XI/2024 z dnia 16.01.2024 został powołany na dalszą część X kadencji Prezes Zarządu. Na funkcję Prezesa Spółki został powołany Krzysztof Kaczmarek, kadencja ta zakończy się wraz z odbyciem Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w 2025 roku.

Uchwałą nr 01/11/2023 Zarządu z 30 listopada 2023 roku został powołany Prokurent. Na funkcję Prokurenta Spółki został powołany Robert Fojucik.

Rada Nadzorcza

Na dzień 1 stycznia 2023 roku skład Rady to:

1. Dariusz Kaczmarek – przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Iwona Kaźnica – zastępca przewodniczącego Rady Nadzorczej
3. Robert Osiecki - sekretarz Rady Nadzorczej
4. Krystyna Kaczmarek - członek Rady Nadzorczej
5. Jakub Kaczmarek – członek Rady Nadzorczej

XI kadencja Rady upływa wraz z odbyciem Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w 2026 roku.

Do wyłącznych kompetencji Rady Nadzorczej należy w szczególności podejmowanie uchwał w sprawach dotyczących:

- 1) ocena rocznego bilansu, a także rachunku zysków i strat, oraz zapewnienie ich weryfikacji przez wybranych przez siebie biegłych rewidentów,
- 2) opiniowanie sprawozdania Zarządu,
- 3) zatwierdzanie planów działalności gospodarczej, planów finansowych i marketingowych Spółki oraz żądanie od Zarządu szczegółowych sprawozdań z wykonania tych planów,
- 4) składanie Walnemu Zgromadzeniu pisemnego sprawozdania z wyników czynności,
- 5) określanie i przedstawianie Walnemu Zgromadzeniu zasad podziału zysku, w tym określanie kwoty przeznaczonej na dywidendy i terminów wypłaty dywidend, lub zasad pokrycia strat,
- 6) wyrażanie zgody na transakcje obejmujące zbycie lub nabycie akcji lub innego mienia, lub zaciągnięcie pożyczki pieniężnej, jeżeli wartość danej transakcji przewyższy 15 % wartości aktywów netto Spółki, według ostatniego bilansu,
- 7) powoływanie, zawieszanie i odwoływanie członków Zarządu,
- 8) delegowanie członków Rady Nadzorczej do wykonywania czynności Zarządu w razie zawieszenia lub odwołania całego Zarządu lub gdy Zarząd z innych powodów nie może działać.

Walne Zgromadzenie

Sposób działania Walnego Zgromadzenia Przedsiębiorstwa Przemysłu betonów PREFABET-BIAŁE BŁOTA" S.A., jego uprawnienia oraz prawa akcjonariuszy i sposób ich wykonania określają Kodeks Spółek Handlowych, Statut Spółki, Regulamin Walnych Zgromadzeń.

Harmonogram prac przy organizacji Walnych Zgromadzeń planowany jest w taki sposób, aby należycie wywiązywać się z obowiązków wobec akcjonariuszy i umożliwić im realizację ich praw. Na stronie internetowej Spółki umieszczane są uchwały podjęte przez Walne Zgromadzenie. Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają zwykłą większością oddanych głosów, o ile nic innego nie wynika z przepisów prawa lub Statutu Spółki. Do wyłącznej decyzji Walnego Zgromadzenia zastrzeżone zostały w Statucie sprawy dotyczące:

- warunków i sposobu umorzenia akcji Spółki,
- warunków wydawania świadectw użytkowych w zamian za umorzone akcje,
- tworzenia kapitałów rezerwowych i funduszy celowych,
- przeznaczenia kapitałów rezerwowych,
- przeznaczenia czystego zysku wypracowanego przez Spółkę.

