

## RAPORT KWARTALNY

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

**za III kwartał 2017 roku**



**Białe Błota, 14 listopada 2017 roku**



Zarząd Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” Spółka Akcyjna w restrukturyzacji przedstawia  
Państwu Raport z działalności Spółki za III kwartał 2017 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 52 323 65 02
Fax	+48 52 323 65 08
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

**Zmiany w składzie Zarządu**

4 października 2017 roku Rada Nadzorcza odwołała ze składu Zarządu p. Grzegorza Brzykcy i powołała p. Leszka Janickiego na członka Zarządu.

3 listopada 2017 roku Rada Nadzorcza uchwaliła, że skład Zarządu jest jednoosobowy. Pan Leszek Janicki został odwołany ze składu Zarządu. Prezesem Spółki pozostał p. Dariusz Kaczmarek

3. **Rada Nadzorcza** Krystyna Kaczmarek - Przewodnicząca Rady Nadzorczej  
Iwona Kaźnica - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej  
Zofia Joachimiak - Członek Rady Nadzorczej  
Katarzyna Rodzik - Członek Rady Nadzorczej  
Krzysztof Szperkowski - Członek Rady Nadzorczej

**Zmiany w składzie Rady Nadzorczej**

30 czerwca 2017 roku Walne Zgromadzenie dokonało wyboru Rady Nadzorczej na nową kadencję w składzie:

Krystyna Kaczmarek

Iwona Kaźnica

Zofia Joachimiak

Katarzyna Rodzik

Krzysztof Kaczmarek

3 listopada 2017 roku Walne Zgromadzenie Spółki przyjęło złożoną 2.11.2017 roku rezygnację p. Krzysztofa Kaczmarka z funkcji członka Rady Nadzorczej i wybrało w jego miejsce p. Krzysztofa Szperkowskiego.

4. **Przedmiot działalności Spółki**

Podstawowa działalność Spółki od ponad 115 lat obejmuje:

- ✓ produkcję wyrobów budowlanych z betonu
- ✓ produkcję mieszanki betonowej

Swoją działalność Spółka prowadzi w segmentach budownictwa obejmujących budownictwo ogólne, przemysłowe, specjalistyczne, mieszkaniowe, infrastrukturalne i ekologiczne.

Zajmujemy się kompleksową realizacją procesów inwestycyjnych w ramach Zakładu Budowlanego i Zakładu Drogowego.

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 prowadzona w zakresie produkcji skupiona jest na obszarach jak: budownictwo mieszkaniowe, przemysłowe, użyteczności publicznej i drogowe

## 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 w III kwartale 2017 roku i w ujęciu narastającym w okresie 01.01.2017 – 30.09.2017 roku wraz z danymi porównywalnymi za 2016 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	30.09.2017 PLN	30.09.2016 PLN	30.09.2017 EUR	30.09.2016 EUR
<b>A</b>	<b>Aktywa Trwałe</b>	<b>20 391 199,89</b>	<b>27 906 358,95</b>	<b>4 732 125,01</b>	<b>6 471 790,11</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	23 403,87	49 266,97	5 431,27	11 425,55
II	Rzeczowe Aktywa Trwałe	15 998 306,59	22 955 103,05	3 712 679,35	5 323 539,67
III	Należności długoterminowe	700 897,77	937 958,10	162 655,26	217 522,75
IV	Inwestycje długoterminowe	2 315 476,18	2 315 476,18	537 345,66	536 984,27
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 353 115,48	1 648 554,65	314 013,48	382 317,87
<b>B</b>	<b>Aktywa Obrotowe</b>	<b>41 405 696,39</b>	<b>43 034 184,90</b>	<b>9 608 896,61</b>	<b>9 980 098,54</b>
I	Zapasy	7 353 972,15	22 506 779,66	1 706 614,41	5 219 568,57
II	Należności krótkoterminowe	33 430 711,09	19 834 519,27	7 758 165,53	4 599 842,13
III	Inwestycje krótkoterminowe	70 123,38	37 993,04	16 273,32	8 811,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	550 889,77	654 892,93	127 843,35	151 876,84
	<b>Aktywa razem</b>	<b>61 796 896,28</b>	<b>70 940 543,85</b>	<b>14 341 021,62</b>	<b>16 451 888,65</b>

