

## RAPORT KWARTALNY

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

**za III kwartał 2018 roku**



**Białe Błota, 14 listopada 2018 roku**



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

## SPIS TREŚCI

### I INFORMACJE O SPÓŁCE

1. Podstawowe informacje o Spółce
2. Zarząd Spółki
3. Rada Nadzorcza
4. Przedmiot działalności Spółki

### II KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Wprowadzenie
2. Bilans aktywa
3. Bilans pasywa
4. Rachunek zysków i strat
5. Zestawienie zmian w kapitale
6. Rachunek przepływów pieniężnych

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

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

### V STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE 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 PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ

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

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

### XII OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

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

**2. Zarząd Spółki**

Dariusz Kaczmarek Prezes Zarządu

**3. Rada Nadzorcza**

Krystyna Kaczmarek - Przewodnicząca Rady Nadzorczej  
Iwona Kaźnica - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej  
Robert Osiecki - Członek Rady Nadzorczej  
Katarzyna Rodzik - Członek Rady Nadzorczej  
Krzysztof Szperkowski - Członek Rady Nadzorczej

**Zmiany w składzie Rady Nadzorczej**

W związku ze śmiercią członka Rady Nadzorczej p. Zofii Joachimiak Walne Zgromadzenie Spółki 30.10.2018 roku uzupełniło skład Rady Nadzorczej, wybierając do niej p. Roberta Osieckiego.

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

**4. Przedmiot działalności Spółki**

Podstawowa działalność Spółki obejmuje:

- ✓ produkcję wyrobów budowlanych z betonu
- ✓ produkcję mieszanki betonowej
- ✓ usługi transportowe materiałów sypkich.

Swoją działalność Spółka prowadzi w segmentach budownictwa obejmujących budownictwo ogólne, przemysłowe, specjalistyczne, mieszkaniowe, infrastrukturalne i ekologiczne. Zdobyte doświadczenie pozwala nam na sprawne i efektywne przeprowadzenie całego procesu: od decyzji o warunkach zabudowy, przez projektowanie, wykonawstwo aż po uruchomienie obiektu.

Działalność Spółki skupiona jest na obszarach jak: budownictwo mieszkaniowe, przemysłowe, użyteczności publicznej, drogowe, usługi transportowe materiałów sypkich dla budownictwa.

## II KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### 1. Wprowadzenie

Wybrane informacje finansowe zawierają podstawowe dane liczbowe (w złotych oraz przeliczone na euro) podsumowujące sytuację finansową Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A. w restrukturyzacji. Tabele prezentują wyniki finansowe w III kwartale 2018 roku i w ujęciu narastającym w okresie 01.01.2018 – 30.09.2018 roku wraz z danymi porównywalnymi za 2017 rok.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone zostało zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

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

### 2. Bilans aktywa

Lp	Wyszczególnienie	30.09.2018 PLN	30.09.2017 PLN	30.09.2018 EUR	30.09.2017 EUR
<b>A</b>	<b>Aktywa Trwałe</b>	<b>20 189 994,40</b>	<b>20 031 424,76</b>	<b>4 726 786,16</b>	<b>4 689 662,58</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	21 550,52	22 725,53	5 045,31	5 320,39
II	Rzeczowe Aktywa Trwałe	15 914 702,29	15 754 957,64	3 725 874,96	3 688 476,29
III	Należności długoterminowe	700 897,77	700 897,77	164 090,88	164 090,88
IV	Inwestycje długoterminowe	2 315 476,18	2 315 476,18	542 088,35	542 088,35
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 237 367,64	1 237 367,64	289 686,67	289 686,67
<b>B</b>	<b>Aktywa Obrotowe</b>	<b>46 983 150,56</b>	<b>41 090 491,93</b>	<b>10 999 473,37</b>	<b>9 619 911,96</b>
I	Zapasy	7 838 000,15	7 658 356,65	1 834 995,59	1 792 938,30
II	Należności krótkoterminowe	38 321 565,81	32 587 269,69	8 971 664,05	7 629 177,71
III	Inwestycje krótkoterminowe	625 497,15	79 852,33	146 438,44	18 694,65
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	198 087,45	765 013,26	46 375,30	179 101,29
<b>Aktywa razem</b>		<b>67 173 144,96</b>	<b>61 121 916,69</b>	<b>15 726 259,53</b>	<b>14 309 574,54</b>

