

RAPORT KWARTALNY

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

za IV kwartał 2018 roku



Białe Błota, 14 lutego 2019 roku



Zarząd Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” Spółka Akcyjna w restrukturyzacji przedstawia
Państwu Raport z działalności Spółki za IV kwartał 2018 roku.

SPIS TREŚCI

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

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

Firma	Przedsiębiorstwo Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Kraj	Polska
Siedziba	Białe Błota
Adres	86-005 Białe Błota ul. Betonowa 1
Adres e-mail	office@prefabet-bb.com.pl
Strony internetowa	www.prefabet-bb.com.pl
Telefon	+48 502 437 472
KRS	Nr 0000046100 Sąd Rejonowy w Bydgoszczy Wydział XIII Gospodarczy KRS
NIP	554-031-36-27
REGON	091290814
Kapitał zakładowy	1.884.748,05 zł opłacony w całości
Akcje	876.627 akcji o wartości nominalnej 2,15 zł * 622.393 akcji serii A * 254.234 akcji serii B

2. Zarząd Spółki

Dariusz Kaczmarek Prezes Zarządu

3. Rada Nadzorcza

Krystyna Kaczmarek - Przewodnicząca Rady Nadzorczej

Iwona Kaźnica - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej

Robert Osiecki - Członek Rady Nadzorczej

Katarzyna Rodzik - Członek Rady Nadzorczej

Krzysztof Szperkowski - Członek Rady Nadzorczej

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

4. Przedmiot działalności Spółki

Podstawowa działalność Spółki obejmuje:

- ✓ produkcję 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 2018 roku i w ujęciu narastającym w okresie 01.01.2018 – 31.12.2018 roku, wraz z danymi porównywalnymi za 2017 rok.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone zostało zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

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

2. Bilans aktywa

Lp	Wyszczególnienie	31.12.2018 PLN	31.12.2017 PLN	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
A	Aktywa Trwałe	11 314 263,58	19 722 509,60	2 631 224,09	4 728 598,05
I	Wartości niematerialne i prawne	21 550,52	21 942,19	5 011,75	5 260,78
II	Rzeczowe Aktywa Trwałe	7 038 971,47	15 446 825,82	1 636 970,11	3 703 475,47
III	Należności długoterminowe	700 897,77	700 897,77	162 999,48	168 044,73
IV	Inwestycje długoterminowe	2 315 476,18	2 315 476,18	538 482,83	555 150,25
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 237 367,64	1 237 367,64	287 759,92	296 666,82
B	Aktywa Obrotowe	42 686 527,24	44 086 579,83	9 927 099,36	10 570 040,00
I	Zapasy	2 131 850,75	7 803 036,65	495 779,24	1 870 828,03
II	Należności krótkoterminowe	39 437 491,74	34 649 565,44	9 171 509,71	8 307 455,33
III	Inwestycje krótkoterminowe	919 097,30	1 435 890,29	213 743,56	344 263,90
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	198 087,45	198 087,45	46 066,85	47 492,74
	Aktywa razem	54 000 790,82	63 809 089,43	12 558 323,45	15 298 638,05

3. Bilans pasywa

Lp	Wyszczególnienie	31.12.2018 PLN	31.12.2017 PLN	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
A	Kapitał (fundusz) własny	6 455 400,98	20 134 432,10	1 501 256,04	4 827 359,11
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 884 748,05	1 884 748,05	438 313,50	451 880,42
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	18 014 542,81	21 021 259,59	4 189 428,56	5 039 981,68
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	-13 443 889,88	-2 771 575,54	-3 126 486,02	-664 502,99
IX	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	47 545 389,84	43 674 657,33	11 057 067,40	10 471 278,94
I	Rezerwy na zobowiązania	531 271,04	531 271,04	123 551,40	127 375,64
II	Zobowiązania długoterminowe	1 214 991,39	1 214 991,39	282 556,14	291 301,97
III	Zobowiązania krótkoterminowe	45 799 127,41	41 928 394,90	10 650 959,86	10 052 601,33
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pasywa Ogółem		54 000 790,82	63 809 089,43	12 558 323,45	15 298 638,05

