

**PREFA GROUP S.A.**



**PREFA GROUP**

**Raport Okresowy  
za III kwartał 2020 roku**

**Poznań, 16 listopada 2020 r.**

## **1. PISMO PRZEWODNIE ZARZĄDU SPÓŁKI**

---

Szanowni Państwo,

w imieniu Prefa Group S.A. przedstawiam Państwu raport okresowy za III kwartał 2020 r. Jest to pierwszy raport okresowy Emitenta, który zawiera w sobie zarówno dane jednostkowe, jak i dane skonsolidowane. Związane jest z ostatnimi dużymi zmianami, które omówione zostały w treści niniejszego raportu.

Najistotniejszym wydarzeniem z perspektywy Emitenta było nabycie przez Spółkę udziałów w Prefa-Bud sp. z o.o. oraz Prefa-Studio sp. z o.o. w efekcie czego powstała Grupa Kapitałowa Prefa Group S.A. To z kolei efekt zmiany modelu biznesowego Emitenta, który obecnie koncentruje się na działalności w branży generalnowykonawczej. W tym obszarze, wspólnie z podmiotami powiązаныmi, Spółka będzie realizować szeroko pojęte projekty budowlane, w oparciu o prefabrykaty – gotowe elementy konstrukcyjne umożliwiające szybkie i sprawne wznoszenie budynków.

Zmiany organizacyjne obejmowały ponadto aktualizację zasad polityki informacyjnej Emitenta, która w lepszym stopniu dostosowana ma być do obecnego modelu biznesowego oraz aktywności realizowanych w ramach Grupy Kapitałowej, zmianę zasad reprezentacji Emitenta oraz opracowanie założeń nowej strategii. Ponadto Spółka zakończyła emisję obligacji serii A, w ramach której pozyskane zostało 1,73 mln zł na finansowanie działań związanych z nowym modelem biznesowym. Należy tutaj wskazać, iż obecnie Spółka realizuje emisję obligacji serii B, która zakończy się w styczniu 2021 r.

Grupa pozyskała już pierwszy duży kontrakt, który sfinalizowany został w IV kw. 2020 r., choć częściowo rozliczony został już w raportowanym okresie.

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

Z poważaniem,

**Jakub Suchanek**

Prezes Zarządu Prefa Group S.A.

## Spis treści

<b>1. PISMO PRZEWODNIE ZARZĄDU SPÓŁKI.....</b>	<b>2</b>
<b>2. PODSTAWOWE INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ.....</b>	<b>4</b>
<b>3. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA.....</b>	<b>5</b>
<b>4. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA.....</b>	<b>11</b>
<b>5. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI .....</b>	<b>16</b>
<b>6. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE.....</b>	<b>19</b>
<b>7. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM .....</b>	<b>21</b>
<b>8. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13A) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI.....</b>	<b>21</b>
<b>9. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI .....</b>	<b>21</b>
<b>10. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI .....</b>	<b>22</b>
<b>11. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ .....</b>	<b>22</b>
<b>12. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU .....</b>	<b>23</b>
<b>13. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY .....</b>	<b>23</b>

## 2. PODSTAWOWE INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

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

Tabela 1. Podstawowe dane o Emitencie

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

Źródło: Emitent

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

Wyszczególnienie	Na dzień 30.09.2020 r.	Na dzień 30.09.2019 r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	10 000,00	1 235,00
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	0,00	0,00
1. Wartość firmy – jednostki zależne	0,00	0,00
2. Wartość firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>IV. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	10 000,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	1 235,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	1 235,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	3 544 041,17	7 129 208,85
<b>I. Zapasy</b>	571 959,37	1 321 969,12
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	366 280,63	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	1 321 969,12
5. Zaliczki na dostawy i usługi	205 678,74	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	1 919 007,96	2 691 811,85
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	620 827,01	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 298 180,95	2 691 811,85
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	1 014 070,86	3 115 427,88
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 014 070,86	3 115 427,88
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	39 002,98	0,00

