

RAPORT KWARTALNY

**Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów PREFABET-BIAŁE BŁOTA Spółka Akcyjna
w restrukturyzacji
z siedzibą w Białych Błotach**

za IV kwartał 2017 roku



Białe Błota, 14 lutego 2018 roku



Zarząd Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” Spółka Akcyjna w restrukturyzacji przedstawia
Państwu Raport z działalności Spółki za IV kwartał 2017 roku.

SPIS TREŚCI

- I INFORMACJE O SPÓŁCE
 - 1. Podstawowe informacje o Spółce
 - 2. Zarząd Spółki
 - 3. Rada Nadzorcza
 - 4. Przedmiot działalności Spółki
- II KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 - 1. Wprowadzenie
 - 2. Bilans aktywa
 - 3. Bilans pasywa
 - 4. Rachunek zysków i strat
 - 5. Zestawienie zmian w kapitale
 - 6. Rachunek przepływów pieniężnych
- III INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI
- IV ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI
- V STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM
- VI OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI
- VII INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W PODEJMOWANIU W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM
- VIII OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI
- IX WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ
- X INFORMACJĘ O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU
- XI INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY
- XII OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

I INFORMACJE O SPÓŁCE**1. Podstawowe informacje o spółce**

Firma	Przedsiębiorstwo Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Kraj	Polska
Siedziba	Białe Błota
Adres	86-005 Białe Błota ul. Betonowa 1
Adres e-mail	office@prefabet-bb.com.pl
Strony internetowa	www.prefabet-bb.com.pl
Telefon	+48 501 722 222
KRS	Nr 0000046100 Sąd Rejonowy w Bydgoszczy Wydział XIII Gospodarczy KRS
NIP	554-031-36-27
REGON	091290814
Kapitał zakładowy	1.884.748,05 zł opłacony w całości
Akcje	876.627 akcji o wartości nominalnej 2,15 zł * 622.393 akcji serii A * 254.234 akcji serii B

2. Zarząd Spółki

Dariusz Kaczmarek Prezes Zarządu

3. Rada Nadzorcza

Krystyna Kaczmarek - Przewodnicząca Rady Nadzorczej

Iwona Kaźnica - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej

Zofia Joachimiak - Członek Rady Nadzorczej

Katarzyna Rodzik - Członek Rady Nadzorczej

Krzysztof Szperkowski - Członek Rady Nadzorczej

4. Przedmiot działalności Spółki

Podstawowa działalność Spółki od ponad 115 lat obejmuje:

- ✓ produkcję wyrobów budowlanych z betonu
- ✓ produkcję mieszanki betonowej

Swoją działalność Spółka prowadzi w segmentach budownictwa obejmujących budownictwo ogólne, przemysłowe, specjalistyczne, mieszkaniowe, infrastrukturalne i ekologiczne.

Zajmujemy się kompleksową realizacją procesów inwestycyjnych w ramach Zakładu Budowlanego i Zakładu Drogowego.

Zdobyte doświadczenie pozwala nam na sprawne i efektywne przeprowadzenie całego procesu: od decyzji o warunkach zabudowy, przez projektowanie, wykonawstwo aż po uruchomienie obiektu.

Działalność Spółki prowadzona w zakresie produkcji skupiona jest na obszarach jak: budownictwo mieszkaniowe, przemysłowe, użyteczności publicznej i drogowe

II KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Wprowadzenie

Wybrane informacje finansowe zawierają podstawowe dane liczbowe (w złotych oraz przeliczone na euro) podsumowujące sytuację finansową

Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A. w restrukturyzacji. Tabele prezentują wyniki finansowe uzyskane w IV kwartale 2017 roku i w ujęciu narastającym w okresie 01.01.2017 – 31.12.2017 roku, wraz z danymi porównywalnymi za 2016 rok.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone zostało zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

Pozycje bilansu przeliczono według kursu średniego euro ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski, obowiązującego na dzień bilansowy.