### 3. Bilans pasywa

Lp	Wyszczególnienie	30.09.2017 PLN	30.09.2016 PLN	30.09.2017 EUR	30.09.2016 EUR
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>20 127 350,03</b>	<b>29 877 452,98</b>	<b>4 670 894,16</b>	<b>6 928 908,39</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 884 748,05	1 884 748,05	437 387,87	437 093,70
II	Należności wpłaty na kapitał podstawowy				
III	Udziały (akcje) własne				
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	21 021 259,59	27 891 449,31	4 878 341,09	6 468 332,40
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych				
VIII	Zysk (strata) netto	-2 778 657,61	101 255,62	-644 834,79	23 482,29
IX	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego				
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>41 669 546,25</b>	<b>41 063 090,87</b>	<b>9 670 127,46</b>	<b>9 522 980,26</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	641 478,13	897 650,49	148 865,92	208 174,97
II	Zobowiązania długoterminowe	1 214 991,39	2 670 950,92	281 959,43	619 422,76
III	Zobowiązania krótkoterminowe	39 813 076,73	37 484 322,86	9 239 302,11	8 693 024,78
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	10 166,60	0,00	2 357,75
	<b>Pasywa Ogółem</b>	<b>61 796 896,28</b>	<b>70 940 543,85</b>	<b>14 341 021,62</b>	<b>16 518 888,65</b>

**4 Rachunek zysków i strat**

Lp	Wyszczególnienie	3 Q 2017 PLN	3 Q 2016 PLN	3 Q 2017 EUR	3 Q 2016 EUR	1-3 Q 2017 PLN	1-3 Q 2016 PLN	1-3 Q 2017 EUR	1-3 Q 2016 EUR
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów</b>	<b>1 646 426,65</b>	<b>17 047 377,68</b>	<b>382 081,33</b>	<b>3 953 473,49</b>	<b>26 100 974,44</b>	<b>38 161 229,48</b>	<b>6 057 175,38</b>	<b>8 850 006,84</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 239 216,83	16 893 308,41	287 581,36	3 917 743,14	25 260 406,16	37 465 768,65	5 862 107,21	8 688 721,86
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	407 209,82	154 069,27	94 499,97	35 730,35	840 568,28	695 460,83	195 068,18	161 284,98
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>2 205 941,23</b>	<b>12 440 978,05</b>	<b>511 926,21</b>	<b>2 885 198,99</b>	<b>28 400 537,19</b>	<b>32 151 786,15</b>	<b>6 590 828,06</b>	<b>7 456 351,15</b>
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 952 357,78	12 297 890,24	453 077,85	2 852 015,36	27 742 641,80	31 514 351,49	6 438 152,24	7 308 523,07
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	253 583,45	143 087,81	58 848,36	33 183,63	657 895,39	637 434,66	152 675,82	147 828,08
<b>C</b>	<b>Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-559 514,58</b>	<b>4 606 399,63</b>	<b>-129 844,88</b>	<b>1 068 274,50</b>	<b>-2 299 562,75</b>	<b>6 009 443,33</b>	<b>-533 652,68</b>	<b>1 393 655,69</b>
<b>D</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>	<b>81 161,80</b>	<b>661 081,60</b>	<b>18 834,98</b>	<b>153 312,06</b>	<b>955 751,10</b>	<b>1 845 207,36</b>	<b>221 798,31</b>	<b>427 923,78</b>
<b>E</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>214 671,79</b>	<b>1 201 325,72</b>	<b>49 818,24</b>	<b>278 600,58</b>	<b>2 817 304,10</b>	<b>3 544 063,34</b>	<b>653 803,37</b>	<b>821 907,08</b>
<b>F</b>	<b>Zysk(strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>-855 348,17</b>	<b>2 743 992,31</b>	<b>-198 498,10</b>	<b>636 361,85</b>	<b>-6 072 617,95</b>	<b>620 172,63</b>	<b>-1 409 254,36</b>	<b>143 824,82</b>
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>115 914,56</b>	<b>28 689,62</b>	<b>26 899,95</b>	<b>6 653,44</b>	<b>4 666 603,45</b>	<b>445 882,91</b>	<b>1 082 964,76</b>	<b>103 405,13</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	342 654,87				2 116 533,66	18 821,14		
II	Dotacje	0,00	24 323,61	0,00	5 640,91		168 482,52	0,00	39 072,94
III	Inne przychody operacyjne	-226 740,31	4 366,01	-52 618,95	1 012,53	2 550 069,79	258 579,25	591 787,10	59 967,36
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-444 630,91</b>	<b>40 543,56</b>	<b>-103 184,17</b>	<b>9 402,50</b>	<b>873 762,95</b>	<b>387 325,03</b>	<b>202 771,56</b>	<b>89 824,91</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych								
III	Inne koszty operacyjne	-444 630,91	40 543,56	-103 184,17	9 402,50	873 762,95	387 325,03	202 771,56	89 824,91
<b>I</b>	<b>Zysk(strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>-294 802,70</b>	<b>2 732 138,37</b>	<b>-68 413,98</b>	<b>633 612,79</b>	<b>-2 279 777,45</b>	<b>678 730,51</b>	<b>-529 061,16</b>	<b>157 405,03</b>
<b>J</b>	<b>Przychody Finansowe</b>	<b>0,63</b>	<b>2 240,71</b>	<b>0,15</b>	<b>519,65</b>	<b>27 758,99</b>	<b>5 734,28</b>	<b>6 441,95</b>	<b>1 329,84</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach								
II	Odsetki	0,00	2 240,71	0,00	519,65	10 018,00	5 734,28	2 324,85	1 329,84
III	Zysk ze zbycia inwestycji								
IV	Aktualizacja wartości inwestycji								
V	Inne	0,63	0,00	0,15	0,00	17 740,99	0,00	4 117,10	0,00
<b>K</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>5 751,50</b>	<b>146 866,95</b>	<b>1 334,73</b>	<b>34 060,05</b>	<b>526 639,15</b>	<b>583 209,17</b>	<b>122 215,58</b>	<b>135 252,59</b>
I	Odsetki	5 659,12	127 150,92	1 313,30	29 487,69	515 400,44	499 759,02	119 607,44	115 899,59
II	Strata ze zbycia inwestycji								
III	Aktualizacja wartości inwestycji								
IV	Inne	92,38	19 716,03	21,44	4 572,36	11 238,71	83 450,15	2 608,13	19 353,00
<b>L</b>	<b>Zysk(strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)</b>	<b>-300 553,57</b>	<b>2 587 512,13</b>	<b>-69 748,57</b>	<b>600 072,39</b>	<b>-2 778 657,61</b>	<b>101 255,62</b>	<b>-644 834,79</b>	<b>23 482,29</b>