<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	0,00
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	0,00	0,00
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>3 554 041,17</b>	<b>7 130 443,85</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 081 286,61</b>	<b>1 433 405,46</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	125 000,00	125 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 322 830,88	1 322 830,88
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-379 204,25	-775 016,14
VII. Zysk (strata) netto	12 659,98	760 590,72
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Kapitały mniejszości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Ujemna wartość – jednostki zależne	0,00	0,00
II. Ujemna wartość – jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 472 754,56</b>	<b>5 697 038,39</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>6 500,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	6 500,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 472 754,56</b>	<b>5 392 124,73</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	3 429 106,49
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	14 624,92	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 458 129,64	1 963 018,24
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>298 413,66</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	298 413,66
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>3 554 041,17</b>	<b>7 130 443,85</b>

**Rachunek Zysków i Strat Grupy Kapitałowej Emitenta**

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 925 162,01</b>	<b>3 498 097,58</b>	<b>6 663 651,55</b>	<b>4 278 296,43</b>
I. Przychody ze sprzedaży produktów	813 512,22	3 498 097,58	896 599,32	4 278 296,43
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	366 280,63	0,00	366 280,63	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	745 369,16	0,00	5 400 771,60	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 109 751,07</b>	<b>3 454 060,96</b>	<b>7 782 612,48</b>	<b>3 677 241,88</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	119 258,31	5 341,97	120 996,04	5 382,21
III. Usługi obce	2 251 411,70	142 551,43	2 593 851,15	326 554,15
IV. Podatki i opłaty	4 941,29	4 257,62	17 727,24	19 628,76
V. Wynagrodzenia	26 259,77	66 312,59	63 767,83	79 017,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 694,18	7 495,88	12 375,81	8 417,50
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	30 156,82	13 980,00	83 618,51	24 120,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	673 029,00	3 214 121,47	4 890 275,90	3 214 121,47
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1 184 589,06</b>	<b>44 036,62</b>	<b>-1 118 960,93</b>	<b>601 054,55</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 198 761,82</b>	<b>0,00</b>	<b>1 199 307,25</b>	<b>1 600 000,00</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1 198 761,82	0,00	1 199 307,25	1 600 000,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 116 672,00</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	1 116 672,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>14 172,76</b>	<b>44 036,62</b>	<b>80 346,32</b>	<b>1 084 382,55</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>3 783,52</b>	<b>0,00</b>	<b>3 783,52</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	3 783,52	0,00	3 783,52	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>28 770,64</b>	<b>195 104,62</b>	<b>54 048,86</b>	<b>291 267,83</b>
I. Odsetki	24 145,72	195 808,49	49 378,94	196 700,55
II. Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	4 624,92	-703,87	4 669,92	94 567,28

<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Odpis wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)</b>	<b>-10 814,36</b>	<b>-151 068,00</b>	<b>30 080,98</b>	<b>793 114,72</b>
<b>O. Podatek dochodowy</b>	<b>17 421,00</b>	<b>1 514,00</b>	<b>17 421,00</b>	<b>32 524,00</b>
<b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>R. Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>S. Zysk (strata) netto (N–O–P+/- R)</b>	<b>-28 235,36</b>	<b>-152 582,00</b>	<b>12 659,98</b>	<b>760 590,72</b>

**Rachunek Przepływów Pieniężnych Grupy Kapitałowej Emitenta**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Za okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)</b>	<b>Za okres od 01.07.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł)</b>	<b>Za okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)</b>	<b>Za okres od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł)</b>
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I. Zysk (strata) netto	-28 235,36	-152 582,00	12 659,98	760 590,72
II. Korekty razem	-139 117,13	1 093 019,63	-543 188,60	869 497,53
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	-29 019,00		-29 019,00	-483 328,00
10. Zmiana stanu zapasów	-324 235,03	-1 321 969,12	164 412,30	-1 321 969,12
11. Zmiana stanu należności	4 713 134,07	2 453 897,90	2 793 775,72	621 837,96
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 628 100,87	389 546,89	-3 294 766,13	2 363 764,56
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	129 103,70	-428 456,04	-177 591,49	-310 807,87
14. Inne korekty z działalności operacyjnej				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-167 352,49	940 437,63	-530 528,62	1 630 088,25
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I. Wpływy	34 400,00	0,00	69 400,00	1 980 000,00



