

PREFA GROUP S.A.



PREFA GROUP

**Raport Okresowy
za I kwartał 2021 roku**

Poznań, 17 maja 2021 r.

1. PISMO PRZEWODNIE ZARZĄDU SPÓŁKI

Szanowni Państwo,

w imieniu Prefa Group S.A. przedstawiam Państwu raport okresowy za I kwartał 2021 r. W minionym kwartale kontynuowane były działania związane z rozwojem modelu biznesowego Grupy na poziomie organizacyjnym, ponadto Grupa pozyskała nowe znaczące umowy dotyczące realizacji inwestycji budowlanych i przystąpiła do ich wykonania na poziomie operacyjnym.

W pierwszej części raportowanego okresu w skład Grupy Kapitałowej Prefa Group S.A. włączone zostały kolejne nowe podmioty, dzięki czemu struktura Grupy w coraz lepszym stopniu dostosowywana jest do warunków działalności w branży budowlanej. Nowe podmioty odpowiadają m.in. za realizację na poziomie organizacyjnym poszczególnych projektów Grupy, natomiast część prowadzi działalność operacyjną świadcząc usługi związane z przygotowaniem projektów oraz realizacją robót budowlanych. Szczegółowe informacje dotyczące aktualnej struktury Grupy i funkcjonowania poszczególnych podmiotów opisane zostały w dalszej części niniejszego raportu.

Poza obszarem organizacyjnym, równolegle prowadzone były działania na poziomie operacyjnym. W raportowanym okresie Grupa koncentrowała się na realizacji zadań w ramach inwestycji mieszkaniowej pn. Osiedle Plewianka, gdzie wykonano roboty związane z organizacją placu budowy takie jak wycinka drzew i krzewów, plantowanie terenu, ustawienie zaplecza oraz podłączenie mediów. Zakończono prace fundamentowe, co umożliwiła przeprowadzenie bardziej zaawansowanych prac w kolejnych miesiącach. Wartość przedmiotu umowy, na podstawie której spółka zależna Prefa Construction sp. z o.o. realizuje inwestycję, określona została na 10,60 mln zł.

Ponadto w ramach Grupy prowadzone były działania związane z pozyskaniem nowych umów, których faktyczne skutki odnotowane zostały już po zakończeniu I kw. 2021 r. W kwietniu 2021 r. Emitent zawarł umowę o wartości 3,50 mln zł związaną z realizacją inwestycji pn. Apartamenty nad Wartą, która obejmuje budowę dwóch budynków mieszkalnych w zabudowie wielorodzinnej wraz z niezbędną infrastrukturą, natomiast w maju 2021 r. Prefa Construction sp. z o.o. pozyskała umowę o wartości 12,50 mln zł na wybudowanie osiedla 16 budynków mieszkalnych jednorodzinnych dwulokalowych w zabudowie bliźniaczej na terenie nieruchomości położonej w Poznaniu przy ul. Dobropole.

Na poziomie jednostkowym przychody netto ze sprzedaży z nimi w I kw. 2021 r. wyniosły 1,91 mln zł przy zysku netto w wysokości 0,41 mln zł, natomiast na poziomie skonsolidowanym Grupa Kapitałowa Prefa Group S.A. w raportowanym okresie odnotowała 1,94 mln zł przychodów netto ze sprzedaży z nimi oraz 0,27 mln zł straty netto. Wyniki te prezentują się na zadowalającym poziomie, w szczególności zważywszy na fakt, iż większość najważniejszych projektów Grupy jest na początkowym etapie zaawansowania. Dzięki sprawnej realizacji działań przygotowawczych w kolejnych okresach sprawozdawczych Emitent spodziewa się wzrostu odnotowywanych przychodów wynikających z częściowej monetyzacji inwestycji deweloperskich oraz realizacji prac budowlanych przewidzianych w ustalonych harmonogramach.

Szczerze zachęcam Państwa do zapoznania się z pełną treścią niniejszego raportu. Znajdą w nim Państwo szersze omówienie najważniejszych aktywności Spółki i Grupy Kapitałowej, które skrótowo opisane zostały powyżej, a także podsumowanie pozostałych informacji.

Z poważaniem,

Jakub Suchanek

Prezes Zarządu Prefa Group S.A.

Spis treści

1. PISMO PRZEWODNIE ZARZĄDU SPÓŁKI.....	2
2. PODSTAWOWE INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ.....	4
3. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA.....	5
4. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA.....	11
5. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	16
6. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPLYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	19
7. INWESTYCJE I PROJEKTY REALIZOWANE PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ	21
7.1. PROJEKTY REALIZOWANE PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ W TRAKCIE TRWANIA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	21
7.2. PROJEKTY REALIZOWANE PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ PO ZAKOŃCZENIU TRWANIA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	24
8. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM	29
9. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13A) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI	29
10. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI.....	29
11. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	29
12. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ	30
13. WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	30
14. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	32
15. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	32

2. PODSTAWOWE INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Spółka, w ramach tworzonej Grupy Kapitałowej, zajmuje się działalnością w obszarze kompleksowej realizacji przedsięwzięć na rynku budowlanym, deweloperskim, projektowo – konstrukcyjnym.