Raport kwartalny za III kwartał 2017 r.

M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych								
I	Zysk nadzwyczajny								
II	Strata nadzwyczajna								
N	Zysk(strata) brutto (L+/-M)	-300 553,57	2 587 512,13	-69 748,57	600 072,39	-2 778 657,61	101 255,62	-644 834,79	23 482,29
O	Podatek dochodowy								
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku								
N	Zysk(strata) netto (N-O-P)	-300 553,57	2 587 512,13	-69 748,57	600 072,39	-2 778 657,61	101 255,62	-644 834,79	23 482,29

### 5. Zestawienie zmian w kapitale

Lp.	Wyszczególnienie	1-3 Q 2017	1-3 Q 2016
I	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>22 906 007,64</b>	<b>29 776 197,36</b>
I.A.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	22 906 007,64	29 776 197,36
II	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>20 127 350,03</b>	<b>29 877 452,98</b>
III	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycie strat)</b>	<b>20 127 350,03</b>	<b>29 877 452,98</b>

### 6. Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	1-3 Q 2017	1-3 Q 2016
<b>A</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I	Zysk (strata) netto	-2 778 657,61	-2 778 657,61
II	Korekty razem	620 816,38	-454 198,23
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 157 841,23	-3 232 855,84
<b>B</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I	Wpływy	6 168 019,91	18 821,14
II	Wydatki	0,00	1 012 694,01
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	6 168 019,91	-993 872,87
<b>C</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I	Wpływy	344 092,05	7 699 721,97

II	Wydatki	4 674 512,13	6 332 061,60
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 330 420,08	1 367 660,37
<b>D</b>	<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>-320 241,40</b>	<b>-2 859 068,34</b>
<b>E</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>		
<b>F</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>390 364,78</b>	<b>17 148,15</b>
<b>G</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>70 123,38</b>	<b>-2 841 920,19</b>

Za trzy kwartały 2017 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w kwocie 26 100 974,44 złotych. W analogicznym okresie ubiegłego roku przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wyniosły 38 161 229,48 złotych. Za trzy kwartały 2017 roku Spółka osiągnęła stratę netto -2 778 657,61 złotych.