4. Rachunek zysków i strat

Lp	Wyszczególnienie	4 Q 2018 PLN	4 Q 2017 PLN	4 Q 2018 EUR	4 Q 2017 EUR	1-4 Q 2018 PLN	1-4 Q 2017 PLN	1-4 Q 2018 EUR	1-4 Q 2017 EUR
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów	1 372 453,05	19 312 709,27	319 175,13	4 630 345,79	3 961 246,44	28 931 381,68	921 220,10	6 936 484,14
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 485 117,70	18 900 092,25	345 376,21	4 531 418,22	3 961 246,44	28 401 748,71	921 220,10	6 809 501,24
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-112 664,65	412 617,02	-26 201,08	98 927,57	0,00	529 632,97	0,00	126 982,90
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0,00	17 714 145,79	0,00	4 247 079,96	0,00	8 855 572,96	0,00	2 123 180,36
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	17 356 670,55	0,00	4 161 372,98	0,00	8 197 677,57	0,00	1 965 445,72
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	357 475,24	0,00	85 706,98	0,00	657 895,39	0,00	157 734,64
C	Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	1 372 453,05	1 598 563,48	319 175,13	383 265,84	3 961 246,44	20 075 808,72	921 220,10	4 813 303,78
D	Koszty sprzedaży	1 022 148,48	690 881,37	237 708,95	165 643,24	1 052 843,22	20 556 732,25	244 847,26	4 928 608,27

Raport kwartalny za IV kwartał 2018 r.

E	Koszty ogólnego zarządu	1 275 278,75	1 450 765,20	296 576,45	347 830,25	3 075 621,63	5 784 075,87	715 260,84	1 386 769,25
F	Zysk(strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-924 974,18	-543 083,09	-215 110,27	-130 207,65	-167 218,41	-6 264 999,40	-38 888,00	-1 502 073,75
G	Pozostałe przychody operacyjne	505 131,61	1 185 584,12	117 472,47	284 251,39	1 298 120,93	9 240 810,87	301 888,59	2 215 543,62
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 116 533,66	0,00	507 452,51
II	Dotacje	0,00	50 183,79	0,00	12 031,89	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	505 131,61	1 135 400,33	117 472,47	272 219,50	1 298 120,93	7 124 277,21	301 888,59	1 708 091,11
H	Pozostałe koszty operacyjne	14 367 970,70	323 030,27	3 341 388,53	77 448,58	14 398 474,85	5 065 657,49	3 348 482,52	1 214 523,84
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	8 501 475,42	0,00	1 977 087,31	0,00	8 501 475,42	0,00	1 977 087,31	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	5 866 495,28	323 030,27	1 364 301,23	77 448,58	5 896 999,43	5 065 657,49	1 371 395,22	1 214 523,84
I	Zysk(strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-14 787 813,27	319 470,76	-3 439 026,34	76 595,16	-13 267 572,33	-2 089 846,02	-3 085 481,94	-501 053,97
J	Przychody Finansowe	300,00	15 396,14	69,77	3 691,33	27 110,96	27 758,99	6 304,87	6 655,40
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		0,00				
II	Odsetki	300,00	-988,60	69,77	-237,02	27 110,96	10 018,00	6 304,87	2 401,88
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00		0,00				
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00		0,00				
V	Inne	0,00	16 384,74	0,00	3 928,35	0,00	17 740,99	0,00	4 253,52
K	Koszty finansowe	173 015,83	155 499,33	40 236,24	37 281,96	203 428,51	709 488,51	47 308,96	170 104,42
I	Odsetki	173 015,83	130 274,81	40 236,24	31 234,22	203 428,51	698 249,80	47 308,96	167 409,86
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0		0,00				
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0		0,00				
IV	Inne	0,00	25 224,52	0,00	6 047,74	0,00	11 238,71	0,00	2 694,55
L	Zysk(strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-14 960 529,10	179 367,57	-3 479 192,81	43 004,53	-13 443 889,88	-2 771 575,54	-3 126 486,02	-664 502,99
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00		0,00				
I	Zysk nadzwyczajny	0,00	0,00		0,00				
II	Strata nadzwyczajna	0,00	0,00		0,00				
N	Zysk(strata) brutto (L+/-M)	-14 960 529,10	179 367,57	-3 479 192,81	43 004,53	-13 443 889,88	-2 771 575,54	-3 126 486,02	-664 502,99

Raport kwartalny za IV kwartał 2018 r.

O	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00				
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00				
N	Zysk(strata) netto (N-O-P)	-14 960 529,10	179 367,57	-3 479 192,81	43 004,53	-13 443 889,88	-2 771 575,54	-3 126 486,02	-664 502,99

5. Zestawienie zmian w kapitale

Lp.	Wyszczególnienie	1-4 Q 2018	1-4 Q 2017
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	19 555 985,64	30 056 820,55
I.A.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	19 555 985,64	30 056 820,55
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 331 872,51	19 555 985,64
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycie strat)	6 331 872,51	19 555 985,64

6. Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	1-4 Q 2018	1-4 Q 2017
A	PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I	Zysk (strata) netto	-13 443 889,88	-2 771 575,54
II	Korekty razem	27 407 500,86	816 188,13
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	13 963 610,98	-1 955 387,41
B	PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I	Wpływy	1 298 120,93	6 168 019,91
II	Wydatki	14 398 474,85	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-13 100 353,92	6 168 019,91
C	PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I	Wpływy	27 110,96	344 092,05
II	Wydatki	203 428,51	4 674 512,13
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-176 317,55	-4 330 420,08