Tabela 1. Podstawowe dane o Emitencie

Firma:	Prefa Group S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Poznań
Adres:	ul. Roosevelta 22, 60-829 Poznań
Telefon:	+ 48 61 221 13 22
Faks:	+ 48 15 649 80 22
Adres poczty elektronicznej:	biuro@prefagroup.pl
Adres strony internetowej:	www.prefagroup.pl
NIP:	8971795331
REGON:	22313070
KRS:	0000490390
Zarząd Spółki:	Jakub Suchanek, Prezes Zarządu Danuta Senger, Wiceprezes Zarządu
Rada Nadzorcza Spółki:	Ewelina Wdowiak, Przewodnicząca Rady Nadzorczej Maciej Król, Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Jakub Berwid, Członek Rady Nadzorczej Jan Kuźma, Członek Rady Nadzorczej Michał Szydłowski, Członek Rady Nadzorczej

Źródło: Emitent

3. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA
Bilans Grupy Kapitałowej Emitenta

Wyszczególnienie	Na dzień 31.03.2021 r.	Na dzień 31.03.2020 r.
A. Aktywa trwałe	10 241 639,48	1 848,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		
1. Wartość firmy – jednostki zależne		
2. Wartość firmy – jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
V. Inwestycje długoterminowe	2 403 045,26	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 403 045,26	
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 838 594,22	1 848,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 180,00	1 848,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 837 414,22	
B. Aktywa obrotowe	29 068 436,72	8 885 669,91
I. Zapasy	15 269 510,83	1 034 599,97
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	6 908 890,21	
3. Produkty gotowe		
4. Towary	7 986 915,33	1 034 599,97
5. Zaliczki na dostawy i usługi	373 705,29	
II. Należności krótkoterminowe	8 739 191,28	5 723 749,17
1. Należności od jednostek powiązanych	145 304,96	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	5 014 269,73	
3. Należności od pozostałych jednostek	3 579 616,59	5 723 749,17
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 962 049,32	2 123 720,77
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 962 049,32	2 123 720,77
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 097 685,29	3 600,00

C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	39 310 076,20	8 887 517,91
A. Kapitał (fundusz) własny		
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	400 000,00	125 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 669 560,55	1 322 830,88
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 000,00	
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 135 291,83	-415 126,94
VII. Zysk (strata) netto	-272 600,41	-57 454,91
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Kapitały mniejszości		
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych		
I. Ujemna wartość – jednostki zależne		
II. Ujemna wartość – jednostki współzależne		
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	38 646 407,89	7 912 268,88
I. Rezerwy na zobowiązania	271 445,29	29 019,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 361,00	29 019,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Pozostałe rezerwy	264 084,29	
II. Zobowiązania długoterminowe	14 485 205,07	7 269,47
1. Wobec jednostek powiązanych	747 520,00	7 269,47
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	13 737 685,07	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	19 000 703,22	7 666 951,39
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	14 452,07	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	10 000,00	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	18 976 251,15	7 666 951,39
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 889 054,31	209 029,02
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 889 054,31	209 029,02
PASYWA RAZEM	39 310 076,20	8 887 517,91

Rachunek Zysków i Strat Grupy Kapitałowej Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. (w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 939 387,14	2 940 324,17
I. Przychody ze sprzedaży produktów	887 115,06	3 005,81
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 052 272,08	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		2 937 318,36
B. Koszty działalności operacyjnej	2 076 432,22	2 908 651,66
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	834 353,29	1 546,46
III. Usługi obce	1 086 476,34	201 382,30
IV. Podatki i opłaty	9 813,80	5 943,88
V. Wynagrodzenia	112 510,03	7 800,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	23 118,27	1 597,44
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 160,49	29 516,72
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	2 660 864,86
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-137 045,08	31 672,51
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-137 045,08	31 672,51
G. Przychody finansowe	749,26	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	749,26	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	105 076,59	89 127,42
I. Odsetki	55 696,59	89 127,42
II. Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	49 380,00	
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
K. Odpis wartości firmy		
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		

II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne

M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N. Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)	-241 372,41	-57 454,91
O. Podatek dochodowy	31 228,00	
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości		
S. Zysk (strata) netto (N–O–P+/- R)	-272 600,41	-57 454,91

Rachunek Przepływów Pieniężnych Grupy Kapitałowej Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. (w zł)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-272 600,41	-57 454,91
II. Korekty razem	-5 281 696,62	-1 247 411,90
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja		
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-167 374,56	
9. Zmiana stanu rezerw	264 084,29	
10. Zmiana stanu zapasów	-14 766 666,72	-298 228,30
11. Zmiana stanu należności	-416 470,99	-1 360 015,39
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	14 849 550,07	345 839,28
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 044 818,71	64 992,51
14. Inne korekty z działalności operacyjnej		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-5 554 297,03	-1 304 866,81
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	219 250,75	35 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	219 250,75	35 000,00
II. Wydatki	-2 393 045,26	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-2 393 045,26	
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 173 794,51	35 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	9 324 205,07	1 431 060,19
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	8 574 205,07	1 431 060,19
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	750 000,00	
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	-457,50	-336 647,79
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-457,50	-336 647,79
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	9 323 747,57	1 094 412,40
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 595 656,03	-175 454,41
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 366 393,29	389 199,48
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	2 962 049,32	213 745,07

Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym Grupy Kapitałowej Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	936 268,72	1 032 703,94
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	400 000,00	125 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	400 000,00	125 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 669 560,55	1 322 830,88
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 669 560,55	1 322 830,88
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 000,00	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 000,00	
5. Różnice kursowe z przeliczenia		
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 135 291,83	-415 126,94
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 135 291,83	-415 126,94
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
7. Wynik netto	-272 600,41	-57 454,91
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	663 668,31	975 249,03
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	663 668,31	975 249,03

4. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA
Bilans Emitenta

Wyszczególnienie	Na dzień 31.03.2021 r.	Na dzień 31.03.2020 r.
A. Aktywa trwałe	5 156 209,26	1 848,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	5 155 029,26	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 155 029,26	
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 180,00	1 848,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 180,00	1 848,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	8 908 005,17	8 885 669,91
I. Zapasy	1 361 756,19	1 034 599,97
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	997 384,76	
3. Produkty gotowe		
4. Towary		1 034 599,97
5. Zaliczki na dostawy i usługi	364 371,43	
II. Należności krótkoterminowe	4 380 292,56	5 723 749,17
1. Należności od jednostek powiązanych	2 698 894,41	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 681 398,15	5 723 749,17
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 062 916,42	2 123 720,77
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 062 916,42	2 123 720,77
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	103 040,00	3 600,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	14 064 214,43	8 887 517,91

Wyszczególnienie	Na dzień 31.03.2021 r.	Na dzień 31.03.2020 r.
A. Kapitał (fundusz) własny	1 639 484,22	975 249,03
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	125 000,00	125 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 322 830,88	1 322 830,88
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-216 569,01	-415 126,94
VI. Zysk (strata) netto	408 222,35	-57 454,91
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 424 730,21	7 912 268,88
I. Rezerwy na zobowiązania	7 361,00	29 019,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 361,00	29 019,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Pozostałe rezerwy		
II. Zobowiązania długoterminowe	6 658 520,00	7 269,47
1. Wobec jednostek powiązanych	747 520,00	7 269,47
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	5 911 000,00	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 758 849,21	7 666 951,39
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	14 449,07	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 744 400,14	7 666 951,39
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	209 029,02
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		209 029,02
PASYWA RAZEM	14 064 214,43	8 887 517,91

Źródło: Emitent

Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. (w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 912 682,85	2 940 324,17
I. Przychody ze sprzedaży produktów	915 298,09	3 005,81
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	997 384,76	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		2 937 318,36
B. Koszty działalności operacyjnej	1 953 189,19	2 908 651,66
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	798 069,06	1 546,46
III. Usługi obce	1 026 686,46	201 382,30
IV. Podatki i opłaty	6 935,80	5 943,88
V. Wynagrodzenia	95 902,36	7 800,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19 717,02	1 597,44
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 878,49	29 516,72
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	2 660 864,86
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-40 506,34	31 672,51
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-40 506,34	31 672,51
G. Przychody finansowe	585 029,26	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	749,26	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	584 280,00	
H. Koszty finansowe	105 072,57	89 127,42
I. Odsetki	55 692,57	89 127,42
II. Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	49 380,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	439 450,35	-57 454,91
J. Podatek dochodowy	31 228,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	408 222,35	-57 454,91

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. (w zł)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	408 222,35	-57 454,91
II. Korekty razem	2 197 462,76	-1 247 411,90
1. Amortyzacja		
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	
6. Zmiana stanu zapasów	-859 896,08	-298 228,30
7. Zmiana stanu należności	1 542 063,20	-1 360 015,39
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 617 109,15	345 839,28
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-101 813,51	64 992,51
10. Inne korekty	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 605 685,11	-1 304 866,81
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	35 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	35 000,00
II. Wydatki	-5 145 029,26	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe	-5 145 029,26	
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 145 029,26	35 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 498 190,75	1 431 060,19
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	748 190,75	1 431 060,19
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	750 000,00	
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	0,00	-336 647,79
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	-336 647,79
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		

8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 498 190,75	1 094 412,40
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-1 041 153,40	-175 454,41
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 299 434,13	389 199,48
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	258 280,73	213 745,07

Źródło: Emitent

Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 231 261,87	1 032 703,94
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	125 000,00	125 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 322 830,88	1 322 830,88
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-216 569,01	-415 126,94
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-216 569,01	-415 126,94
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	408 222,35	-57 454,91
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 639 484,22	975 249,03
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 639 484,22	975 249,03

Źródło: Emitent

5. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Prefa Group S.A. prowadzi działalność tj. w walucie funkcjonalnej. Sprawozdania finansowe prezentowane są w złotych polskich (PLN), który stanowi walutę funkcjonalną i walutę prezentacji Prefa Group S.A.

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
- w przypadku pozostałych operacji po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
 - dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
 - ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny (jako kurs faktycznie zastosowany). Kurs historyczny jest to kurs, po którym dokonano wyceny waluty w dniu jej wpływu na rachunek walutowy. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Spółka stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d, wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym środki trwałe o wartości do 3 500, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z

pominięciem ewidencji bilansowej, zgodnie z art. 32 ust. 6 Ustawy. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.
Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie ze sporządzonym planem amortyzacji.

Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody: „pierwsze weszło - pierwsze wyszło” (FIFO).
Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub koszcie wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika.

Spółka prowadzi uproszczoną ewidencję towarów, materiałów i wyrobów gotowych, polegającą na odpisywaniu w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu lub produktów gotowych w momencie ich wytworzenia, połączone z ustalaniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy zgodnie z art. 17 ust. 2 pkt 4 Ustawy.

W związku z utratą wartości rzeczowych aktywów obrotowych dokonuje się odpisów aktualizujących. Kwotę wszelkich odpisów wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania oraz wszystkie straty w zapasach ujmuje się jako koszty okresu, w którym odpis lub strata miały miejsce. Odwrócenie odpisu wartości zapasów, wynikające ze zwiększenia ich wartości netto możliwej do uzyskania, zostaje ujęte jako zmniejszenie kwoty zapasów ujętych jako koszt okresu, w którym odwrócenie odpisu wartości miało miejsce.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty operacji finansowych w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: zapłacone odsetki od kredytów, opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy koszty dotyczące przyszłych okresów są rozliczane w miesięcznych odpisach, jeśli stanowią istotną kwotę. W przeciwnym razie nie dokonuje się ich comiesięcznego rozliczania. Za próg istotności Spółka przyjmuje niższą z dwóch wartości: 1-2% sumy bilansowej lub 0,5-1% przychodów ze sprzedaży.