1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	
4. Inne wpływy inwestycyjne	34 400,00	0,00	69 400,00	380 000,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>-10 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10 000,00</b>	<b>-2 295 423,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-10 000,00	0,00	-10 000,00	-1 915 423,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00	-380 000,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>24 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>59 400,00</b>	<b>-315 423,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>285 000,00</b>	<b>115 000,00</b>	<b>1 806 000,00</b>	<b>1 025 000,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	285 000,00	115 000,00	1 806 000,00	1 025 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>-373 352,21</b>	<b>-1 707 172,60</b>	<b>-710 000,00</b>	<b>-1 707 172,60</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-373 352,21	-1 707 172,60	-710 000,00	-1 707 172,60
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-88 352,21</b>	<b>-1 592 172,60</b>	<b>1 096 000,00</b>	<b>-682 172,60</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>-231 304,70</b>	<b>-651 734,97</b>	<b>624 871,38</b>	<b>632 492,65</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-231 304,70</b>	<b>-651 734,97</b>	<b>624 871,38</b>	<b>632 492,65</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 245 375,56</b>	<b>1 581 587,15</b>	<b>389 199,48</b>	<b>297 359,53</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>1 014 070,86</b>	<b>929 852,18</b>	<b>1 014 070,86</b>	<b>929 852,18</b>

**Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym Grupy Kapitałowej Emitenta**

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł)
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 109 521,97</b>	<b>1 585 987,46</b>	<b>1 068 626,63</b>	<b>672 814,74</b>
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>125 000,00</b>	<b>125 000,00</b>	<b>125 000,00</b>	<b>125 000,00</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	125 000,00	125 000,00	125 000,00	125 000,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>1 322 830,88</b>	<b>1 322 830,88</b>	<b>1 322 830,88</b>	<b>1 322 830,88</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 322 830,88	1 322 830,88	1 322 830,88	1 322 830,88
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-338 308,91</b>	<b>138 156,58</b>	<b>-379 204,25</b>	<b>-775 016,14</b>
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	40 895,34	913 172,72	0,00	0,00
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-379 204,25	-775 016,14	-379 204,25	-775 016,14
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7. Wynik netto</b>	<b>-28 235,36</b>	<b>-152 582,00</b>	<b>12 659,98</b>	<b>760 590,72</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 081 286,61</b>	<b>1 433 405,46</b>	<b>1 081 286,61</b>	<b>1 433 405,46</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>1 081 286,61</b>	<b>1 433 405,46</b>	<b>1 081 286,61</b>	<b>1 433 405,46</b>

**4. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA**
**Bilans Emitenta**

Wyszczególnienie	Na dzień 30.09.2020 r.	Na dzień 30.09.2019 r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	10 000,00	1 235,00
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	10 000,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	1 235,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	1 235,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	3 535 992,10	7 129 208,85
<b>I. Zapasy</b>	562 625,51	1 321 969,12
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	366 280,63	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	1 321 969,12
5. Zaliczki na dostawy i usługi	196 344,88	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	1 262 430,95	2 691 811,85
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 262 430,95	2 691 811,85
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	1 671 932,66	3 115 427,88
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 671 932,66	3 115 427,88
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	39 002,98	0,00
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	0,00
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	0,00	0,00
<b>AKTYWA RAZEM</b>	3 545 992,10	7 130 443,85

Wyszczególnienie	Na dzień 30.09.2020 r.	Na dzień 30.09.2019 r.
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	1 142 119,14	1 433 405,46
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	125 000,00	125 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 322 830,88	1 322 830,88
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-379 204,25	-775 016,14
VI. Zysk (strata) netto	73 492,51	760 590,72
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	2 403 872,96	5 697 038,39
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	6 500,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	6 500,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	2 403 872,96	5 392 124,73
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	3 429 106,49
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 403 872,96	1 963 018,24
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	298 413,66
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	298 413,66
<b>PASYWA RAZEM</b>	3 545 992,10	7 130 443,85

