

## RAPORT KWARTALNY

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

**za IV kwartał 2020 roku**



**Białe Błota, 15 lutego 2021 roku**



Zarząd Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” Spółka Akcyjna w restrukturyzacji przedstawia  
Państwu Raport z działalności Spółki za IV 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	31.12.2020 PLN	31.12.2019 PLN	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
<b>A</b>	<b>Aktywa Trwałe</b>	<b>7 101 577,39</b>	<b>8 400 434,63</b>	<b>1 538 870,02</b>	<b>1 820 324,74</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Rzeczowe Aktywa Trwałe	4 786 101,21	6 084 958,45	1 037 119,96	1 318 574,68
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	2 315 476,18	2 315 476,18	501 750,06	501 750,06
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa Obrotowe</b>	<b>9 716 787,14</b>	<b>11 447 862,58</b>	<b>2 105 570,59</b>	<b>2 480 684,44</b>
I	Zapasy	645 010,20	1 411 459,39	139 769,91	305 854,94
II	Należności krótkoterminowe	8 525 095,78	9 761 755,53	1 847 338,08	2 115 314,97
III	Inwestycje krótkoterminowe	519 685,90	267 962,66	112 612,88	58 065,93
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 995,26	6 685,00	5 849,71	1 448,60
	<b>Aktywa razem</b>	<b>16 818 364,53</b>	<b>19 848 297,21</b>	<b>3 644 440,61</b>	<b>4 301 009,18</b>

**3. Bilans pasywa**

Lp	Wyszczególnienie	31.12.2020 PLN	31.12.2019 PLN	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-14 885 500,72</b>	<b>-12 296 617,98</b>	<b>-3 225 600,40</b>	<b>-2 664 604,73</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 884 748,05	1 884 748,05	408 413,81	408 413,82
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	-14 181 366,03	646 368,35	-3 073 018,56	140 064,22
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	-2 588 882,74	-14 827 734,38	-560 995,65	-3 213 082,77
IX	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>31 703 865,25</b>	<b>32 144 915,19</b>	<b>6 870 041,01</b>	<b>6 965 613,91</b>
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	31 703 865,25	32 144 915,19	6 870 041,01	6 965 613,91
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Pasywa Ogółem</b>		<b>16 818 364,53</b>	<b>19 848 297,21</b>	<b>3 644 440,61</b>	<b>4 301 009,18</b>

**4. Rachunek zysków i strat**

Lp	Wyszczególnienie	4 Q 2020 PLN	4 Q 2020 EUR	1-4 Q 2020 PLN	1-4 Q 2019 PLN	1-4 Q 2020 EUR	1-4 Q 2019 EUR
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów</b>	<b>248 147,85</b>	<b>53 772,18</b>	<b>1 401 864,76</b>	<b>1 807 768,35</b>	<b>303 775,84</b>	<b>391 732,76</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	248 147,85	53 772,18	1 401 864,76	1 807 768,35	303 775,84	391 732,76
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>C</b>	<b>Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>248 147,85</b>	<b>53 772,18</b>	<b>1 401 864,76</b>	<b>1 807 768,35</b>	<b>303 775,84</b>	<b>391 732,76</b>
<b>D</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>	<b>292 034,65</b>	<b>63 282,19</b>	<b>1 550 753,95</b>	<b>2 063 442,07</b>	<b>336 039,25</b>	<b>447 135,75</b>
<b>E</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>127 797,54</b>	<b>27 692,97</b>	<b>464 489,05</b>	<b>764 625,81</b>	<b>100 652,04</b>	<b>165 689,91</b>
<b>F</b>	<b>Zysk(strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>-171 684,34</b>	<b>-37 202,99</b>	<b>-613 378,24</b>	<b>-1 020 299,53</b>	<b>-132 915,45</b>	<b>-221 092,90</b>
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>94 573,87</b>	<b>20 493,60</b>	<b>177 867,92</b>	<b>380 784,54</b>	<b>38 542,93</b>	<b>82 513,77</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	54 670,73	0,00	11 846,83
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	94 573,87	20 493,60	177 867,92	326 113,81	38 542,93	70 666,94
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 411 445,65</b>	<b>305 851,97</b>	<b>2 153 352,42</b>	<b>13 942 263,80</b>	<b>466 618,80</b>	<b>3 021 206,51</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	477 342,52	0,00	103 437,31	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	1 411 445,65	305 851,97	1 676 009,90	13 942 263,80	363 181,48	3 021 206,51
<b>I</b>	<b>Zysk(strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>-1 488 556,12</b>	<b>-322 561,35</b>	<b>-2 588 862,74</b>	<b>-14 581 778,79</b>	<b>-560 991,32</b>	<b>-3 159 785,64</b>
<b>J</b>	<b>Przychody Finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>291 472,92</b>	<b>0,00</b>	<b>63 160,47</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00					
II	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



