

RAPORT KWARTALNY

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

za III kwartał 2020 roku



Białe Błota, 13 listopada 2020 roku



Zarząd Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” Spółka Akcyjna w restrukturyzacji przedstawia
Państwu Raport z działalności Spółki za III kwartał 2020 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
Robert Osiecki - Członek Rady Nadzorczej
Mirosław Bachnicki - Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Szperkowski - Członek Rady Nadzorczej

Sąd Rejonowy w Bydgoszczy postanowieniem z dnia 30.08.2017 r., w sprawie sygn. akt XV GR 11/17 postanowił otworzyć postępowanie układowe i wyznaczył nadzorcę sądowego w osobie p. Lilii Masojć-Adamczyk.

4. Przedmiot działalności Spółki

Podstawowa działalność Spółki obejmuje:

- ✓ usługi w zakresie wyrobów budowlanych z betonu
- ✓ produkcję mieszanki betonowej
- ✓ usługi transportowe materiałów sypkich.

Swoją działalność Spółka prowadzi w segmentach budownictwa obejmujących budownictwo ogólne, przemysłowe, specjalistyczne, mieszkaniowe, infrastrukturalne i ekologiczne. 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 skupiona jest na obszarach jak: budownictwo mieszkaniowe, przemysłowe, użyteczności publicznej, drogowe, usługi transportowe materiałów sypkich dla budownictwa.

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 III kwartale 2020 roku, wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2019 roku.

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 | 30.09.2020 PLN | 30.09.2019 PLN | 30.09.2020 EUR | 30.09.2019 EUR |
|----------|--|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| A | Aktywa Trwałe | 7 392 921,46 | 8 633 967,48 | 1 633 145,15 | 1 974 110,00 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 10 042,00 | 0,00 | 2 296,05 |
| II | Rzeczowe Aktywa Trwałe | 5 077 445,28 | 6 308 449,30 | 1 121 641,18 | 1 442 392,83 |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 2 315 476,18 | 2 315 476,18 | 511 503,97 | 529 421,11 |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B | Aktywa Obrotowe | 10 881 371,62 | 38 986 910,45 | 2 403 766,82 | 8 914 146,34 |
| I | Zapasy | 1 411 459,39 | 2 110 870,68 | 311 800,70 | 482 639,17 |
| II | Należności krótkoterminowe | 8 880 624,39 | 36 527 823,56 | 1 961 788,55 | 8 351 889,42 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 562 292,58 | 339 587,21 | 124 214,14 | 77 644,78 |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 26 995,26 | 8 629,00 | 5 963,43 | 1 972,97 |
| | Aktywa razem | 18 274 293,08 | 47 620 877,93 | 4 036 911,96 | 10 888 256,34 |

3. Bilans pasywa

| Lp | Wyszczególnienie | 30.09.2020 PLN | 30.09.2019 PLN | 30.09.2020 EUR | 30.09.2019 EUR |
|----------|---|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| A | Kapitał (fundusz) własny | -13 396 944,60 | 1 155 683,44 | -2 959 473,49 | 264 240,77 |
| I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 1 884 748,05 | 1 884 748,05 | 416 353,28 | 430 937,45 |
| 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 | 646 368,35 | 646 368,35 | 142 787,03 | 147 788,63 |
| 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 | -14 827 734,38 | 0,00 | -3 275 544,40 | 0,00 |
| VIII | Zysk (strata) netto | -1 100 326,62 | -1 375 432,96 | -243 069,41 | -314 485,31 |
| IX | Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 31 671 237,68 | 46 465 194,49 | 6 996 385,46 | 10 624 015,57 |
| I | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Zobowiązania krótkoterminowe | 31 671 237,68 | 46 465 194,49 | 6 996 385,46 | 10 624 015,57 |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Pasywa Ogółem | 18 274 293,08 | 47 620 877,93 | 4 036 911,96 | 10 888 256,34 |

4. Rachunek zysków i strat

| Lp | Wyszczególnienie | 3 Q 2020 PLN | 3 Q 2020 EUR | 1-3 Q 2020 PLN | 1-3 Q 2019 PLN | 1-3 Q 2020 EUR | 1-3 Q 2019 EUR |
|----------|---|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| A | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów | 369 053,03 | 81 526,25 | 1 153 716,91 | 1 502 004,89 | 254 863,68 | 343 425,30 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 369 053,03 | 81 526,25 | 1 153 716,91 | 1 502 004,89 | 254 863,68 | 343 425,30 |
| II | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B | Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I | Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C | Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B) | 369 053,03 | 81 526,25 | 1 153 716,91 | 1 502 004,89 | 254 863,68 | 343 425,30 |
| D | Koszty sprzedaży | 468 062,70 | 103 398,14 | 1 258 719,30 | 1 574 942,73 | 278 059,40 | 360 102,14 |
| E | Koszty ogólnego zarządu | 154 707,38 | 34 175,88 | 336 691,51 | 606 924,04 | 74 377,38 | 138 769,90 |
| F | Zysk(strata) ze sprzedaży (C-D-E) | -253 717,05 | -56 047,77 | -441 693,90 | -679 861,88 | -97 573,10 | -155 446,74 |
| G | Pozostałe przychody operacyjne | 15 994,94 | 3 533,39 | 83 294,05 | 204 821,27 | 18 400,21 | 46 831,28 |
| I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Inne przychody operacyjne | 15 994,94 | 3 533,39 | 83 294,05 | 204 821,27 | 18 400,21 | 46 831,28 |
| H | Pozostałe koszty operacyjne | 5,81 | 1,28 | 741 906,77 | 826 926,31 | 163 892,10 | 189 072,23 |
| I | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 477 342,52 | 0,00 | 105 448,11 | 0,00 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Inne koszty operacyjne | 5,81 | 1,28 | 264 564,25 | 826 926,31 | 58 443,99 | 189 072,23 |
| I | Zysk(strata) z działalności operacyjnej (F+G-H) | -237 727,92 | -52 515,67 | -1 100 306,62 | -1 301 966,92 | -243 065,00 | -297 687,70 |
| J | Przychody Finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 461 472,92 | 0,00 | 105 513,29 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Raport kwartalny za III kwartał 2020 r.