Rozliczenia międzyokresowe biernie ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżące koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 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 podatkowej możliwej do odliczenia.

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rezerwy

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.
Przychody ze sprzedaży

Przychodem z tytułu świadczenia usług i sprzedaży towarów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Zyski i straty nadzwyczajne

Przez straty i zyski nadzwyczajne rozumie się straty i zyski powstające na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną Spółki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych, obowiązkowe obciążenia wyniku.

6. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W kontekście omówienia danych finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej za I kw. 2021 r. należy na wstępie wskazać na ograniczoną wartość analityczną wykazywanej dynamiki wzrostu poszczególnych kategorii finansowych, co wynika z faktu, iż w okresie porównawczym obejmującym I kw. 2020 r. Spółka nie tworzyła Grupy Kapitałowej, w związku z czym bazę porównawczą stanowią jednostkowe dane finansowe Emitenta, a ponadto Spółka prowadziła działalność w odmiennym modelu biznesowym, osiągając przychody w ramach działalności w branży finansowej.

Grupa Kapitałowa Prefa Group S.A. w I kw. 2021 r. wykazała przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w wysokości 1.939.387,14 zł, natomiast na poziomie jednostkowym wartość przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych Spółki w okresie I kw. 2021 r. wyniosła 1.912.682,85 zł, zarówno więc na poziomie danych całej Grupy Kapitałowej, jak i na poziomie jednostkowym wartość odnotowanych przychodów jest niższa niż 2.940.324,17 zł, jakie Spółka wykazała w I kw. 2020 r.

Na poziomie wyniku netto Emitent wykazał zysk w wysokości 408.222,35 zł w porównaniu do straty netto w kwocie 57.454,91 zł za I kw. 2020 r., co wskazuje na znaczącą poprawę rezultatu na poziomie jednostkowym. Na poziomie skonsolidowanym Grupa wykazała stratę netto w wysokości 272.600,41 zł, przy czym ponownie zwraca się uwagę na brak bezpośredniej porównywalności zaprezentowanych danych.

Na zaprezentowane dane finansowe główny wpływ miała realizacja przez Emitenta, wraz z podmiotami powiązаныmi, umów w zakresie realizacji projektów budowlanych, które pozyskane zostały w raportowanym okresie oraz poprzednich okresach sprawozdawczych.

W raportowanym okresie Emitent zrealizował szereg działań związanych z rozwojem struktury Grupy Kapitałowej. W skład Grupy Emitenta włączone zostały nowe podmioty, w tym zawiązane zostały nowe spółki zależne: Prefa Development sp. z o.o., Prefa Construction sp. z o.o., Inwestycje Mieszkaniowe sp. z o.o. i Osada za Lasem 2 sp. z o. o.

Utworzenie ww. podmiotów związane jest z realizowaną przez Emitenta strategią rozwoju w obszarze branży generalnowykonawczej oraz deweloperskiej.

Prefa Construction sp. z o. o. to podmiot pełniący funkcję generalnego wykonawcy, zajmujący się kompleksową realizacją prac budowlanych zleconych zarówno przez spółki należące do Grupy Kapitałowej Emitenta jak i podmioty niepowiązane.

Spółki Inwestycje Mieszkaniowe sp. z o. o., Osada za Lasem 2 sp. z o. o. oraz Prefa Development sp. z o. o. to spółki celowe założone w celu realizacji przedsięwzięć deweloperskich, zgodnie z realizowaną koncepcją konsolidacji przestrzeni generalnowykonawczej oraz deweloperskiej w ramach Grupy Kapitałowej Emitenta.

Ponadto Emitent dokonał w dniu 5 marca 2021 r. zakupu udziałów w istniejących podmiotach z branży deweloperskiej - Mieszkania w Komornikach sp. z o.o., Studio Developer II sp. z o.o. w restrukturyzacji, PHI Building sp. z o.o. w restrukturyzacji. W zamierzeniu zakup udziałów w powyższych podmiotach umożliwi usprawnienie wewnętrznej organizacji zadań w ramach realizowanych projektów oraz wytworzenie wartości dodanej w odniesieniu do funkcjonowania w ramach Grupy Kapitałowej Emitenta podmiotów prowadzących działalność wzajemnie komplementarną, w szczególności projektową, produkcyjną w obrębie wykorzystywanych w przedmiotowych przedsięwzięciach materiałów budowlanych, generalnego wykonawstwa inwestycji oraz deweloperską.

Emitent nabył udziały w spółkach jak poniżej:

- 125 udziałów spółki Studio Developer II sp. z o.o. w restrukturyzacji z siedzibą w Poznaniu o łącznej wartości nominalnej w wysokości 125.000,00 zł, stanowiących 50% udziału w kapitale zakładowym oraz 50% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników, które zakupione zostały od PHI Nieruchomości sp. z o.o. za kwotę 350.000,00 zł. Termin płatności kwoty zakupu został wyznaczony najpóźniej na dzień 5 marca 2023 r.;

- 33 udziały spółki PHI Building sp. z o.o. w restrukturyzacji z siedzibą w Poznaniu o łącznej wartości nominalnej w wysokości 3.300,00 zł, stanowiących 33% udziału w kapitale zakładowym oraz 33% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników, które zakupione zostały od Polski Holding Inwestycyjny S.A. za kwotę 1.320.000,00 zł. Termin płatności kwoty zakupu został wyznaczony najpóźniej na 6 miesięcy po ukończeniu inwestycji przy ul. Jachtowej w Luboniu, z dodatkowym zastrzeżeniem terminu płatności na nie później niż do dnia 31 grudnia 2023 r.;
- 100 udziałów spółki Mieszkania w Komornikach sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu o łącznej wartości nominalnej w wysokości 5.000,00 zł, stanowiących 50% udziału w kapitale zakładowym oraz 50% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników, które zakupione zostały od PHI Nieruchomości sp. z o.o. za kwotę 5.000,00 zł. Termin płatności kwoty zakupu został wyznaczony najpóźniej na 7 dni od daty podpisania umowy.