W obradach Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki uczestniczą członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej oraz biegły rewident Spółki. Przebieg Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia był zgodny z przepisami Kodeksu Spółek Handlowych i Regulaminem Walnych Zgromadzeń Spółki. Członkowie Zarządu, Rady Nadzorczej obecni na Zgromadzeniu, byli gotowi do udzielania wszelkich wyjaśnień i odpowiadania na pytania akcjonariuszy w zakresie swoich kompetencji i zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Akcjonariusze mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika.

Uchwały Walnego Zgromadzenia podejmowane są zwykłą większością głosów oddanych, jeżeli statut lub ustawa nie stanowią inaczej. Większość ta wymagana jest w szczególności w następujących sprawach:

- 1) rozpatrzenia i przyjęcia sprawozdania Zarządu, bilansu oraz rachunku zysków i strat za poprzedni rok obrachunkowy,
- 2) podjęcia uchwały co do podziału zysku i pokrycia strat,
- 3) udzielenia absolutorium członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków,
- 4) nabycia i zbycia nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości o wartości przekraczającej 20% wartości aktywów netto Spółki wg ostatniego bilansu sporządzonego przez Spółkę.

Uchwały Walnego Zgromadzenia podejmowane są większością 3/4 oddanych głosów w sprawach:

- 1) zmiany statutu, w tym emisji nowych akcji,
- 2) zbycia i wydzierżawienia przedsiębiorstwa Spółki lub jego zorganizowanej części,
- 3) połączenia Spółki z inną spółką,
- 4) rozwiązania Spółki, 5) nabycia akcji własnych, 6) umorzenia akcji.

Uchwały w przedmiocie zmian statutu Spółki zwiększających świadczenia akcjonariuszy lub uszczuplających prawa przyznane osobiście poszczególnym akcjonariuszom wymagają zgody wszystkich akcjonariuszy, których dotyczy.

4. Struktura akcjonariatu

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania struktura akcjonariatu (co najmniej 5 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki pod firmą PREFABET-BIAŁE BŁOTA S.A.) kształtuje się następująco:

Struktura akcjonariatu emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień przekazania raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu według wiedzy Emitenta przedstawia się następująco:

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	SERIA AKCJI	ŁĄCZNA WARTOŚĆ NOMINALNA	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM	LICZBA GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	UDZIAŁ % W GŁOSACH NA WALNYM ZGROMADZENIU
Dariusz Kaczmarek	110 863	A	238 355,45 zł	12,65%	110 863	12,65%
Krystyna Kaczmarek	134 028	A	288 160,20 zł	15,29%	134 028	15,29%
Nabisca Consulting Limited	138 674	AB	298 149,10 zł	15,82%	138 674	15,82%
Krzysztof Kaczmarek	130 675	A	280 951,25 zł	14,91%	130 675	14,91%
Pozostali Akcjonariusze	362 387	AB	779 132,05 zł	41,34%	362 387	41,34%
RAZEM	876 627		1 884 748,05 zł	100,00%	876 627	100,00%

Spółce nie są znane umowy, w wyniku których mogą nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy. Żadne papiery wartościowe Spółki nie dają specjalnych uprawnień kontrolnych. Nie ma też ograniczeń co do wykonywania prawa głosu czy przenoszenia prawa własności.

5. Stosowanie ładu korporacyjnego

W związku z podjęciem decyzji o upublicznieniu Spółki i wprowadzeniu jej papierów wartościowych do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect, Spółka przyjęła do stosowania zasady ładu korporacyjnego określone w załączniku do Uchwały nr 293 /2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”.

6. Nabycie akcji własnych

W 2023 roku, a także na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka nie posiadała, nie nabywała i nie zbywała akcji własnych.

7. Informacja o oddziałach Spółki

Spółka nie posiada oddziałów (zakładów) ani oddziałów samodzielnie sporządzających sprawozdań finansowych.

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

8. Zatrudnienie w Spółce

Przeciętne zatrudnienie w Spółce za 2023 rok wyniosło 6 osób. Liczba osób zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosiła 6.

