

RAPORT KWARTALNY

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

za IV kwartał 2021 roku



Białe Błota, 12 lutego 2022 roku



Zarząd Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” Spółka Akcyjna w restrukturyzacji przedstawia
Państwu Raport z działalności Spółki za IV kwartał 2021 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	kadry@prefabet-bb.com.pl
Strony internetowa	www.prefabet-bb.com.pl
Telefon	+48 534 700 711
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** Mirosław Bachnicki Prezes Zarządu
3. **Rada Nadzorcza** Dariusz Kaczmarek - Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Iwona Kaźnica - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
Robert Osiecki - Członek Rady Nadzorczej
Krystyna Kaczmarek - Członek Rady Nadzorczej
Kuba Kaczmarek - 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 IV kwartale 2021 roku, wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres roku 2020.

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	31.12.2021 PLN	31.12.2020 PLN	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
A	Aktywa Trwałe	4 927 277,34	7 080 077,39	1 071 286,98	1 539 348,04
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Rzeczowe Aktywa Trwałe	2 611 801,16	4 764 601,21	567 856,93	1 035 917,99
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	2 315 476,18	2 315 476,18	503 430,05	503 430,05
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Aktywa Obrotowe	3 972 401,09	3 694 467,58	863 678,11	803 249,90
I	Zapasy	477 012,74	477 012,74	103 711,95	103 711,95
II	Należności krótkoterminowe	3 093 776,38	2 668 265,68	672 647,82	580 133,43
III	Inwestycje krótkoterminowe	401 611,97	519 902,73	87 318,34	113 037,08
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	29 286,43	0,00	6 367,45
	Aktywa razem	8 899 678,43	10 774 544,97	1 934 965,09	2 342 597,94

3. Bilans pasywa

Lp	Wyszczególnienie	31.12.2021 PLN	31.12.2020 PLN	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
A	Kapitał (fundusz) własny	-23 431 274,58	-21 082 918,04	-5 094 419,83	-4 583 840,94
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 884 748,05	1 884 748,05	409 781,29	409 781,29
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	-22 967 666,09	-14 181 366,03	-4 993 622,23	-3 083 307,83
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	-2 348 356,54	-8 786 300,06	-510 578,89	-1 910 314,40
IX	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32 330 953,01	31 857 463,01	7 029 384,92	6 926 438,89
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	32 330 953,01	31 857 463,01	7 029 384,92	6 926 438,89
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pasywa Ogółem	8 899 678,43	10 774 544,97	1 934 965,09	2 342 597,94

4. Rachunek zysków i strat

Lp	Wyszczególnienie	4 Q 2021 PLN	4 Q 2021 EUR	4 Q 2020 PLN	4 Q 2020 EUR	1-4 Q 2021 PLN	1-4 Q 2020 PLN	1-4 Q 2021 EUR	1-4 Q 2020 EUR
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów	381 140,36	82 867,41	248 147,85	53 952,22	1 465 995,76	1 401 864,76	318 736,30	304 792,96
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	381 140,36	82 867,41	248 147,85	53 952,22	1 465 995,76	1 401 864,76	318 736,30	304 792,96
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00	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	0,00	0,00
C	Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	381 140,36	82 867,41	248 147,85	53 952,22	1 465 995,76	1 401 864,76	318 736,30	304 792,96
D	Koszty sprzedaży	477 135,46	103 738,63	292 034,65	63 494,08	1 685 272,84	1 653 987,35	366 411,45	359 609,37
E	Koszty ogólnego zarządu	158 074,17	34 368,43	127 797,54	27 785,70	430 592,79	427 135,65	93 619,34	92 867,69
F	Zysk(strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-254 069,27	-55 239,66	-171 684,34	-37 327,55	-649 869,87	-679 258,24	-141 294,49	-147 684,10
G	Pozostałe przychody operacyjne	14 892,30	3 237,88	94 573,87	20 562,22	141 538,60	227 394,98	30 773,27	49 440,14
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 195,13	0,00	8 739,21
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	14 892,30	3 237,88	94 573,87	20 562,22	141 538,60	187 199,85	30 773,27	40 700,93
H	Pozostałe koszty operacyjne	22,31	4,85	1 411 445,65	306 876,04	1 839 602,09	8 320 975,81	399 965,67	1 809 143,76
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-1 813 521,39	-394 295,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	1 813 543,70	394 300,06	1 411 445,65	306 876,04	1 839 602,09	8 320 975,81	399 965,67	1 809 143,76
I	Zysk(strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-239 199,28	-52 006,63	-1 488 556,12	-323 641,37	-2 347 933,36	-8 772 839,07	-510 486,88	-1 907 387,72
J	Przychody Finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	436,83	0,00	94,98
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Raport kwartalny za IV kwartał 2021 r.

IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	436,83	0,00	94,98
K	Koszty finansowe	328,73	71,47	0,00	0,00	423,18	13 897,82	92,01	3 021,66
I	Odsetki	328,73	71,47	0,00	0,00	423,18	13 897,82	92,01	3 021,66
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk(strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-239 528,01	-52 078,10	-1 488 556,12	-323 641,37	-2 348 356,54	-8 786 300,06	-510 578,89	-1 910 314,40
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk nadzwyczajny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata nadzwyczajna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N	Zysk(strata) brutto (L+/-M)	-239 528,01	-52 078,10	-1 488 556,12	-323 641,37	-2 348 356,54	-8 786 300,06	-510 578,89	-1 910 314,40
O	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N	Zysk(strata) netto (N-O-P)	-239 528,01	-52 078,10	-1 488 556,12	-323 641,37	-2 348 356,54	-8 786 300,06	-510 578,89	-1 910 314,40

5. Zestawienie zmian w kapitale

Lp.	Wyszczególnienie	4 Q 2021	4 Q 2020
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-21 082 918,04	-12 296 617,98
I.A.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-21 082 918,04	-12 296 617,98
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-23 431 274,58	-21 082 918,04
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycie strat)	-23 431 274,58	-21 082 918,04

6. Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	4 Q 2021	4 Q 2020
A	PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I	Zysk (strata) netto	-2 348 356,54	-8 786 300,06
II	Korekty razem	2 128 761,78	8 934 740,98
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-219 594,76	148 440,92
B	PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I	Wpływy	93 000,00	103 993,91
II	Wydatki	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	93 000,00	103 993,91
C	PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I	Wpływy	8 304,00	-494,76
II	Wydatki	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	8 304,00	-494,76
D	PRZEPIYBY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-118 290,76	251 940,07
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	519 902,73	267 962,66
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	401 611,97	519 902,73

Za cztery kwartały 2021 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w kwocie 1 465 995,76 złotych. W analogicznym okresie ubiegłego roku przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wyniosły 1 401 864,76 złotych. Za cztery kwartały 2021 roku Spółka osiągnęła stratę w wysokości 2 348 356,54 złotych. Na wysokość straty wpływa przede wszystkim wartość amortyzacji w kwocie: 336 607,05 złotych oraz wartość straty z tytułu zbycia niefinansowych aktywów trwałych w wysokości 1 813 521,39 złotych. W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego zmniejszeniu uległ o kwotę: 118 290,76 złotych stan środków pieniężnych.

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

Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu kwartalnego Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A. za III kwartał 2021 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 10.000 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 30 września 2021 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 trzecim kwartale Spółka realizowała umowy w zakresie uwzględniającym istniejące 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 2021. 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

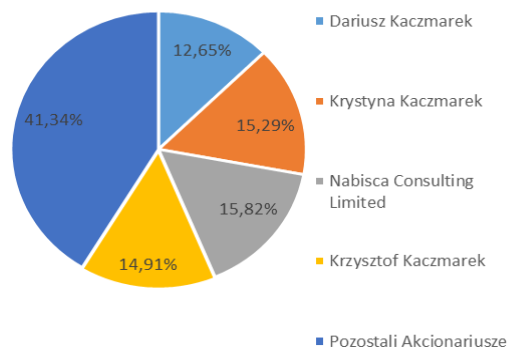
Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

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
RAZEM	100,00%	876 627	876 627

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



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

Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosi 6.

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 2021 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. Jednocześnie Zarząd informuje, że Sąd Rejonowy w Bydgoszczy XV Wydział Gospodarczy w postępowaniu układowym Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów PREFABET – BIAŁE BŁOTA S.A. wydał w dniu 21 maja 2021 roku postanowienie o stwierdzeniu przyjęcia układu w trybie pisemnego zbierania głosów. Dnia 16 grudnia 2021 roku odbyło się posiedzenie Sądu Rejonowego w Bydgoszczy XV Wydział Gospodarczy w sprawie restrukturyzacyjnej dłużnika Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów PREFABET – BIAŁE BŁOTA S.A.. **Sąd Rejonowy w Bydgoszczy XV Wydział Gospodarczy w dniu 13 stycznia 2022 roku wydał postanowienie o zatwierdzeniu układu i jego przyjęcie w postępowaniu układowym.**

Białe Błota, 12 lutego 2022 roku

Mirosław Bachnicki, Prezes Zarządu