### 3. Bilans pasywa

Lp	Wyszczególnienie	30.09.2018 PLN	30.09.2017 PLN	30.09.2018 EUR	30.09.2017 EUR
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>21 415 930,08</b>	<b>20 390 367,35</b>	<b>5 013 796,43</b>	<b>4 773 696,53</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 884 748,05	1 884 748,05	441 248,31	441 248,31
II	Należności wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	18 014 542,81	21 021 259,59	4 217 479,70	4 921 398,04
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	Zysk (strata) netto	1 516 639,22	-2 515 640,29	355 068,41	-588 949,83
IX	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>45 757 214,88</b>	<b>40 731 549,34</b>	<b>10 712 463,10</b>	<b>9 535 878,01</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	531 271,04	531 271,04	124 378,67	124 378,67
II	Zobowiązania długoterminowe	1 214 991,39	1 214 991,39	284 448,05	284 448,05
III	Zobowiązania krótkoterminowe	44 010 952,45	38 985 286,91	10 303 636,38	9 127 051,30
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Pasywa Ogółem</b>		<b>67 173 144,96</b>	<b>61 121 916,69</b>	<b>15 726 259,53</b>	<b>14 309 574,54</b>

**4 Rachunek zysków i strat**

Lp	Wyszczególnienie	3 Q 2018 PLN	3 Q 2017 PLN	3 Q 2018 EUR	3 Q 2017 EUR	1-3 Q 2018 PLN	1-3 Q 2017 PLN	1-3 Q 2018 EUR	1-3 Q 2017 EUR
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów</b>	<b>1 281 945,62</b>	<b>2 646 082,89</b>	<b>293 916,37</b>	<b>626 069,54</b>	<b>2 588 793,39</b>	<b>27 100 630,68</b>	<b>606 076,09</b>	<b>6 289 162,63</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 281 945,62	2 271 758,40	293 916,37	537 503,47	2 476 128,74	26 292 947,73	579 699,57	6 101 726,05
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	374 324,49	0,00	88 566,07	112 664,65	807 682,95	26 376,52	187 436,58
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>2 205 941,23</b>	<b>0,00</b>	<b>521 930,97</b>	<b>0,00</b>	<b>28 400 537,19</b>	<b>0,00</b>	<b>6 590 828,06</b>
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	1 952 357,78	0,00	461 932,52	0,00	27 742 641,80	0,00	6 438 152,24
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	253 583,45	0,00	59 998,45	0,00	657 895,39	0,00	152 675,82
<b>C</b>	<b>Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 281 945,62</b>	<b>440 141,66</b>	<b>293 916,37</b>	<b>104 138,57</b>	<b>2 588 793,39</b>	<b>-1 299 906,51</b>	<b>606 076,09</b>	<b>-301 665,43</b>
<b>D</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>	<b>30 694,74</b>	<b>544 096,33</b>	<b>7 037,50</b>	<b>128 734,49</b>	<b>30 694,74</b>	<b>1 418 685,63</b>	<b>7 186,11</b>	<b>329 230,15</b>
<b>E</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>815 713,05</b>	<b>559 429,97</b>	<b>187 021,52</b>	<b>132 362,47</b>	<b>1 800 342,88</b>	<b>3 162 062,28</b>	<b>421 487,77</b>	<b>733 810,37</b>
<b>F</b>	<b>Zysk(strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>435 537,83</b>	<b>-663 384,64</b>	<b>99 857,35</b>	<b>-156 958,39</b>	<b>757 755,77</b>	<b>-5 880 654,42</b>	<b>177 402,20</b>	<b>-1 364 705,95</b>
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>65 849,25</b>	<b>246 968,35</b>	<b>15 097,50</b>	<b>58 433,30</b>	<b>792 989,32</b>	<b>4 797 657,24</b>	<b>185 650,92</b>	<b>1 113 378,02</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	342 654,87	0,00	81 072,96	0,00	2 116 533,66	0,00	491 177,66
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	65 849,25	-95 686,52	15 097,50	-22 639,66	792 989,32	2 681 123,58	185 650,92	622 200,36
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>20 403,39</b>	<b>-384 630,91</b>	<b>4 677,96</b>	<b>-91 004,59</b>	<b>30 504,15</b>	<b>933 762,95</b>	<b>7 141,49</b>	<b>216 695,59</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	20 403,39	-384 630,91	4 677,96	-91 004,59	30 504,15	933 762,95	7 141,49	216 695,59
<b>I</b>	<b>Zysk(strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>480 983,69</b>	<b>-31 785,38</b>	<b>110 276,89</b>	<b>-7 520,50</b>	<b>1 520 240,94</b>	<b>-2 016 760,13</b>	<b>355 911,63</b>	<b>-468 023,52</b>
<b>J</b>	<b>Przychody Finansowe</b>	<b>26 810,96</b>	<b>0,63</b>	<b>6 147,05</b>	<b>0,15</b>	<b>26 810,96</b>	<b>27 758,99</b>	<b>6 276,86</b>	<b>6 441,95</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00						
II	Odsetki	26 810,96	0,00	6 147,05	0,00	26 810,96	10 018,00	6 276,86	2 324,85
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00						
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00						
V	Inne	0,00	0,63	0,00	0,15	0,00	17 740,99	0,00	4 117,10
<b>K</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>96,00</b>	<b>5 751,50</b>	<b>22,01</b>	<b>1 360,82</b>	<b>30 412,68</b>	<b>526 639,15</b>	<b>7 120,07</b>	<b>122 215,58</b>
I	Odsetki	96,00	5 659,12	22,01	1 338,96	30 412,68	515 400,44	7 120,07	119 607,44
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0						
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0						
IV	Inne	0,00	92,38	0,00	21,86	0,00	11 238,71	0,00	2 608,13
<b>L</b>	<b>Zysk(strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)</b>	<b>507 698,65</b>	<b>-37 536,25</b>	<b>116 401,93</b>	<b>-8 881,17</b>	<b>1 516 639,22</b>	<b>-2 515 640,29</b>	<b>355 068,41</b>	<b>-583 797,15</b>