W obszarze finansowym Spółka zakończyła w raportowanym okresie emisje obligacji serii B oraz obligacji serii C, z których łączne wpływy wyniosły odpowiednio 2.103.000,00 zł oraz 2.080.000,00 zł, a ponadto podjęta decyzja o ustanowieniu programu emisji obligacji do łącznej kwoty 20.000.000,00 zł w okresie lat 2021-2022. Program ma na celu finansowanie i rozwój działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej. Obligacje emitowane w ramach Programu charakteryzować będą się okresem zapadalności określonym w przedziale 12-36 miesięcy od dnia emisji, stawką oprocentowania na rynkowym poziomie oraz kwartalną wypłatą odsetek. Szczegółowe parametry emisji papierów wartościowych określone zostaną w uchwałach Zarządu Emitenta dotyczących emisji kolejnych serii po dokonaniu analizy uwarunkowań rynkowych na dzień podjęcia decyzji o emisji oraz będą przekazane przez Spółkę do wiadomości publicznej zgodnie z obowiązującymi przepisami. W zakresie realizacji Programu Spółka współpracować będzie z jedną, lub kilkoma instytucjami finansowymi, które na zlecenie Emitenta koordynować będą proces oferty i emisji obligacji.

W dniu 30 marca 2021 r. Zarząd Emitenta podjął uchwałę w sprawie emisji obligacji serii D o łącznej wartości nominalnej nie większej niż 10.000.000,00 zł, które zgodnie z przyjętym harmonogramem przydzielone mają zostać do dnia 22 czerwca 2021 r. Dodatkowo w dniu 31 marca 2021 r. Zarząd Emitenta podjął uchwałę w sprawie obligacji serii E, w ramach której również wyemitowane miały zostać obligacje D o łącznej wartości nominalnej nie większej niż 10.000.000,00 zł. Emisja obligacji serii E zakończyła się w dniu 12 maja 2021 r. przydziałem obligacji o wartości nominalnej 1.345.000,00 zł.

7. INWESTYCJE I PROJEKTY REALIZOWANE PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ

7.1 PROJEKTY REALIZOWANE PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ W TRAKCIE TRWANIA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

W pierwszym kwartale 2021 r. Emitent kontynuował część prac rozpoczętych jeszcze przed raportowanym okresem, m.in. dotyczące wykonania, dostawy oraz montażu elementów prefabrykowanych.

Zamawiający	Podmiot z branży deweloperskiej
Wykonawca	Prefa Group S.A.
Data zawarcia umowy	23.12.2020 r.
Wartość umowy	675.342,50 zł
Zakres prac	wyprodukowanie, dostawa i montaż elementów prefabrykowanych stropów i balkonów, schodów
Termin rozpoczęcia prac	25 stycznia 2021 r.
Termin zakończenia prac	30 lipca 2021 r.

Zamawiający	Akropol Konstrukcje sp. z o.o.
Wykonawca	Prefa Group S.A.
Data zawarcia umowy	30 listopada 2020 r.
Wartość umowy	2.200.000,00 zł
Zakres prac	realizacja prac budowlanych polegających na wykonaniu, dostawie oraz montażu elementów prefabrykowanych przeznaczonych do wykorzystania w konstrukcji budynków mieszkalnych
Termin rozpoczęcia prac	30 listopada 2020 r.
Termin zakończenia prac	30 lipca 2021 r.

Grupa Kapitałowa pozyskała również kolejne znaczące z perspektywy rozwoju kontrakty, które przedstawione zostały poniżej:

Nazwa projektu	Osiedle Plewianka
Generalny Wykonawca	Prefa Construction sp. z o.o.
Data zawarcia umowy	3 marca 2021 r.
Liczba lokali	222
Wartość PUM (m2)	10.500
Wartość umowy	10.603.941,00 zł
Zakres prac	przygotowanie dokumentacji projektowej wykonawczej oraz realizacja robót budowlanych
Termin rozpoczęcia prac	I kwartał 2021 r.
Termin zakończenia prac	I kwartał 2023 r.

W dniu 9 lutego 2021 r. Spółka zawarła z Osiedle Plewianka sp. z o.o. z siedzibą w Luboniu list intencyjny w zakresie planowanego zawarcia umowy o generalne wykonawstwo budowy osiedla mieszkaniowego na podpoznańskich Plewiskach. Docelowo w ramach realizacji inwestycji powstają budynki o łącznej powierzchni użytkowej mieszkalnej ok 10.500 m², tj. 222 lokale mieszkalne. Realizację założeń listu intencyjnego stanowiła zawarta w dniu 3 marca 2021 r. umowa dotycząca realizacji przez Spółkę zależną – Prefa Construction sp. z o. o. usług w zakresie generalnego wykonawstwa inwestycji pod nazwą Osiedle Plewianka.