Źródło: Emitent

**Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)**

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)	od 01.07.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł)	od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)	od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	1 925 162,01	3 498 097,58	6 663 651,55	4 278 296,43
I. Przychody ze sprzedaży produktów	813 512,22	3 498 097,58	896 599,32	4 278 296,43
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	366 280,63	0,00	366 280,63	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00		0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	745 369,16	0,00	5 400 771,60	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	3 053 543,79	3 454 060,96	7 726 405,20	3 677 241,88
I. Amortyzacja			0,00	
II. Zużycie materiałów i energii	118 988,31	5 341,97	120 726,04	5 382,21
III. Usługi obce	2 200 676,75	142 551,43	2 543 116,20	326 554,15
IV. Podatki i opłaty	4 641,29	4 257,62	17 427,24	19 628,76
V. Wynagrodzenia	26 259,77	66 312,59	63 767,83	79 017,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 694,18	7 495,88	12 375,81	8 417,50
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25 254,49	13 980,00	78 716,18	24 120,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	673 029,00	3 214 121,47	4 890 275,90	3 214 121,47
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	-1 128 381,78	44 036,62	-1 062 753,65	601 054,55
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 198 761,82	0,00	1 199 307,25	1 600 000,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1 198 761,82	0,00	1 199 307,25	1 600 000,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	0,00	1 116 672,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	1 116 672,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	70 380,04	44 036,62	136 553,60	1 084 382,55
<b>G. Przychody finansowe</b>	3 783,52	0,00	3 783,52	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	3 783,52	0,00	3 783,52	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	24 145,39	195 104,62	49 423,61	291 267,83
I. Odsetki	24 145,39	195 808,49	49 378,61	196 700,55
II. Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	-703,87	45,00	94 567,28
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	50 018,17	-151 068,00	90 913,51	793 114,72
<b>J. Podatek dochodowy</b>	17 421,00	1 514,00	17 421,00	32 524,00
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	32 597,17	-152 582,00	73 492,51	760 590,72

*Źródło: Emitent*

**Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta**

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł)
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	32 597,17	-152 582,00	73 492,51	760 590,72
<b>II. Korekty razem</b>	457 912,14	1 093 019,63	53 840,67	869 497,53
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-29 019,00	0,00	-29 019,00	-483 328,00
6. Zmiana stanu zapasów	-314 901,17	-1 321 969,12	173 746,16	-1 321 969,12
7. Zmiana stanu należności	5 369 711,08	2 453 897,90	3 450 352,73	621 837,96
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 696 982,47	389 546,89	-3 363 647,73	2 363 764,56
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	129 103,70	-428 456,04	-177 591,49	-310 807,87
10. Inne korekty	0,00		0,00	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	490 509,31	940 437,63	127 333,18	1 630 088,25
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	34 400,00	0,00	69 400,00	1 980 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	34 400,00		69 400,00	380 000,00
<b>II. Wydatki</b>	-677 000,00	0,00	-677 000,00	-2 295 423,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	-10 000,00	0,00	-10 000,00	-1 915 423,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	-667 000,00	0,00	-667 000,00	-380 000,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-642 600,00	0,00	-607 600,00	-315 423,00
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	285 000,00	115 000,00	1 806 000,00	1 025 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	285 000,00	115 000,00	1 806 000,00	1 025 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	-373 352,21	-1 707 172,60	-710 000,00	-1 707 172,60
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Spłaty kredytów i pożyczek	-373 352,21	-1 707 172,60	-710 000,00	-1 707 172,60
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-88 352,21</b>	<b>-1 592 172,60</b>	<b>1 096 000,00</b>	<b>-682 172,60</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>-240 442,90</b>	<b>-651 734,97</b>	<b>615 733,18</b>	<b>632 492,65</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-240 442,90</b>	<b>-651 734,97</b>	<b>615 733,18</b>	<b>632 492,65</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 245 375,56</b>	<b>1 581 587,15</b>	<b>389 199,48</b>	<b>297 359,53</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>1 004 932,66</b>	<b>929 852,18</b>	<b>1 004 932,66</b>	<b>929 852,18</b>

Źródło: Emitent

#### Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł)
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	1 109 521,97	1 585 987,46	1 068 626,63	672 814,74
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	125 000,00	125 000,00	125 000,00	125 000,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	1 322 830,88	1 322 830,88	1 322 830,88	1 322 830,88
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-338 308,91	138 156,58	-379 204,25	-775 016,14
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	40 895,34	913 172,72	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-379 204,25	-775 016,14	-379 204,25	-775 016,14
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6. Wynik netto</b>	32 597,17	-152 582,00	73 492,51	760 590,72
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	1 142 119,14	1 433 405,46	1 142 119,14	1 433 405,46
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>1 142 119,14</b>	<b>1 433 405,46</b>	<b>1 142 119,14</b>	<b>1 433 405,46</b>