D	PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	686 939,51	-117 787,58
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	198 087,45	315 875,03
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	885 026,96	198 087,45

Za cztery kwartały 2018 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w kwocie 3 961 246,44 złotych. W analogicznym okresie ubiegłego roku przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wyniosły 28 931 381,68 złotych. Znaczne ograniczenie zakresu działalności związane jest przede wszystkim z faktem, iż 30 sierpnia 2017 roku Sąd Rejonowy w Bydgoszczy wydał postanowienie o otwarciu w stosunku do Spółki postępowania układowego. W odniesieniu do ujemnego wyniku finansowego odnotowanego w analogicznym okresie roku ubiegłego, za cztery kwartały 2018 roku Spółka osiągnęła stratę netto w wysokości 13 443 889,88 złotych. Decydujący wpływ na taki poziom wyniku finansowego miało przede wszystkim dokonanie przeszacowania wartości posiadanych zapasów towarów i materiałów. W czwartym kwartale 2018 roku dokonano również aktualizacji zapisów związanych ze sprzedażą i likwidacją niefinansowych aktywów trwałych, w związku z czym wynik pomiędzy uzyskanymi z tytułu tych operacji przychodami a wartością księgową tych aktywów, obciążył pozostałe koszty operacyjne.

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

Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu kwartalnego Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A. za IV kwartał 2018 roku odpowiadają zasadom przyjętym przez Emitenta przy sporządzaniu raportu rocznego. W niniejszym okresie sprawozdawczym Emitent nie dokonywał zmian w stosowanych zasadach.

Wartości niematerialne i prawne

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

Roczne stawki amortyzacyjne kształtują się następująco:

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

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

Środki trwałe

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

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

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

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

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

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

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

Środki trwałe w budowie

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

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

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

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

Leasing

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

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych

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

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

Zapasy

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

Materiały

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

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

Produkty gotowe, produkcja w toku

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

Należności

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

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania

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

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

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

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

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

Środki pieniężne

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

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

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

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

Kapitał własny

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

Na dzień bilansowy kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych akcji. Na dzień 31 grudnia 2018 roku kapitał podstawowy w kwocie 1.884.748,05 złotych tworzyło 876.627 akcji o równej wartości nominalnej 2,15 złotych każda.

Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest:

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

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

Rezerwy

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

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

Spółka tworzy następujące rezerwy:

- na odprawy emerytalne
- na niewykorzystane urlopy

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

Podatek odroczony

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

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z tym, że rezerwy i aktywa dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Fundusze specjalne

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

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

Przychody, koszty, wynik finansowy

Przychody i zyski

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

Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

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

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

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołane na 30.10.2018 roku w związku ze śmiercią członka Rady Nadzorczej p. Zofii Joachimiak, uzupełniło skład Rady Nadzorczej, wybierając do niej p. Roberta Osieckiego.

W czwartym kwartale 2018 roku Spółka realizowała umowy w ograniczonym zakresie 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 publikuje i nie publikował prognoz finansowych na rok 2018. Zarząd Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A. w restrukturyzacji ze względu na specyfikę branży, w której funkcjonuje Spółka, oraz wpływ wielu czynników na osiągnięte przez nią wyniki finansowe podjął decyzję o niepublikowaniu prognoz finansowych.

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

Nie dotyczy.

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

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

VIII OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

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

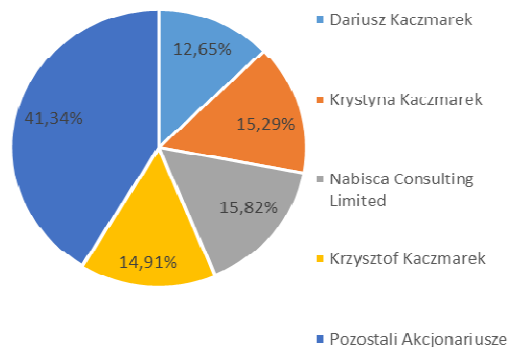
Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

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

Struktura akcjonariatu emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień przekazania raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu według wiedzy Emitenta przedstawia się następująco:

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	LICZBA GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	UDZIAŁ % W GŁOSACH NA WALNYM ZGROMADZENIU
Dariusz Kaczmarek	12,65%	110 863	110 863
Krystyna Kaczmarek	15,29%	134 028	134 028
Nabisca Consulting Limited	15,82%	138 674	138 674
Krzysztof Kaczmarek	14,91%	130 675	130 675
Pozostali Akcjonariusze	41,34%	362 387	362 387
RAZEM	100,00%	876 627	876 627

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



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

Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosi 16.

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 2018 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Białe Błota, 14 lutego 2019 roku

Dariusz Kaczmarek, Prezes Zarządu