2. Bilans aktywa

Lp	Wyszczególnienie	31.12.2017 PLN	31.12.2016 PLN	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
A	Aktywa Trwałe	19 722 509,60	27 178 720,41	4 728 598,05	6 143 472,06
I	Wartości niematerialne i prawne	21 942,19	34 003,67	5 260,78	7 686,18
II	Rzeczowe Aktywa Trwałe	15 446 825,82	22 212 722,57	3 703 475,47	5 020 958,99
III	Należności długoterminowe	700 897,77	967 963,34	168 044,73	218 798,22
IV	Inwestycje długoterminowe	2 315 476,18	2 315 476,18	555 150,25	523 389,73
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 237 367,64	1 648 554,65	296 666,82	372 638,94
B	Aktywa Obrotowe	44 086 579,83	47 250 286,48	10 570 040,00	10 680 444,50
I	Zapasy	7 803 036,65	24 071 952,34	1 870 828,03	5 441 218,88
II	Należności krótkoterminowe	34 649 565,44	22 012 624,25	8 307 455,33	4 975 728,81
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 435 890,29	315 875,03	344 263,90	71 400,32
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	198 087,45	849 834,86	47 492,74	192 096,49
	Aktywa razem	61 121 916,69	63 809 089,43	74 429 006,89	15 298 638,05

3. Bilans pasywa

Lp	Wyszczególnienie	31.12.2017 PLN	31.12.2016 PLN	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
A	Kapitał (fundusz) własny	20 134 432,10	30 056 820,55	4 827 359,11	6 794 037,19
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 884 748,05	1 884 748,05	451 880,42	426 028,04
II	Należności wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	21 021 259,59	27 891 449,31	5 039 981,68	6 304 577,15
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	Zysk (strata) netto	-2 771 575,54	280 623,19	-664 502,99	63 432,00
IX	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 674 657,33	44 372 186,34	10 471 278,94	10 029 879,37
I	Rezerwy na zobowiązania	531 271,04	897 650,49	127 375,64	202 904,72

Raport kwartalny za IV kwartał 2017 r.

II	Zobowiązania długoterminowe	1 214 991,39	2 266 367,72	291 301,97	512 289,27
III	Zobowiązania krótkoterminowe	41 928 394,90	41 136 433,40	10 052 601,33	9 298 470,48
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	71 734,73	0,00	16 214,90
Pasywa Ogółem		61 121 916,69	63 809 089,43	74 429 006,89	15 298 638,05

4. Rachunek zysków i strat

Lp	Wyszczególnienie	4 Q 2017 PLN	4 Q 2016 PLN	4 Q 2017 EUR	4 Q 2016 EUR	1-4 Q 2017 PLN	1-4 Q 2016 PLN	1-4 Q 2017 EUR	1-4 Q 2016 EUR
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów	1 830 751,00	19 312 709,27	438 934,28	4 365 440,61	28 931 381,68	57 473 938,75	6 936 484,14	12 991 396,65
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 108 800,98	18 900 092,25	505 598,55	4 272 172,75	28 401 748,71	56 365 860,90	6 809 501,24	12 740 926,97
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-278 049,98	412 617,02	-66 664,26	93 267,86	529 632,97	1 108 077,85	126 982,90	250 469,68
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	-19 544 964,23	17 714 145,79	-4 686 030,41	4 004 101,67	8 855 572,96	49 865 931,94	2 123 180,36	11 271 684,44
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-19 544 964,23	17 356 670,55	-4 686 030,41	3 923 298,04	8 197 677,57	48 871 022,04	1 965 445,72	11 046 795,22
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	357 475,24	0,00	80 803,63	657 895,39	994 909,90	157 734,64	224 889,22
C	Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	21 375 715,23	1 598 563,48	5 124 964,69	361 338,94	20 075 808,72	7 608 006,81	4 813 303,78	1 719 712,21
D	Koszty sprzedaży	19 138 046,62	690 881,37	4 588 469,30	156 166,67	20 556 732,25	2 536 088,73	4 928 608,27	573 256,95
E	Koszty ogólnego zarządu	2 622 013,59	1 450 765,20	628 644,56	327 930,65	5 784 075,87	4 994 828,54	1 386 769,25	1 129 029,96
F	Zysk(strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-384 344,98	-543 083,09	-92 149,17	-122 758,38	-6 264 999,40	77 089,54	-1 502 073,75	17 425,30
G	Pozostałe przychody operacyjne	4 443 153,63	1 185 584,12	1 065 274,55	267 989,17	9 240 810,87	1 631 467,03	2 215 543,62	368 776,46
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	2 116 533,66	18 821,14	507 452,51	4 254,33
II	Dotacje	0,00	50 183,79	0,00	11 343,53	0,00	218 666,31	0,00	49 427,29
III	Inne przychody operacyjne	4 443 153,63	1 135 400,33	1 065 274,55	256 645,64	7 124 277,21	1 393 979,58	1 708 091,11	315 094,84
H	Pozostałe koszty operacyjne	4 131 894,54	323 030,27	990 648,19	73 017,69	5 065 657,49	710 355,30	1 214 523,84	160 568,56
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	4 131 894,54	323 030,27	990 648,19	73 017,69	5 065 657,49	710 355,30	1 214 523,84	160 568,56
I	Zysk(strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-73 085,89	319 470,76	-17 522,81	72 213,10	-2 089 846,02	998 201,27	-501 053,97	225 633,20
J	Przychody Finansowe	0,00	15 396,14	0,00	3 480,14	27 758,99	21 130,42	6 655,40	4 776,31