### **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 2017 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 osiągniany 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 ujmują 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 czerwca 2016 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**

30 czerwca 2017 r. Spółka złożyła wniosek do Sądu Rejonowego w Bydgoszczy o otwarcie postępowania układowego w restrukturyzacji. 4 sierpnia 2017 roku Sąd Rejonowy w Bydgoszczy wydał postanowienie w trybie postępowania zabezpieczającego o zawieszeniu na czas trwania postępowania w przedmiocie otwarcia postępowania układowego egzekucji wszczętej przeciwko Spółce przez komorników, uchylić zajęcia rachunków bankowych, zabezpieczyć majątek Emitenta poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorca sądowego w osobie Lilii Masojć-Adamczyk (nr licencji 251). 30 sierpnia 2017 roku Sąd Rejonowy w Bydgoszczy wydał postanowienie o otwarciu w stosunku do Spółki postępowania układowego. Został wyznaczony sędzia-komisarz w osobie Sędziego Sądu Rejonowego Joanny Szwedy-Porzych oraz nadzorca sądowy w osobie Lilii Masojć-Adamczyk). Stwierdzono, że wszczęte postępowanie restrukturyzacyjne jest głównym postępowaniem w rozumieniu art. 3 ust. 1 rozporządzenia Rady (WE) nr 1346/2000 z dnia 29.05.2000 r. w sprawie postępowania upadłościowego (Dz.Urz.WE L 160 z 30.06.2000, s.1; Dz.Urz. UE Polskie wydanie spec. Rozdz. 19, t.1, s.191, z późn.zm. dalej jako: rozporządzenie nr 1346/2000) a jurysdykcja krajowa sądów polskich wynika z art.3 ust. 1 ww. rozporządzenia nr 1346/2000. Zobowiązano nadzorcę sądowego do dokonania obwieszczenia w MSiG o postanowieniu otwarcia postępowania układowego.

Odstąpienie biegłej Ireny Kwiecińskiej „AUDYT” Kancelaria Biegłego Rewidenta z siedzibą w Solcu Kujawskim od badania sprawozdania finansowego za 2016 rok oraz zmiana podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2016 rok na „AUDYT” Biuro Biegłego Rewidenta sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy było przyczyną opóźnienia publikacji raportu rocznego za 2016 rok. W związku z niedochowaniem wymogów opublikowania raportu rocznego za 2016 r. w terminie, Emitent został upomniany przez Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz nastąpiło zawieszenie obrotu instrumentami finansowymi Spółki do czasu publikacji raportu rocznego, które nastąpiło 13 lipca 2017 roku.

W dniu 8 sierpnia 2017 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zatwierdziło sprawozdanie finansowe Spółki za 2016 rok i podjęło uchwałę o pokryciu straty z kapitału zapasowego.

#### **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 2017. 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
Krystyna Kaczmarek	264 028	264 028	30,12%
Nabisca Consulting Limited	138 674	138 674	15,82%
Dariusz Kaczmarek	110 863	110 863	12,65%
Subfunduszu Akcji wydzielony w ramach Copernicus FIO, Subfundusz Spółek Wzrostowych wydzielony w ramach Copernicus FIO, CC46 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty, CC3 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych, CC12 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	49 276	49 276	5,62%
Pozostali Akcjonariusze	313 786	313 786	35,79%
Razem	876 627	876 627	100,00%

### AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WZ



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

Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 30 września 2017 roku wynosi 27,133

## **XII OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**

Zarząd Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” Spółka Akcyjna w restrukturyzacji z siedzibą w Białych Błotach oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy wybrane informacje finansowe za III kwartał 2017 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 listopada 2017 roku

Dariusz Kaczmarek, Prezes Zarządu