II ISTOTNE ZDARZENIA W ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI, JAKIE NASTĄPIŁY W 2023 ROKU ORAZ PO JEGO ZAKOŃCZENIU

Spółka jest w procesie restrukturyzacji. W dniu 30 czerwca 2017 r. w Sądzie Rejonowym w Bydgoszczy został złożony wniosek o otwarcie postępowania układowego wobec Spółki, w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 roku Prawo restrukturyzacyjne oraz zabezpieczenie wniosku poprzez zawieszenie postępowań egzekucyjnych. Powyższa decyzja podyktowana została potrzebą ochrony praw i interesów Spółki oraz akcjonariuszy. Spółka podjęła decyzję o konieczności podjęcia istotnych działań restrukturyzacyjnych, zmierzających do poprawy sytuacji finansowej Spółki i uniknięcia ogłoszenia upadłości Spółki. W związku z wydanym 30 sierpnia 2017 roku przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy postanowieniem o otwarciu w stosunku do Spółki postępowania układowego, złożony został przez Nadzorcę Sądowego p. Lilie Masojć-Adamczyk 22 grudnia 2017 roku w Sądzie Rejonowym w Bydgoszczy, XV Wydział Gospodarczy, plan restrukturyzacyjny oraz spis wierzytelności będących przedmiotem postępowania układowego w ramach postępowania restrukturyzacyjnego prowadzonego wobec Emitenta. W Monitorze Sądowym i Gospodarczym z dnia 7.05.2018 roku, nr 87/2018, pozycja 19002 ukazało się obwieszczenie sędziego komisarza w postępowaniu układowym Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A. w Białych Błotach w restrukturyzacji w sprawie XV GRu 2/17 o sporządzeniu przez nadzorcę sądowego i przekazaniu sędziemu komisarzowi spisu wierzytelności oraz spisu wierzytelności spornych, oraz że każdy zainteresowany może przeglądać spisy wierzytelności w sekretariacie Wydziału XV Gospodarczego Sądu Rejonowego w Bydgoszczy i złożyć do sędziego komisarza sprzeciw co do umieszczenia oraz co do pominięcia w spisie wierzytelności. W dniu 21 maja 2021 roku Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XV Wydział Gospodarczy wydał postanowienie o stwierdzeniu przyjęcia układu. Dnia 13.01.2022 r. Sąd zakończył postępowanie restrukturyzacyjne przez zatwierdzenie Układu.

Dnia 01.03.2024r. Zarząd spółki złożył wniosek do Sądu Rejonowego w Bydgoszczy o zmianę układu, Postanowieniem z dnia 02.04.2024 r. Sąd otworzył postępowanie o zmianę układu i wyznaczył nadzorcę sądowego, którego funkcję będzie pełnił: KASNOWSKI RESTRUKTURYZACJE SPÓŁKA Z O.O. KRS 0000632708.

30 czerwca 2023 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie. Podjęto uchwały w przedmiocie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za rok 2022, pokrycia straty netto za 2022 rok w kwocie **7.288.433,67** zł z zysku wypracowanego w latach następnych, udzielenia absolutorium członkom organów Spółki z wykonania obowiązków w 2022 roku.

Rada Nadzorcza Spółki w dniu 27 października 2023 roku podjęła uchwałę o wyborze przedsiębiorstwa GRUPA GUMUŁKA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach przy ul. Matejki 4 jako podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdań finansowych, wpisanemu na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3975, do zbadania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023 i 2024. Umowę na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok 2023 i 2024 podpisano 21.11.2023 roku.

III INFORMACJA O PODSTAWOWYCH PRODUKTACH, TOWARACH I USŁUGACH

Produkty i usługi oferowane przez Przedsiębiorstwo Przemysłu Betonów „PREFABET – BIAŁE BŁOTA” S.A.

„PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A. koncentruje swoją działalność na wykorzystaniu swojego potencjału na rynku materiałów i usług budowlanych. Działalność skupiona jest na takich obszarach jak:

- świadczenie usług w zakresie działalności usługodawczej, w tym usługi transportowe materiałów sypkich na potrzeby budownictwa ogólnego i drogowego,
- uruchomienia produkcji elementów budowlanych typu filigran.

IV INFORMACJE O RYNKACH ZBYTU I ZAOPATRZENIA

Spółka działa na terenie całego kraju, rozszerzając swoją ofertę na rynki zagraniczne. Głównymi klientami Spółki są generalni wykonawcy obiektów indywidualnych oraz inwestorzy. Inwestorzy to: jednostki budżetowe, firmy handlowe, zakłady produkcyjne i inwestorzy prywatni.

Zakupy surowców, materiałów i usług realizowane są przede wszystkim na rynku krajowym. Zaopatrzenie w części zamienne maszyn realizowane jest na rynku lokalnym, ogólnokrajowym i zagranicznym w specjalistycznych firmach dystrybucyjnych oraz u producentów. Nie występuje uzależnienie od wybranych dostawców materiałów czy usług, gdyż podstawowym założeniem polityki zaopatrzenia materiałowego i usługowego jest konkurencyjność dostawców.

V STRATEGIA ROZWOJU

Głównym celem strategicznym Spółki jest osiągnięcie wysokiej i ugruntowanej pozycji na ogólnokrajowym i zagranicznym rynku budowlanym, ciągłe doskonalenie metod zarządzania, podnoszenie efektywności działania, a także dbałość o różnorodność i jakość oferowanych produktów oraz prestiż marki.

Jednocześnie Spółka w 2024 roku zamierza nadal działalność produkcyjną i usługodawczą, w tym usługi transportowe materiałów sypkich na potrzeby budownictwa ogólnego i drogowego a także kontynuować produkcję elementów budowlanych typu „filigran” i rozpocząć produkcję biegów schodowych oraz prefabrykowanych balkonów.

VI PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

21 listopada 2023 roku z Firmą GRUPA GUMUŁKA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach przy ul. Jana Matejki 4, wybraną przez Radę Nadzorczą, Zarząd Spółki zawarł umowę na badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023 i 2024.

Wynagrodzenie biegłego zostało ustalone na kwotę 18 900,00 zł netto.

Zarząd Spółki oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy Zarządu roczne sprawozdanie finansowe za 2023 rok i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi przepisami i zasadami rachunkowości (przyjętych przez Spółkę i zwanych „Polityką Rachunkowości”) oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy. Sprawozdanie Zarządu zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk.

VII WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

Spółka nie prowadzi działalności w zakresie badań i rozwoju.

Spółka nie prowadziła też żadnych inwestycji z ochrony środowiska.

VIII SYTUACJA FINANSOWA SPÓŁKI

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku wykazało zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w omawianym okresie o kwotę 940 883,34 złotych.

Osiągnięte w roku obrotowym 2023 wyniki finansowe są konsekwencją warunków, w ramach których prowadzona była działalność gospodarcza. Spółka w 2023 roku osiągnęła przychody netto ze sprzedaży w wysokości 1 486 458,32 zł.

Wartość zobowiązań i rezerw na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi 36 340 265,23 zł, w tym wartość umorzonych zobowiązań układowych odniesionych w ciężar rozliczeń międzyokresowych w wysokości 24 486 818,97 zł.

Bilans Spółki sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 572 284,09 złotych.

Wynik finansowy netto za rok obrotowy 2023 wyniósł - 1 236 213,54 zł.

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Spółki za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku wykazało zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 1 236 213,54 zł.

Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi - 35 767 981,14 zł.

Koszty z działalności operacyjnej wynoszą 2 281 621,62 zł.

Zarząd Spółki przedstawia propozycję co do pokrycia straty w następujący sposób: z zysku wypracowanego w latach następnych.