Raport kwartalny za IV kwartał 2017 r.

I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		0,00				0,00
II	Odsetki	0,00	-988,60	0,00	-223,46	10 018,00	4 745,68	2 401,88	1 072,71
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00		0,00				0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00		0,00				0,00
V	Inne	0,00	16 384,74	0,00	3 703,60	17 740,99	16 384,74	4 253,52	3 703,60
K	Koszty finansowe	182 849,36	155 499,33	43 839,31	35 149,04	709 488,51	738 708,50	170 104,42	166 977,51
I	Odsetki	182 849,36	130 274,81	43 839,31	29 447,29	698 249,80	630 033,83	167 409,86	142 412,71
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0		0,00		0		0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0		0,00		0		0,00
IV	Inne	0,00	25 224,52	0,00	5 701,75	11 238,71	108 674,67	2 694,55	24 564,80
L	Zysk(strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-255 935,25	179 367,57	-61 362,12	40 544,20	-2 771 575,54	280 623,19	-664 502,99	63 432,00
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00		0,00				
I	Zysk nadzwyczajny	0,00	0,00		0,00				
II	Strata nadzwyczajna	0,00	0,00		0,00				
N	Zysk(strata) brutto (L+/-M)	-255 935,25	179 367,57	-61 362,12	40 544,20	-2 771 575,54	280 623,19	-664 502,99	63 432,00
O	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00				
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00				
N	Zysk(strata) netto (N-O-P)	-255 935,25	179 367,57	-61 362,12	40 544,20	-2 771 575,54	280 623,19	-664 502,99	63 432,00

5. Zestawienie zmian w kapitale

Lp.	Wyszczególnienie	1-4 Q 2017	1-4 Q 2016
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	30 056 820,55	29 776 197,36
I.A.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	30 056 820,55	29 776 197,36
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	19 555 985,64	30 056 820,55
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycie strat)	19 555 985,64	30 056 820,55

6. Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	1-4 Q 2017	1-4 Q 2016
A	PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I	Zysk (strata) netto	-2 771 575,54	280 623,19
II	Korekty razem	816 188,13	181 350,14
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 955 387,41	461 973,33
B	PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I	Wpływy	6 168 019,91	18 821,14
II	Wydatki	0	1 018 237,34
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	6 168 019,91	-999 416,20
C	PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I	Wpływy	344 092,05	7 265 167,91
II	Wydatki	4 674 512,13	6 428 998,16
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 330 420,08	836 169,75
D	PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-117 787,58	298 726,88
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	315 875,03	17 148,15
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	198 087,45	315 875,03

Za cztery kwartały 2017 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w kwocie 28 931 381,68 złotych. W analogicznym okresie ubiegłego roku przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wyniosły 57 473 938,75 złotych. W odniesieniu do dodatniego wyniku finansowego odnotowanego w analogicznym okresie roku ubiegłego, za cztery kwartały 2017 roku Spółka osiągnęła stratę netto w wysokości -2 771 575,54 złotych. Wpływ na taki stan rzeczy miało przede wszystkim ograniczenie zakresu działalności spowodowane faktem, iż 30 sierpnia 2017 roku Sąd Rejonowy w Bydgoszczy wydał postanowienie o otwarciu w stosunku do Spółki postępowania układowego.

III INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu kwartalnego Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A. za IV kwartał 2017 roku odpowiadają zasadom przyjętym przez Emitenta przy sporządzaniu raportu rocznego. W niniejszym okresie sprawozdawczym Emitent nie dokonywał zmian w stosowanych zasadach.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową.