Źródło: Emitent

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

---

### **Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji**

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

### **Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów**

#### **Środki pieniężne**

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

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

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

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

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

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

#### **Należności i zobowiązania**

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

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

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

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

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

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

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

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

#### **Wartości niematerialne i prawne**

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

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

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

#### **Rzeczowe aktywa trwałe**

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



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

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

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

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

#### **Rzeczowe składniki aktywów obrotowych**

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

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

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

#### **Rozliczenia międzyokresowe**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **Kapitały własne**

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

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

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

**Rezerwy**

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

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

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

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

Przychody ze sprzedaży

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

**Pozostałe przychody i koszty operacyjne**

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

**Przychody i koszty finansowe**

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

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

**Zyski i straty nadzwyczajne**

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

**Podatek dochodowy**

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

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

**Wynik finansowy**

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

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

---

Począwszy od III kw. 2020 r. Emitent rozpoczął publikację skonsolidowanych danych finansowych, co związane jest z zawiązaniem Grupy Kapitałowej Prefa Group S.A. Ponieważ w okresach porównawczych za III kw. 2019 r. oraz za okres I-III kw. 2019 r. Emitent nie posiadał jednostek zależnych, jako dane porównawcze dla danych skonsolidowanych użyte zostały jednostkowe dane Emitenta za ww. okresy. Należy mieć również na uwadze, iż w III kw. 2020 r. nastąpiła zmiana profilu działalności Spółki, tak więc bezpośrednie porównanie danych finansowych za poszczególne okresy sprawozdawcze ma ograniczoną wartość analityczną.

Za okres III kw. 2020 r. skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi Grupy wyniosły 1.925.162,01 zł, co przy 3.498.097,58 zł w analogicznym okresie roku poprzedniego wskazuje na spadek o 44,97% r/r. Za okres I-III kw. 2020 r. przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi na poziomie skonsolidowanym wyniosły 6.663.651,55 zł, przy 4.278.296,43 w okresie I-III 2019 r., tak więc są wyższe o 55,75% r/r. W ujęciu jednostkowym, w zakresie odnotowanych przychodów netto ze sprzedaży, rezultaty Emitenta przedstawiają się dokładnie analogiczne jak na poziomie skonsolidowanym.

Wynik netto Grupy za raportowany okres wskazuje na stratę w wysokości 28.235,36 zł, przy stracie netto 152.582,00 zł za III kw. 2019 r., tak więc pomimo odnotowanej straty wynik netto uległ poprawie. W ujęciu okresu I-III kw. 2020 r. Grupa wykazuje natomiast zysk netto w kwocie 12.659,98 zł, przy zysku netto na poziomie 760.590,72 zł za analogiczny okres roku poprzedniego. Jednostkowy zysk netto Emitenta za raportowany okres wyniósł 32.597,17 zł, co jest wynikiem lepszym od straty netto w wysokości -152.582,00 zł w III kw. 2019 r. Narastająco za okres I-III 2020 r. zysk netto Spółki wyniósł 73.492,51 zł, przy 760.590,72 zł za okres I-III 2019 r.

Na odnotowane przychody główny wpływ miała realizacja przez Emitenta, umowy w zakresie prac budowlanych, która częściowo rozliczona została jeszcze w raportowanym okresie, zwiększając wartość przychodów netto ze sprzedaży o kwotę 0,7 mln. Ponadto w raportowanym okresie Emitent odnotował przychód z tytułu umowy sprzedaży wcześniej prowadzonego przedsiębiorstwa, co szerzej omówiono poniżej.