Wartość wynagrodzenia Spółki zależnej z tytułu realizacji przedmiotu umowy określona została na łączną kwotę 10.603.941,00 zł, na które składają się przygotowanie dokumentacji projektowej wykonawczej oraz realizacja robót budowlanych przewidzianych w harmonogramie. Termin zakończenia projektu przewidziany jest na marzec 2023 r.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu, w zakresie powyższej umowy wykonano roboty związane z organizacją placu budowy, takie jak wycinka drzew i krzewów, plantowanie terenu, ustawienie zaplecza, podłączenie mediów. Wykonano roboty ziemne związane z przygotowaniem budowy, zakończono prace fundamentowe. Stan zaawansowania budynku B1: łąwy fundamentowe; budynku B2: stan zero; budynku B3: zakończono montaż ścian. Ogólny stan zaawansowania budowy to ok 10%. Ponadto zakontraktowano większość zakresów prac podwykonawców. Trwają prace związane z uzyskiwaniem warunków technicznych przyłączenia oraz uzgadniania warunków umów o przyłączenie do sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej, gazowej oraz energetycznej.

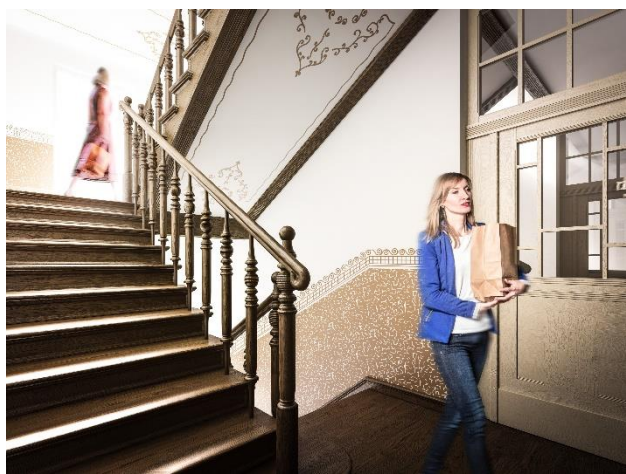
Poniżej wizualizacje realizacji projektu.



Nazwa projektu	Kamienica Zielona Perła
Nabywca	Inwestycje Mieszkaniowe sp. z o.o.
Data nabycia	25 marca 2021 r.
Liczba lokali	43 lokale mieszkalne + 5 lokali usługowych
Ilość PUM (m2)	4.098
Zakres prac	rewitalizacja oraz rozbudowa nieruchomości
Termin rozpoczęcia prac	II kwartał 2021 r.
Termin zakończenia prac	II kwartał 2023 r.

Grupa, poprzez spółkę zależną Inwestycje Mieszkaniowe sp. z o.o., w dniu 25 marca 2021 r. dokonała nabycia nieruchomości w postaci kamienicy mieszkalnej zlokalizowanej w Poznaniu, o powierzchni użytkowej mieszkalnej 3878 m2, z projektem i aktualnym pozwoleniem na budowę, tj. rewitalizację i rozbudowę istniejącego obiektu, dla uzyskania 4189 m2 powierzchni użytkowej mieszkalnej oraz ponad 4600 m2 powierzchni użytkowej. Całkowita powierzchnia budynku zgodnie z projektem wyniesie ponad 5600 m2. Projekt ten rozszerzy działalność Grupy o obszar rewitalizacji i rozbudowy obiektów zabytkowych, co stanowi dodatkową wartość z perspektywy Emitenta i jego planów rozwojowych. Zakup nieruchomości związany jest z planowaną realizacją przez Grupę inwestycji polegającej na rewitalizacji oraz rozbudowie nieruchomości w celu zwiększenia jej wartości oraz późniejszej sprzedaży lokali mieszkalnych i użytkowych.

Poniżej wizualizacje realizacji projektu.



W kontekście realizowanych przez Grupę projektów budowlanych ważnym zdarzeniem było zawarcie w dniu 24 lutego 2021 r. przez Prefa-Bud sp. z o.o. sp.k **umowy zakupu maszyn i urządzeń składających się na linię do produkcji betonowych elementów prefabrykowanych**. Łączna cena zakupu aktywów wchodzących w skład linii produkcyjnej ustalona została na kwotę 1.715.208,00 zł netto. Dzięki zakupowi linii produkcyjnej Grupa będzie mogła zoptymalizować koszty prowadzonej działalności, co docelowo przełożyć powinno się na wyższy poziom rentowności.

7.2 PROJEKTY REALIZOWANE PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ PO ZAKOŃCZENIU TRWANIA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

Po zakończeniu raportowanego okresu Grupa kontynuowała rozwój działalności w branży budowlanej m.in. poprzez realizowane projekty:

Nazwa projektu	Apartamenty nad Wartą
Generalny Wykonawca	Prefa Group S.A.
Data zawarcia umowy	13 kwietnia 2021 r.
Liczba lokali	56
Ilość PUM (m2)	2.785,5
Wartość umowy	3.496.544,70 zł
Zakres prac	kontynuacja inwestycji polegającej na wzniesieniu dwóch budynków mieszkalnych w zabudowie wielorodzinnej, budowie dróg wewnętrznych, parkingów, kanalizacji deszczowej i wewnętrznej instalacji gazu, wraz z obiektami i urządzeniami towarzyszącymi
Termin rozpoczęcia prac	13 kwietnia 2021 r.
Termin zakończenia prac	31 października 2021 r.

Pomiędzy Emitentem a spółką PHI Development sp. z o.o. doszło do podpisania umowy w sprawie zlecenia Emitentowi realizacji usług w zakresie generalnego wykonawstwa inwestycji na terenie nieruchomości Inwestora położonej w Luboniu. Wartość wynagrodzenia za wykonanie prac określona została na 3.496.544,70 zł.