Roczne stawki amortyzacyjne kształtują się następująco:

patenty, licencje, znaki firmowe	50 %
oprogramowanie komputerowe	20 %

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 złotych amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Grunty wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe, inne niż grunty wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

Rodzaj środków trwałych	Metoda amortyzacji	Stawka amortyzacyjna
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	metoda liniowa	0 %
Budynki i budowle	metoda liniowa	od 1,25% do 10%
Maszyny i urządzenia	metoda liniowa	od 3,5% do 20%
Komputery	metoda liniowa	od 20% do 30%
Środki transportu	metoda liniowa	od 14% do 40%
Pozostałe środki trwałe	metoda liniowa	20%
Środki trwałe o wartości poniżej 3.500 PLN	jednorazowo w momencie oddania do użytkowania	100 %

Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu w którym zostały ujęte w ewidencji. Grunty nie są amortyzowane.

Środki trwałe w budowie

W pozycji tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania. Wartość środków trwałych w budowie powiększają różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań, służących finansowaniu zakupu lub budowy środka trwałego, za okres realizacji inwestycji. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań po oddaniu środków trwałych w budowie do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

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

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do używania.

Leasing

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są przez Spółkę amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych.

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych

Udziały - akcje w innych jednostkach zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje długoterminowe – grunty wyceniane są według ceny rynkowej (wartości godziwej).

Zapasy

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

Materiały

W ciągu roku obrotowego materiały produkcyjne ujmowane są w cenach średnioważonych na poziomie cen nabycia.

Spółka tworzy odpisy aktualizujące wartość zapasów uznanych za przestarzałe lub trudno zbywalne. Utworzone odpisy aktualizujące umniejszają wartość materiałów wykazywaną w bilansie.

Produkty gotowe, produkcja w toku

Wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży netto takiego samego lub podobnego produktu, pomniejszonej o przeciętnie osiągnięty przy sprzedaży produktów zysk brutto ze sprzedaży, a w przypadku produktu w toku - także z uwzględnieniem stopnia jego przetworzenia.

Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. W szczególności Spółka obejmuje odpisem aktualizującym należności dochodzone na drodze sądowej.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

Zobowiązania

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

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji kupna walut oraz operacji zapłaty zobowiązań, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Dodatknie i ujemne różnice kursowe powstałe z przeliczenia na koniec roku obrotowego środków pieniężnych w walutach obcych na złote polskie zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Kapitał własny

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Na dzień bilansowy kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych akcji. Na dzień 30 czerwca 2016 roku kapitał podstawowy w kwocie 1.884.748,05 złotych tworzyło 876.627 akcji o równej wartości nominalnej 2,15 złotych każda.

Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest:

- z podziału zysku,
- z nabycia środków trwałych sfinansowanych z ZFRON,
- z nadwyżki kapitału za sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej ponad koszty emisji

Kapitał rezerwowy Spółki tworzony z podziału zysku na ściśle określony cel.

Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy wycenia się według uzasadnionej oraz w sposób wiarygodny oszacowanej wartości.

Spółka tworzy następujące rezerwy:

- na odprawy emerytalne
- na niewykorzystane urlopy

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe Spółka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczą poniesionych przez Spółkę kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, a w szczególności ubezpieczenia majątkowe.

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Spółka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

Podatek odroczony

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego 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 możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i 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, z tym, że rezerwy i aktywa dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Fundusze specjalne

Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych jest tworzony zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Zakładowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych jest tworzony zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 1997 roku z późniejszymi zmianami o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz o zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

Przychody, koszty, wynik finansowy

Przychody i zyski

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

Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości 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.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i nie związanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

IV ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołane na 3 listopada 2017 roku podjęło uchwały w przedmiocie zmian Statutu i zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

Walne Zgromadzenie na wniosek Zarządu Spółki rozszerzyło przedmiot działalności Spółki, wychodząc naprzeciw potrzebom rynku, oczekiwaniom kontrahentów i procesowi restrukturyzacji. Zmniejszono zakres liczbowy składu Zarządu i zmieniono sposób reprezentacji Spółki przez Zarząd, co pozwoli zmniejszyć koszty Zarządu. Dostosowano termin zwołania walnego zgromadzenia do zapisu art. 395 w kodeksie spółek handlowych. Walne Zgromadzenie Spółki przyjęło złożoną 2 listopada 2017 roku rezygnację p. Krzysztofa Kaczmarka z funkcji członka Rady Nadzorczej i wybrało w jego miejsce p. Krzysztofa Szperkowskiego.