Już po zakończeniu II kwartału, w efekcie przeanalizowania obecnej sytuacji gospodarczej Emitenta oraz jego perspektyw rozwoju w branży finansowej, a także dokonania analizy możliwych alternatyw, Zarząd Emitenta podjął decyzję o planach zaprzestania przez Spółkę działalności w dotychczasowych segmentach, a w to miejsce zamierza rozpocząć działalność w obszarze kompleksowej realizacji przedsięwzięć na rynku budowlanym, deweloperskim, a także architektoniczno-konstrukcyjnym. Głównym założeniem nowego profilu działalności Emitenta będzie współpraca w zakresie realizacji projektów budynków mieszkaniowych jedno i wielorodzinnych z biurem architektoniczno-konstrukcyjnym Prefa - Studio sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Poznaniu oraz Prefa - Bud sp. z o.o. sp. k. Zmieniono również firmę Emitenta na Prefa - Group S.A. Docelowo Emitent powiąże współpracę z zaangażowaniem kapitałowym w powyższe podmioty poprzez konsolidację, dzięki czemu ułatwione będzie budowanie spójnej wizji rozwoju oraz zwiększanie całkowitej wartości wszystkich zaangażowanych jednostek. Nowym celem strategicznym Emitenta będzie dostarczanie kompleksowych rozwiązań budowlanych i projektowych dla sieci spółek zależnych od PHI S.A. oraz dla zewnętrznych kontrahentów, przy wykorzystaniu potencjału własnego i partnerów biznesowych oraz występujących między nimi synergii.

W związku z faktem, iż dotychczasowa struktura organizacyjna Emitenta stanowiła realną wartość, pomiędzy Emitentem a podmiotem zależnym od Polski Holding Inwestycyjny S.A. z siedzibą w Poznaniu (podmiotem dominującym nad Emitentem) zawarta została umowa sprzedaży przedsiębiorstwa Emitenta w wyniku przedwstępnej umowy sprzedaży przez Emitenta całości prowadzonego przedsiębiorstwa w rozumieniu ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług oraz w rozumieniu art. 55 [1] Kodeksu cywilnego, obejmująca ogół składników majątkowych i niemajątkowych przedsiębiorstwa, łącznie z jego firmą. Na zbywane przez Spółkę przedsiębiorstwo składały się posiadane aktywa, prawa i obowiązki wynikające z zawartych umów oraz księgi, dokumenty, bazy danych, koncesje, zezwolenia, licencje, a także wszelkie inne elementy stanowiące know-how związany z funkcjonowaniem przedsiębiorstwa. Cena sprzedaży Przedsiębiorstwa określona została na 1,10 mln zł (słownie: jeden milion sto tysięcy złotych) netto, która płatna będzie w jedenastu równych, miesięcznych transzach. Jeszcze w ramach poprzedniego

modelu biznesowego, na początku raportowanego okresu Emitent nabył wierzytelności w wykonaniu umowy ramowej o współpracy, zawartej w dniu 7 grudnia 2018 r. pomiędzy Emitentem a Auxilia S.A. z siedzibą we Wrocławiu o łącznych szacunkowych wartościach na poziomie ok. 1,50 mln zł, które również stanowią składnik sprzedawanego majątku.

W połowie III kwartału Emitent zawarł umowę w wyniku której dokonał nabycia 100% udziałów w spółce Prefa-Studio sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu oraz Prefa - Bud sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu. Zakup udziałów był efektem wdrożenia nowej strategii rozwoju. Cena nabycia 100,00% udziałów obu podmiotów była równa ich wartości nominalnej i wyniosła odpowiednio po 5.000,00 zł za każdy z podmiotów. Powyższe podmioty są komplementariuszami odpowiednio Prefa-Studio sp. z o.o. sp.k. oraz Prefa-Bud sp. z o.o. sp.k.

Spółka Prefa-Studio sp. z o.o. sp.k. jest biurem architektoniczno-konstrukcyjnym, specjalizującym się w projektach budynków mieszkaniowych jedno i wielorodzinnych, współpracującym ze specjalistami z branży: elektrycznej, wodociągowo – kanalizacyjnej, centralnego ogrzewania oraz gazowniczej. Spółka Prefa-Bud sp. z o.o. sp.k. jest producentem prefabrykowanych elementów ścian, stropów, schodów i balkonów. Charakteryzuje się w pełni zautomatyzowanym procesem produkcji, począwszy od przygotowania mieszanki betonowej w sterowanym komputerowo, zintegrowanym z linią węzła betonarskim, poprzez stoły do zbrojenia i betonowania elementów, a kończąc na dojrzewalni, w której w odpowiednich warunkach prefabrykaty są pielęgnowane i wygrzewane.