Na dzień przekazania niniejszego raportu wykonano prace związane z wykończeniem elewacji na obu budynkach. W jednym z budynków zakończono montaż pieca gazowego, w drugim budynku montaż trwa. Trwają również prace związane z montażem grzejników, prace wykończeniowe na klatkach schodowych i częściach wspólnych budynków oraz zagospodarowaniem terenu. Ogólny stan wykonania umowy to ok 30%. Zakontraktowano wszystkie zakresy prac podwykonawców.

Poniżej wizualizacja realizacji projektu.



Poniżej zdjęcia z realizacji inwestycji.



Nazwa projektu	Poznań Dobropole
Generalny Wykonawca	Prefa Construction sp. z o.o.
Data zawarcia umowy	5 maja 2021 r.
Liczba lokali	32
Ilość PUM (m2)	5.135,04
Wartość umowy	12.556.440,00 zł
Zakres prac	budowa 16 budynków mieszkalnych jednorodzinnych dwulokalowych w zabudowie bliźniaczej wraz z wewnętrzną instalacją gazową, budową drogi wewnętrznej, włączenia komunikacyjnego i sieci energetycznej, wodociągowej oraz kanalizacyjnej
Termin rozpoczęcia prac	II kwartał 2021 r.
Termin zakończenia prac	IV kwartał 2022 r.

Grupa kontynuowała rozwój działalności w branży budowlanej poprzez zawarcie umowy o wartości 12.556.440,00 zł pomiędzy spółką zależną od Emitenta Prefa Construction sp. z o.o. a spółką zależną Mieszkania w Komornikach sp. z o.o. zakresie zlecenia Prefa Construction sp. z o.o. realizacji usług w zakresie generalnego wykonawstwa inwestycji na terenie nieruchomości położonej w Poznaniu przy ul. Dobropole, obręb Sptawie.

Na dzień przekazania niniejszego raportu wykonano roboty związane z organizacją placu budowy takie jak plantowanie terenu, ustawienie zaplecza budowy. Zakończono roboty ziemne związane z przygotowaniem budowy oraz wykonano prace fundamentowe. Wymurowano ściany fundamentowe wszystkich budynków. Ogólny stan zaawansowania budowy to ok 8%. Zakontraktowano część zakresów prac podwykonawców. Trwają prace związane z uzyskiwaniem warunków technicznych przyłączenia oraz uzgadniania warunków umów o przyłączenie do sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej, gazowej oraz energetycznej.

Poniżej wizualizacja realizacji projektu.



Po zakończonym okresie raportowym miało miejsce utworzenie kolejnej spółki zależnej od Emitenta - Osada za Lasem 2 sp. z o.o., powołanej w celu realizacji przez Grupę Kapitałową Emitenta inwestycji:

Nazwa projektu	Osada za Lasem 2
Inwestor	Osada za Lasem 2 sp. z o. o.
Liczba lokali	24
Ilość PUM (m2)	2.521,18
Zakres planowanych prac	planowy zakup 13 działek budowlanych, niezabudowanych oraz wzniesienie na ich terenie 11 domów wolnostojących dwulokalowych oraz 2 domów wolnostojących jednorodzinnych
Termin rozpoczęcia prac	III kwartał 2021 r.
Termin zakończenia prac	III kwartał 2023 r.

Projekt Osada za Lasem 2 polegać będzie na zakupie 13 działek budowlanych, niezabudowanych oraz wzniesienia na ich terenie 11 domów wolnostojących dwulokalowych oraz 2 domów wolnostojących jednorodzinnych, tj. łącznie 24 lokali. Dla pierwszych 10 domów wolnostojących dwulokalowych złożony został już wniosek o wydanie pozwolenia na budowę. Rozpoczęcie prac planowane jest na 3 kwartał br., termin zakończenia projektu przewidziany jest na 24 miesiące od momentu jego rozpoczęcia.

Poniżej wizualizacja realizacji projektu.



Do istotnych inwestycji po zakończonym okresie raportowym należy również dodać zakup przez spółkę zależną Prefa Development sp. z o.o. gruntów budowlanych pod inwestycje mieszkaniowe wielorodzinne z funkcją usługową w miejscowości Luboń. Nad poniższym projektem trwają prace koncepcyjne.

Projekt	Zabudowa mieszkaniowa wielorodzinna z funkcją usługową
Nabywca	Prefa Development sp. z o.o.
Data zawarcia umowy	1 kwietnia 2021 r.
Przedmiot umowy	nabycie prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – dwóch działek gruntu pod zabudowę mieszkaniową wielorodzinną z funkcją usługową

W II kwartale br. Emitent rozpoczął również działania związane z rozpoczęciem kolejnej inwestycji, czego wyrazem był list intencyjny określający zamiary Emitenta oraz ramowe warunki rozważanej transakcji obejmującej nabycie przez Spółkę nieruchomości gruntowych o powierzchni ok. 10 ha, na terenie których docelowo zrealizowana ma zostać inwestycja budowlana o charakterze produkcyjno - przemysłowym.

Zdarzenia, które nastąpiły po zakończeniu raportowanego okresu nie mają bezpośrednio wpływu na dane finansowe zaprezentowane w niniejszym raporcie okresowym, natomiast są pośrednio efektem działań podjętych przez Grupę w raportowanym okresie.

8. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz finansowych za okres objęty niniejszym sprawozdaniem.

9. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13A) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Zarząd Spółki informuje, iż Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

10. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI

Emitent w raportowanym okresie nie prowadził ww. działań.

11. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

W okresie objętym niniejszym raportem okresowym Emitent tworzył Grupę Kapitałową i sporządził skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące dane finansowe jednostek zależnych zgodnie z poniższą tabelą.

Firma	Przedmiot działalności	Udział Emitenta w kapitale zakładowym i liczbie głosów	Ujęcie w skonsolidowanych danych finansowych
Mieszkania w Komornikach sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu	Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków	50,00%	Tak
Prefa Development sp. z o.o. z siedzibą w Luboniu	Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków	95,00%	Tak
Prefa Construction sp. z o.o. z siedzibą w Luboniu	Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków	95,00%	Tak
Prefa-Studio sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu	Projektowanie, fotografia, tłumaczenia, działalność profesjonalna	100,00%	Tak
Prefa-Studio sp. z o.o. sp.k. z siedzibą w Poznaniu	Projektowanie, fotografia, tłumaczenia, działalność profesjonalna	Spółka zależna od Emitenta Prefa-Studio sp. z o.o. posiada 2,00% udziału w zyskach	Tak
Prefa-Bud sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu	Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków	100,00%	Tak
Prefa-Bud sp. z o.o. sp.k. z siedzibą w Poznaniu z siedzibą w Poznaniu	Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków	Spółka zależna od Emitenta Prefa-Bud sp. z o.o. posiada 2,00% udziału w zyskach	Tak
Inwestycje Mieszkaniowe sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu	Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków	95,00%	Tak
Studio Developer II sp. z o.o. w restrukturyzacji z siedzibą w Poznaniu	Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków	50,00%	Tak
PHI Building sp. z o.o. w restrukturyzacji z siedzibą w Poznaniu	Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków	33,00%	Nie

12. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ

W okresie objętym niniejszym raportem okresowym Emitent tworzył Grupę Kapitałową i sporządził skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące dane finansowe jednostek zależnych.

Konsolidacji nie podlegają dane finansowe spółki zależnej PHI Building sp. z o.o. w restrukturyzacji z siedzibą w Poznaniu z uwagi na fakt, iż na dzień bilansowy 31.03.2021 r. Emitent nie posiadał informacji w zakresie zatwierdzenia postępowania układowego w związku z charakterem realizowanych działań restrukturyzacyjnych, w związku z czym na podstawie art. 57 ust.2 Ustawy o rachunkowości uprawniony jest do wyłączenia ujęcia jednostki zależnej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej. Wybrane dane finansowe jednostki zależnej niepodlegającej konsolidacji zaprezentowane zostały w Pkt 13 raportu okresowego.

13. WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

PHI Building sp. z o.o. w restrukturyzacji z siedzibą w Poznaniu

Bilans

Wyszczególnienie	Na dzień 31.03.2021 r.	Na dzień 31.03.2020 r.
A. Aktywa trwałe	11 487 095,89	13 934 889,26
B. Aktywa obrotowe	11 372 130,41	5 047 085,16
AKTYWA RAZEM	22 859 226,30	18 986 974,42
Wyszczególnienie	Na dzień 31.03.2021 r.	Na dzień 31.03.2020 r.
A. Kapitał (fundusz) własny	- 10 442 781,17	- 251,84
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33 302 007,47	18 987 226,26
PASYWA RAZEM	22 859 226,30	18 986 974,42

Źródło: Emitent

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. (w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	23 906,58	10 251,45
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-23 906,58	-10 251,45
D. Pozostałe przychody operacyjne	-	-
E. Pozostałe koszty operacyjne	468 656,98	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-492 563,56	-10 251,45
G. Przychody finansowe	-	-
H. Koszty finansowe	141 600,56	-
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-634 175,74	-10 251,45
J. Podatek dochodowy	-	-

K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)

-

-

L. Zysk (strata) netto (I-J-K)

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. (w zł)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-165 627,90	-835 866,52
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	151 000	836 000
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)		133,48
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 222,33	0
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	12 405,57	133,48

Źródło: Emitent

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-9 808 605,43	0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-10 442 781,17	-251,84
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-10 442 781,17	-251,84

Źródło: Emitent

INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Tabela 2. Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Prefa Group S.A.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Polski Holding Inwestycyjny S.A.*	978.000	978.000	78,24%	78,24%
Jakub Suchanek	250.000	250.000	20,00%	20,00%
Pozostali**	22.000	22.000	1,76%	1,76%
Suma	1.250.000	1.250.000	100,00%	100,00%

* podmiot zależny od Pana Jakuba Suchanka, Prezesa Zarządu Emitenta, który niezależnie od akcji posiadanych pośrednio poprzez Polski Holding Inwestycyjny S.A., jest samodzielnie istotnym akcjonariuszem Emitenta

** w tym podmiot pełniący funkcję Animatora Rynku, w wyniku realizacji obowiązku, o którym mowa w §7 ust. 4 Regulaminu ASO

Źródło: Emitent

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

Na dzień 31 marca 2021 r. Emitent zatrudniał 4 osoby na podstawie umowy o pracę, ponadto współpracował w raportowanym okresie z 41 osobami na podstawie umów cywilnoprawnych (np. umowy zlecenia, umowy o współpracy z działalnością gospodarczą).

Na dzień 31 marca 2021 r. w Grupie Kapitałowej Emitenta zatrudnionych było 53 osoby na podstawie umowy o pracę, ponadto Grupa współpracowała w raportowanym okresie z 46 osobami na podstawie umów cywilnoprawnych (np. umowy zlecenia, umowy o współpracy z działalnością gospodarczą).