| | | | | | | | |
|----------|---|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| III | Zysk ze zbycia inwencji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 461 472,92 | 0,00 | 105 513,29 |
| K | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 | 20,00 | 534 938,96 | 4,42 | 122 310,90 |
| I | Odsetki | -20,00 | -4,42 | 0,00 | 66,55 | 0,00 | 15,22 |
| II | Strata ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inne | 20,00 | 4,42 | 20,00 | 534 872,41 | 4,42 | 122 295,69 |
| L | Zysk(strata) z działalności gospodarczej (I+J-K) | -237 727,92 | -52 515,67 | -1 100 326,62 | -1 375 432,96 | -243 069,41 | -314 485,31 |
| M | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I | Zysk nadzwyczajny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Strata nadzwyczajna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| N | Zysk(strata) brutto (L+/-M) | -237 727,92 | -52 515,67 | -1 100 326,62 | -1 375 432,96 | -243 069,41 | -314 485,31 |
| O | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| P | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| N | Zysk(strata) netto (N-O-P) | -237 727,92 | -52 515,67 | -1 100 326,62 | -1 375 432,96 | -243 069,41 | -314 485,31 |

5. Zestawienie zmian w kapitale

| Lp. | Wyszczególnienie | 3 Q 2020 | 3 Q 2019 |
|------------|---|-----------------------|---------------------|
| I | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | -12 296 617,98 | 2 531 116,40 |
| I.A. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | -12 296 617,98 | 2 531 116,40 |
| II | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | -13 396 944,60 | 1 155 683,44 |
| III | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycie strat) | -13 396 944,60 | 1 155 683,44 |

6. Rachunek przepływów pieniężnych

| Lp. | Wyszczególnienie | 3 Q 2020 | 3 Q 2019 |
|----------|--|-------------------|--------------------|
| A | PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | |
| I | Zysk (strata) netto | -1 100 326,62 | -1 375 432,96 |
| II | Korekty razem | 1 344 461,41 | 745 040,48 |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 244 134,79 | -630 392,48 |
| B | PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | |
| I | Wpływy | 50 195,13 | 82 220,73 |
| II | Wydatki | 0,00 | 45 000,00 |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 50 195,13 | 37 220,73 |
| C | PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | |
| I | Wpływy | 0,00 | 0,00 |
| II | Wydatki | 0,00 | 0,00 |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 0,00 | 0,00 |
| D | PRZEPIYBY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III) | 294 329,92 | -593 171,75 |
| E | BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM | | |
| F | ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 267 962,66 | 898 688,62 |
| G | ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM | 562 292,58 | 305 516,87 |

Za trzy kwartały 2020 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w kwocie 1 153 716,91 złotych. W analogicznym okresie ubiegłego roku przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wyniosły 1 502 004,89 złotych. Za trzy kwartały 2020 roku Spółka osiągnęła stratę w wysokości 1 100 326,62 złotych. Na wysokość straty wpływają przede wszystkim pozostałe koszty operacyjne, wśród których istotną pozycję stanowi koszt niezamortyzowanej wartości sprzedanych składników majątku trwałego w kwocie: 555 342,52 złotych oraz wartość zaniechanych inwestycji w kwocie

180 210,50 złotych, a także wartość amortyzacji w kwocie: 271 960,15 złotych. W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego zwiększeniu uległ o kwotę 256 775,71 złotych stan posiadanych środków pieniężnych.

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 III kwartał 2020 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 10.000 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 użytkowania. 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 użytkowania.

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.

Dodatnie 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 31 marca 2020 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

W pierwszym kwartale Spółka realizowała umowy w ograniczonym zakresie ze względu na warunki atmosferyczne oraz ograniczyła się w pozostałym zakresie do serwisów gwarancyjnych.

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 2020. 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

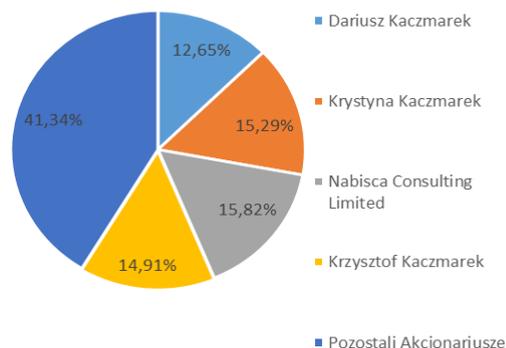
Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

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 |
|----------------------------|--------------|--------------------------------------|---|
| Dariusz Kaczmarek | 12,65% | 110 863 | 110 863 |
| Krystyna Kaczmarek | 15,29% | 134 028 | 134 028 |
| Nabisca Consulting Limited | 15,82% | 138 674 | 138 674 |
| Krzysztof Kaczmarek | 14,91% | 130 675 | 130 675 |
| Pozostali Akcjonariusze | 41,34% | 362 387 | 362 387 |
| RAZEM | 100,00% | 876 627 | 876 627 |

Akcjonariusze posiadający udział w kapitale
zakładowym i na walnym zgromadzeniu pow. 5 %



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 30 września 2020 roku wynosi 8.

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 III kwartał 2020 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, 13 listopada 2020 roku

Dariusz Kaczmarek, Prezes Zarządu