W związku ze zmianami organizacyjnymi, do Zarządu Emitenta powołana została Pani Danuta Senger, która pełni obecnie funkcję Wiceprezes Zarządu Emitenta. W trakcie raportowanego okresu zaszły również zmiany w Radzie Nadzorczej Spółki, na mocy decyzji Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Pan Jakub Berwid zastąpił w roli Członka Rady Nadzorczej Pana Jarosława Piątkowskiego.

Powyższe informacje stanowią ogólny zarys planów Zarządu Emitenta w zakresie aktualizacji strategii rozwoju Spółki i będą przedmiotem doprecyzowywania. Spółka będzie w bieżący sposób komunikować realizację kolejnych etapów wdrożenia nowego modelu biznesowego oraz wszelkie istotne zmiany w tym zakresie.

W związku ze zmianą profilu działalności Emitenta oraz rozszerzeniem struktur o delegowanie zadań operacyjnych do spółek zależnych od Emitenta Prefa-Bud sp. z o.o., Prefa-Studio sp. z o.o., oraz powiązanych Prefa-Bud sp. z o.o. sp. k. oraz Prefa-Studio sp. z o.o. sp.k., Zarząd Emitenta określił zasady nowej polityki informacyjnej Spółki w celu usystematyzowania zasad przekazywania przez Emitenta informacji bieżących i okresowych dotyczących działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Emitenta. Przyjęcie nowych zasad w zakresie polityki informacyjnej Spółki ma za zadanie w najlepszy i najbardziej przejrzysty oraz rzetelny sposób odzwierciedlać specyfikę działalności Emitenta i spółek zależnych i ich sytuację gospodarczą, dzięki czemu przedstawiane w publikowanych przez Spółkę raportach pozwalają będą na podjęcie przez inwestorów właściwej decyzji inwestycyjnej, a jednocześnie umożliwić Zarządowi Emitenta koncentrację na prowadzeniu przez Spółkę działalności w podstawowym obszarze operacyjnym oraz koordynacji działań spółek zależnych. Szczegóły w powyższym zakresie zostały przekazane przez Spółkę w treści raportu bieżącego ESPI nr 39/2020 z dnia 30 października 2020 r.

W drugiej połowie III kwartału 2020 r. Emitent udzielił kilka pożyczek swoim wcześniej nabytym podmiotom. łączna wartość pierwszych transz dla Prefa-Bud sp. z o.o. wyniosła 340.000,00 zł, a dla Spółki Prefa-Studio sp. z o.o. 50.000,00 zł. Oprocentowanie pożyczek określone zostało na poziomie 7,2% brutto, natomiast prowizja za udzielenie pożyczki na 5,8% brutto. Oprocentowanie kolejnych pożyczek oraz prowizje zostały takie same. łączna wartość udzielonych przez Emitenta pożyczek na dzień publikacji niniejszego raportu na rzecz Prefa-Bud sp. z o.o. to 1.401.000,00 zł a na rzecz Prefa-studio sp. z o.o. wynosi 416.000,00 zł. Również ważnym wydarzeniem na początku III kwartału było zawarcie umowy pożyczki istotnej wartości z podmiotem dominującym nad Emitentem (Polski Holding Inwestycyjny S.A.) o łącznej wartości 495.000,00 zł, której oprocentowanie zostało ustalone na poziomie 7,2% brutto a prowizja za udzielenie pożyczki na 4,8% brutto z terminem spłaty na 12 miesięcy od dnia zawarcia poszczególnych umów pożyczek. Po zakończeniu III kwartału Emitent zawarł z podmiotem dominującym jeszcze kilka umów pożyczek tj. o łącznej sumie 550.000,00 zł. Warto zaznaczyć, iż całość zobowiązań Emitenta względem Pożyczkodawcy tj. kwota 1.045.000,00 zł została w całości uregulowana w kilku transzach na początku IV kwartału.

Zarząd Prefa Group S.A. pod koniec III kwartału podjął uchwałę w sprawie emisji nie więcej niż 80.000 sztuk rocznych obligacji serii A o wartości nominalnej 100,00 zł. Łączna wartość wyemitowanych obligacji serii A wyniosła 1.728.000,00 zł, oprocentowanie Obligacji serii A ma charakter stały i wynosi 7% w skali roku. Odsetki płatne będą w okresach kwartalnych. Emisja dobiegła końca w dniu 10 listopada 2020 r.