4 października 2017 roku Rada Nadzorcza odwołała ze składu Zarządu p. Grzegorza Brzykcy i powołała p. Leszka Janickiego na członka Zarządu.

3 listopada 2017 roku Rada Nadzorcza odwołała p. Leszka Janickiego ze składu Zarządu. Prezesem Spółki pozostał p. Dariusz Kaczmarek

Z dniem 3 listopada 2017 roku została wypowiedziana przez Copernicus Securities S.A. umowa o pełnienie funkcji animatora na rynku NewConnect dla akcji i praw do akcji. W dniu 27 listopada 2017 roku podpisano z Domem Maklerskim BDM S.A. umowę o pełnienie funkcji animatora dla akcji oraz praw do akcji Emitenta. Umowa została zawarta w celu podtrzymywania płynności papierów wartościowych Emitenta notowanych na rynku NewConnect.

6 grudnia 2017 roku z firmą „AUDYT” Biuro Biegłego Rewidenta sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy, reprezentowaną przez Prezesa Zarządu Jerzego Saladrę, biegłego rewidenta, wpisanego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3532, zawarta została umowa na badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2017.

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,.

V STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2017. Zarząd Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A. w restrukturyzacji ze względu na specyfikę branży, w której funkcjonuje Spółka, oraz wpływ wielu czynników na osiągnięte przez nią wyniki finansowe podjął decyzję o niepublikowaniu prognoz finansowych.

VI OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VII INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W PODEJMOWANIU W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VIII OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

IX WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ

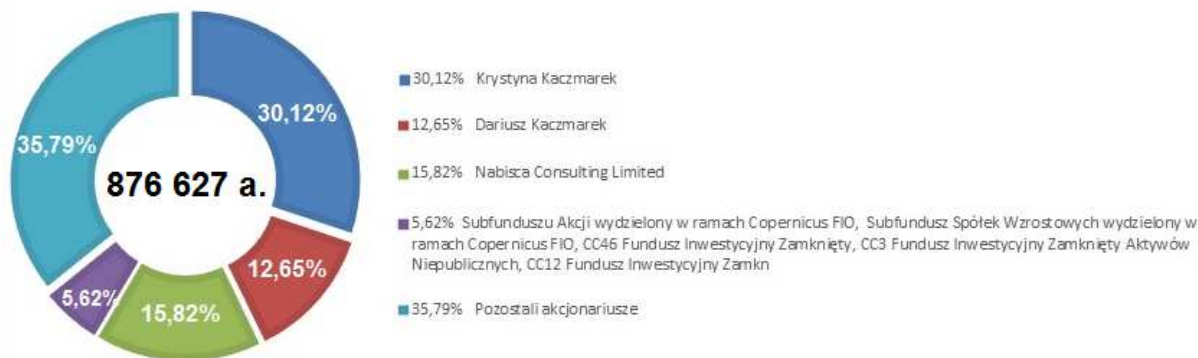
Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

X INFORMACJĘ O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

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	LICZBA GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	UDZIAŁ % W GŁOSACH NA WALNYM ZGROMADZENIU
Krystyna Kaczmarek	264 028	264 028	30,12%
Nabisca Consulting Limited	138 674	138 674	15,82%
Dariusz Kaczmarek	110 863	110 863	12,65%
Subfunduszu Akcji wydzielony w ramach Copernicus FIO, Subfundusz Spółek Wzrostowych wydzielony w ramach Copernicus FIO, CC46 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty, CC3 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych, CC12 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	49 276	49 276	5,62%
Pozostali Akcjonariusze	313 786	313 786	35,79%
Razem	876 627	876 627	100,00%

AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WZ



XI INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosi 20.

XII OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” Spółka Akcyjna w restrukturyzacji z siedzibą w Białych Błotach oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy wybrane informacje finansowe za IV kwartał 2017 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Białe Błota, 14 lutego 2018 roku

Dariusz Kaczmarek, Prezes Zarządu