**Raport kwartalny za IV kwartał 2020 r.**

III	Zysk ze zbycia inwencji	0,00					
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00					
V	Inne	0,00	0,00	0,00	291 472,92	0,00	63 160,47
<b>K</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20,00</b>	<b>537 428,51</b>	<b>4,33</b>	<b>116 457,60</b>
I	Odsetki	0,00	0,00	0,00	6 592,39	0,00	1 428,53
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00					
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00					
IV	Inne	0,00	0,00	20,00	530 836,12	4,33	115 029,06
<b>L</b>	<b>Zysk(strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)</b>	<b>-1 488 556,12</b>	<b>-322 561,35</b>	<b>-2 588 882,74</b>	<b>-14 827 734,38</b>	<b>-560 995,65</b>	<b>-3 213 082,77</b>
<b>M</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>					
I	Zysk nadzwyczajny	0,00					
II	Strata nadzwyczajna	0,00					
<b>N</b>	<b>Zysk(strata) brutto (L+/-M)</b>	<b>-1 488 556,12</b>	<b>-322 561,35</b>	<b>-2 588 882,74</b>	<b>-14 827 734,38</b>	<b>-560 995,65</b>	<b>-3 213 082,77</b>
<b>O</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>P</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>N</b>	<b>Zysk(strata) netto (N-O-P)</b>	<b>-1 488 556,12</b>	<b>-322 561,35</b>	<b>-2 588 882,74</b>	<b>-14 827 734,38</b>	<b>-560 995,65</b>	<b>-3 213 082,77</b>

**5. Zestawienie zmian w kapitale**

Lp.	Wyszczególnienie	1-4 Q 2020	1-4 Q 2019
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>-12 296 617,98</b>	<b>2 531 116,40</b>
I.A.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-12 296 617,98	2 531 116,40
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-14 885 500,72</b>	<b>-12 296 617,98</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycie strat)</b>	<b>-14 885 500,72</b>	<b>-12 296 617,98</b>

**6. Rachunek przepływów pieniężnych**

Lp.	Wyszczególnienie	4 Q 2020	4 Q 2019
<b>A</b>	<b>PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I	Zysk (strata) netto	-2 588 882,74	-14 827 734,38
II	Korekty razem	2 750 406,35	14 133 437,85
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	161 523,61	-694 296,53
<b>B</b>	<b>PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I	Wpływy	90 195,13	98 620,73
II	Wydatki	0,00	45 000,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	90 195,13	53 620,73
<b>C</b>	<b>PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I	Wpływy	0,00	10 511,27
II	Wydatki	0,00	556,93
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	9 954,34
<b>D</b>	<b>PRZEPIYBY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>251 718,74</b>	<b>-630 721,46</b>
<b>E</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>		
<b>F</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>267 967,16</b>	<b>898 688,62</b>
<b>G</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>519 685,90</b>	<b>267 967,16</b>

Za cztery kwartały 2020 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w kwocie 1 401 864,76 złotych. W analogicznym okresie ubiegłego roku przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wyniosły 1 807 768,35 złotych. Istotną przyczyną spadku wielkości sprzedaży w roku 2020 była panująca w kraju sytuacja epidemiczna związana z pandemią koronawirusa Covid-19 oraz związane z tym wprowadzone ograniczenia działalności, co przełożyło się na spadek ilości zrealizowanych zleceń. Za cztery kwartały 2020 roku Spółka osiągnęła stratę w wysokości

2 588 882,74 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 381 736,17 złotych, a także wartość amortyzacji w kwocie: 361 788,55 złotych oraz wartość odpisu z tytułu aktualizacji wartości przedawnionych należności w kwocie 766 449,19 złotych. W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego zwiększeniu uległ o kwotę 251 718,74 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 IV 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 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.

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 PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

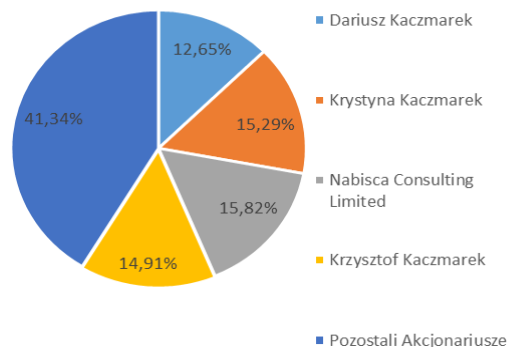
## X INFORMACJĘ O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

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
<b>RAZEM</b>	<b>100,00%</b>	<b>876 627</b>	<b>876 627</b>

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 31 grudnia 2020 roku wynosi 7.

## 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 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, 15 luty 2021 roku

Dariusz Kaczmarek, Prezes Zarządu