IX INSTRUMENTY FINANSOWE

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, środki pieniężne. Z uwagi na niską istotność ryzyk Spółka nie stosuje zawansowanych instrumentów finansowych zabezpieczających. Poniżej opis poszczególnych ryzyk:

Ryzyko cenowe

Rosnąca konkurencja może negatywnie wpływać na wyniki osiągane przez Spółkę. Spółka nieustannie dąży do powiększenia asortymentu oferowanych produktów i usług. Priorytetem jest też podnoszenie jakości i wydajności.

Ryzyko istotnych zakłóceń przepływów pieniężnych

Ryzyko zakłóceń przepływów środków pieniężnych wiąże się z wystąpieniem czynników, które mogłyby spowodować wystąpienie przepływów pieniężnych w terminie innym niż pierwotnie zakładany.

Ryzyko to jest minimalizowane przez Spółkę poprzez ustalanie harmonogramów płatności ze strony klientów oraz wobec kontrahentów i kapitałodawców na drodze indywidualnych negocjacji w taki sposób, że każdorazowo podlega uwzględnieniu specyfika transakcji oraz bieżąca kondycja stron umowy.

Ryzyko płynności

Ryzyko utraty płynności finansowej jest to ryzyko wystąpienia braku możliwości spłaty przez Spółkę zobowiązań finansowych w momencie ich wymagalności. Działania mające na celu ograniczenie ryzyka obejmują właściwe zarządzanie płynnością finansową, uwzględniając możliwość opóźnień w spłatach części klientów. Spółka realizuje sprzedaż po dokonaniu przedpłaty przez kontrahenta oraz monitoruje realizację transakcji.

X OPIS ISTOTNYCH CZYNNIKÓW RYZYKA I ZAGROŻEN

RYZYKO ZWIĄZANE Z WARUNKAMI ATMOSFERYCZNYMI

W przypadku istniejących bardzo niesprzyjających warunków atmosferycznych dla budownictwa, w szczególności bardzo niskie temperatury zimą, istnieje ryzyko wstrzymania prac budowlanych i powstanie dłuższych przestojów w zamówieniach.

RYZYKO ZWIĄZANE ZE ZMIANAMI KONIUNKTURALNYMI

Branża materiałów budowlanych wytwarzanych przez Spółkę jest silnie wprost proporcjonalnie skorelowana z branżą budownictwa i podlega tym samym cyklom koniunkturalnym.

RYZYKO ZWIĄZANE Z POZIOMEM INWESTYCJI W BUDOWNICTWIE

Koniunktura w branży budowlanej oraz na rynku nieruchomości jest bardzo wrażliwa na zmiany ogólnej koniunktury gospodarczej. Nakłady inwestycyjne w gospodarce rosną dynamicznie wraz z wysokim tempem wzrostu PKB, jednak wykazują tendencję malejącą w ujęciu rocznym, już przy spadku dynamiki PKB poniżej -1% rocznie. Czynnikiem sprzyjającym rozwojowi branży są zwłaszcza relatywnie niskie stopy procentowe i koszty kredytów, poprawa sytuacji finansowej przedsiębiorstw i wzrost dochodów rozporządzalnych gospodarstw domowych. Ponadto po okresie kryzysu oczekuje się, że sektor bankowy łagodził będzie wymogi co do finansowania budownictwa. Sprzyjać to powinno poprawie koniunktury w budownictwie. Tendencje winny więc sprzyjać ogólnemu klimatowi gospodarczemu w regionie w najbliższych latach, jednak nie eliminują ryzyka z nimi związanego. Za wyraźnym spowolnieniem wzrostu gospodarczego stoi m.in. niemały spadek konsumpcji.

RYZYKO ZWIĄZANE Z KONKURENCJĄ

Silna koncentracja na rynku rodzi ryzyko agresywnego współzawodnictwa o nowe kontrakty i zlecenia, jak również możliwość śledzenia praktycznie każdego ruchu strategicznego i operacyjnego rywali.