Już po zakończeniu raportowanego okresu Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie emisji obligacji serii B o zbliżonych parametrach oferty. Łączna wartość emitowanych obligacji serii B wyniesie ma nie więcej niż 8.000.000,00 zł przy braku minimalnego prognozy dojdęcia emisji do skutku. Oprocentowanie obligacji serii B wyniesie 8% w skali roku.

Pozyskane środki Emitent zamierza przeznaczyć na finansowanie w zakresie nowej strategii rozwoju Spółki i działalności w branży generalnowykonawczej, projektowej, konstrukcyjnej i produkcyjnej dedykowanej przede wszystkim dla sektora b2b, w tym deweloperów oraz inwestorów. Przydział obligacji serii B przewidziany został na dzień 11 stycznia 2021 r.

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

---

Emitent nie publikował prognoz finansowych za okres objęty niniejszym sprawozdaniem.

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

---

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

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

---

Emitent w raportowanym okresie nie prowadził ww. działań.

## 10. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Schemat 1 Struktura Grupy Kapitałowej Prefa Group S.A.



źródło: Emitent

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent tworzy Grupę Kapitałową. Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe, a konsolidacji podlegają: Emitent, Prefa-Bud sp. z o.o., Prefa-Bud sp. z o.o. sp.k., Prefa-Studio sp. z o.o. oraz Prefa-Studio sp. z o.o. sp.k. Prefa Group S.A. jest podmiotem dominującym w stosunku do Prefa-Studio sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu w której posiada 100% udziału w kapitale zakładowym i tyle samo w głosach na Zgromadzeniu Wspólników. Prezesem Zarządu Prefa-Studio sp. z o.o. jest Pani Danuta Senger (Wiceprezes Zarządu Emitenta).

Prefa Group jest również podmiotem dominującym wobec spółki Prefa-Bud sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu w której posiada 100% udziału w kapitale zakładowym i tyle samo w głosach na Zgromadzeniu Wspólników. Prezesem Zarządu Prefa-Bud sp. z o.o. jest Pan Jakub Suchanek (Prezes Zarządu Emitenta), a Członkiem Zarządu Prefa-Bud sp. z o.o. jest Pani Danuta Senger (Wiceprezes Zarządu Emitenta).

Komplementariuszem Prefa-Bud sp. z o.o. sp.k. z siedzibą w Poznaniu jest Prefa-Bud sp. z o.o., natomiast komandytariuszami są: Pan Jakub Suchanek oraz PHI Nieruchomości sp. z o.o. Podział zysków Prefa-Bud sp. z o.o. sp.k. przedstawia się następująco: 2,00% Prefa-Bud sp. z o.o., 20,00% Jakub Suchanek, 78% PHI Nieruchomości Sp. z o.o.

Komplementariuszem Prefa-Studio sp. z o.o. sp.k. z siedzibą w Poznaniu jest Prefa-Studio sp. z o.o., natomiast komandytariuszami są: Pan Jakub Suchanek oraz PHI Nieruchomości sp. z o.o. Podział zysków Prefa-Studio sp. z o.o. sp.k. przedstawia się następująco: 2,00% Prefa-Studio sp. z o.o., 20,00% Jakub Suchanek, 78% PHI Nieruchomości Sp. z o.o.

## 11. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ

Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka tworzy Grupę Kapitałową i sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

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

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

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

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

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

Źródło: Emitent

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

Na dzień 30 września 2020 r. Emitent zatrudniał 4 osoby na podstawie umowy o pracę, ponadto współpracował w raportowanym okresie z 1 osobą na podstawie umowy cywilnoprawnej (np. umowy zlecenia, umowy o współpracy z działalnością gospodarczą).

Na dzień 30 września 2020 r. w Grupie Kapitałowej Emitenta zatrudnionych było 44 osoby na podstawie umowy o pracę, ponadto Grupa współpracowała w raportowanym okresie z 10 osobami na podstawie umów cywilnoprawnych (np. umowy zlecenia, umowy o współpracy z działalnością gospodarczą).