Od kilkunastu lat trwa proces restrukturyzacji krajowego rynku usług budowlanych, który polega z jednej strony na powstaniu małych firm świadczących usługi tańsze, coraz lepsze jakościowo z uwagi na specjalizowanie się w bardzo wąskim zakresie prac. Z drugiej zaś strony powstają silne, powiązane kapitałowo grupy, które realizują kompleksowo duże i skomplikowane inwestycje. Pod względem cenowym Spółce, jako firmie o wielkości odbiegającej znacząco od firm małych, niejednokrotnie trudno jest konkurować z firmami dużymi, częstokroć wykorzystującymi efekty skali. Z kolei firmy małe nie są konkurencyjne dla Spółki, są natomiast wykorzystywane jako podwykonawcy wyspecjalizowanych robót, co prowadzi do obniżania w ten sposób kosztów działania Spółki.

Strategia działania Spółki od samego początku koncentruje się na umacnianiu pozycji rynkowej i zdobywaniu przewagi konkurencyjnej poprzez wysoką jakość świadczonych usług, oferowanie kompleksowych rozwiązań, elastyczność oferty, poszerzanie posiadanych kompetencji i budowanie nowych. W przypadku realizacji robót przekraczających możliwości Spółki, przystępuje ona do konsorcjum ubiegającego się o realizację projektu.

RYZIKO ZWIĄZANE ZE WZROSTEM CEN BAZY SUROWCOWEJ

Istnieje ryzyko, że rynek surowców do produkcji sprężonych elementów konstrukcji oraz prefabrykowanych elementów kanalizacji podziemnej będzie podlegał nieoczekiwanym, jednorazowym zdarzeniom lub ciągłym zdarzeniom np. o charakterze spekulacyjnym, co może znacząco wpłynąć na koszty pozyskania surowców do produkcji.

RYZIKO ZDARZEŃ LOSOWYCH

Spółka, jak każdy podmiot gospodarczy, narażona jest na ryzyko związane ze zdarzeniami losowymi. Stopień podwyższonego ryzyka nie występuje ze względu na miejsce i rodzaj działalności. Zaistnienie znaczących zdarzeń lub czynników, których nie jest w stanie przewidzieć, nie może wpłynąć negatywnie na prowadzoną działalność i sytuację finansową. Zawarte umowy ubezpieczeniowe zawierają opcje ubezpieczeń od zdarzeń losowych.

RYZIKO ZWIĄZANE ZE STABILNOŚCIĄ ZATRUDNIENIA I UTRZYMANIA ZASOBÓW LUDZKICH

Ze względu na specyfikę działalności – wyspecjalizowana produkcja wymagająca wysokich kwalifikacji i umiejętności pracowników – ryzyko związane z odejściem kadry doświadczonych pracowników zatrudnionych bezpośrednio w obszarze produkcji. Utrata tych pracowników mogłaby spowodować czasową dezorganizację działalności Spółki, przyczyniając się do przejściowego pogorszenia jej sytuacji ekonomiczno-finansowej. Spółka minimalizuje wystąpienie tego ryzyka poprzez elastyczną politykę warunków zatrudnienia i płac.

RYZIKO ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ KONTRAKTÓW BUDOWLANYCH

Umowy dotyczące realizacji kontraktów budowlanych zawierają szereg klauzul dotyczących należytego i terminowego wykonania kontraktu oraz właściwego i terminowego usunięcia wad i usterek. Obowiązującą formą odpowiedzialności Spółki z tego tytułu są kary umowne, które mogą być naliczane w przypadku:

1. nieterminowego wykonania przedmiotu umowy,
2. nieterminowego usunięcia wad i usterek stwierdzonych przy odbiorze końcowym,
3. zwłoki w usunięciu wad i usterek ujawnionych w okresie gwarancji lub rękojmi,
4. odstąpienia przez zamawiającego od umowy z przyczyn leżących po stronie wykonawcy (Spółki).

Dodatkową formą zabezpieczenia należytego wykonania poszczególnych umów o roboty budowlane jest udzielone przez Spółkę zabezpieczenie w postaci: gwarancji ubezpieczeniowej lub bankowej oraz kaucji. Zabezpieczenie zwykle wnoszone jest w dniu podpisania umowy i rozliczane po zakończeniu realizacji kontraktu. Wysokość zabezpieczenia uzależniona jest od rodzaju kontraktu.

W przeważającej większości zawieranych umów zamawiający mają zagwarantowane uprawnienie do dochodzenia od Spółki odszkodowania przewyższającego wysokość zastrzeżonych kar umownych. W razie sporu z inwestorem co do jakości lub terminowości wykonania robót istnieje ryzyko konieczności wykonania robót poprawkowych w ramach udzielonych przez Spółkę gwarancji jakości. W razie nieterminowego wykonania przedmiotu umowy lub opóźnienia w usunięciu wad i usterek, istnieje także ryzyko obciążenia Spółki karami umownymi.

RYZIKO WYSTĄPIENIA WYPADKÓW PRZY PRACY

Działalność Spółki, jak każdej firmy produkcyjnej obarczona jest ryzykiem wystąpienia wypadków przy pracy. Dotyczy to głównie pracowników obsługujących bezpośrednio maszyny i urządzenia. W celu zminimalizowania tego ryzyka Spółka podejmuje niezbędne działania prowadzące do poprawy bezpieczeństwa i higieny pracy. Każdy pracownik zanim zostanie dopuszczony do pracy przechodzi szkolenie BHP oraz szkolenie dotyczące pracy na danym stanowisku, a w obszarze produkcji – otrzymuje odzież ochronną i środki ochrony indywidualnej. Istotnym elementem minimalizującym to ryzyko jest postępująca automatyzacja procesów.

RYZIKO NIEWYWIĄZYWANIA SIĘ ZLECIENIODAWCÓW Z TERMINÓW PŁATNOŚCI

Umowy dotyczące realizacji robót budowlanych zwykle zawierają harmonogramy płatności za poszczególne etapy prac. Istnieje ryzyko, iż pomimo wykonania danego etapu prac zleceniodawca nie wywiąże się lub wywiąże się nieterminowo z uzgodnionych płatności, co może doprowadzić do ograniczenia płynności finansowej Spółki, a w skrajnym przypadku do poniesienia strat finansowych. Spółka stara się ograniczać powyższe ryzyko, podpisując umowy z wiarygodnymi kontrahentami. Ponadto Spółka stale monitoruje realizowane projekty również pod kątem terminowości wpłat przez Zleceniodawców. Spółka nie może jednak wykluczyć, że w przyszłości nie poniesie z tego tytułu strat finansowych.

RYZIKO NIEDOSZACOWANIA CEN KONTRAKTÓW

W celu wyeliminowania ryzyka niedoszacowania kontraktów w Spółce ustalane są ceny kontraktowe na podstawie aktualnych cen materiałów, towarów i usług z uwzględnieniem prognozy ich wzrostu w okresie objętym danym kontraktem, jak też na podstawie konkretnych ofert podwykonawców. Przyjmowane wskaźniki cenowe oraz oferty podwykonawców podlegają ścisłej kontroli. Jednocześnie Spółka prowadzi monitoring realizowanych umów pozwalający na odpowiednio wczesne reagowanie. Opisane działania mają na celu minimalizowanie ryzyka niedoszacowania cen kontraktów i jego wpływu na sytuację finansową Spółki.

RYZIKO ZWIĄZANE Z OCHRONĄ ŚRODOWISKA

Spółka posiada decyzje środowiskowe normujące maksymalne pobory surowców technologicznych oraz maksymalne wytworzenie odpadów i zanieczyszczeń. Spółka na bieżąco reguluje opłaty za użytkowanie środowiska a ze względu na specyfikę produkcji – emisje substancji szkodliwych są niewielkie.

Niemniej jakiegokolwiek prawne zmiany ustalonych decyzji środowiskowych mogą mieć finansowo negatywne skutki dla „PREFABET - BIAŁE BŁOTA” SA, a tym samym na wartość przedsiębiorstwa.

Spółka w toku działalności podlega licznym przepisom dotyczącym korzystania z gruntów i ochrony środowiska naturalnego. Prowadząc działalność Spółka, podejmuje najwyższe starania, aby przestrzegać w pełni wymogów wynikających z przepisów regulujących korzystanie z gruntów i zapewniających ochronę środowiska naturalnego.

PODSUMOWANIE

Podsumowując działalność Spółki należy podkreślić, że Spółka wypracowała stratę finansową, co było efektem sytuacji na rynku budowlanym w ciężkim okresie pandemii związanej z koronawirusem SARS-CoV-2 w latach 2020-2022, a także spowalnianie gospodarki miało związek przede wszystkim ze spadkiem realnych dochodów gospodarstw domowych (w wyniku wysokiej inflacji i tempem wzrostu wynagrodzeń nie nadążających już za nią), które powodowały ograniczanie zakupów, ale także ogólny wzrost kosztów życia, wysokie stopy procentowe (docierające zwłaszcza posiadaczy kredytów), czy wreszcie hamujący eksport, przekładały się na niższą dynamikę PKB". Wszystkie podejmowane przez Zarząd działania miały i mają na celu osiągnięcie satysfakcjonujących wyników finansowych oraz wzrostu liczby obsługiwanych klientów.

Przeprowadzona w roku 2022 transakcja sprzedaży prawa wieczystego użytkowania nieruchomości wpisuje się w ramy tych działań z jednej strony poprzez redukcję kosztów ponoszonych w związku z jej utrzymaniem (podatek od nieruchomości, opłata za wieczyste użytkowanie), z drugiej zaś strony pozwoliła na zabezpieczenie środków finansowych służących bezpiecznej realizacji postanowień zawartego układu.

W 2023 roku Spółka realizowała przyjętą strategię spłaty układu z wierzycielami, utrzymując standardy sprzedaży, usług, aby utrzymać stabilną pozycję na rynku budowlanym i budować wartość firmy.

W związku z pogarszającą się od listopada 2023 sytuacją finansową spółki i ze złożeniem wniosku o zmianę planu spłaty wierzycieli dalsza działalność spółki jest uzależniona od zatwierdzenia przez Wierzycieli zmienionego planu spłaty zgodnie z wnioskiem złożonym do Sądu Rejonowego w Bydgoszczy XV Wydział Gospodarczy prowadzonym aktualnie pod sygnaturą akt BY1B/GReu/4/2024.

Należy podkreślić, iż Spółka w dalszym ciągu prowadzi działalność gospodarczą i czyni ciągle starania, celem poprawy swojej sytuacji materialnej i spłaty ciężących na niej zobowiązań. Zmiana układu umożliwi Spółce dalsze prowadzenie działalności gospodarczej oraz bieżącą obsługę zobowiązań, co stanowi rozwiązanie korzystne także dla akcjonariuszy i wierzycieli Spółki. Na podkreślenie zasługuje fakt, iż Spółka od 2022r. regularnie uiszczała raty układu i dokonała zapłaty w łącznej kwocie 1.600.000,00 zł na rzecz wierzycieli, co pozwala na przyjęcie tezy, iż Spółka dąży do uregulowania swoich zaległości.

W przypadku niezatwierdzenia przez Wierzycieli zmiany planu spłaty układu oraz w przypadku braku wpłaty należności m.in. z Sądu Okręgowego w Bydgoszczy, Spółka nie będzie w stanie realizować swoich zobowiązań bieżących ani spłacać rat wynikających z układu, Zarząd spółki będzie zmuszony zgłosić do Sądu wniosek o upadłość.

ZARZĄD

Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A. w restrukturyzacji

Krzysztof Kaczmarek
Prezes Zarządu