Raport kwartalny za III kwartał 2018 r.

M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00						
I	Zysk nadzwyczajny	0,00	0,00						
II	Strata nadzwyczajna	0,00	0,00						
N	Zysk(strata) brutto (L+/-M)	507 698,65	-37 536,25	116 401,93	-8 881,17	1 516 639,22	-2 515 640,29	355 068,41	-583 797,15
O	Podatek dochodowy	0,00	0,00						
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00						
N	Zysk(strata) netto (N-O-P)	507 698,65	-37 536,25	116 401,93	-8 881,17	1 516 639,22	-2 515 640,29	355 068,41	-583 797,15

## 5. Zestawienie zmian w kapitale

Lp.	Wyszczególnienie	1-3 Q 2018	1-3 Q 2017
I	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>19 899 290,86</b>	<b>22 906 007,64</b>
I.A.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	19 899 290,86	22 906 007,64
II	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>21 415 930,08</b>	<b>20 390 367,35</b>
III	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycie strat)</b>	<b>21 415 930,08</b>	<b>20 390 367,35</b>

## 6. Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	1-3 Q 2018	1-3 Q 2017
A	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I	Zysk (strata) netto	1 516 639,22	-2 515 640,29
II	Korekty razem	-2 445 531,45	367 528,01
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-928 892,23	-2 148 112,28
B	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I	Wpływy	792 989,00	6 168 019,91
II	Wydatki	30504	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	762 485,00	6 168 019,91
C	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I	Wpływy	26 810,96	344 092,05

II	Wydatki	30 412,68	4 674 512,13
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 601,72	-4 330 420,08
D	<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>-170 008,95</b>	<b>-310 512,45</b>
E	<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>		
F	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>795 506,10</b>	<b>390 364,78</b>
G	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>625 497,15</b>	<b>79 852,33</b>

Za trzy kwartały 2018 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w kwocie 2 588 793,39 złotych. W analogicznym okresie ubiegłego roku przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wyniosły 27 100 630,68 złotych. Za trzy kwartały 2018 roku Spółka osiągnęła zysk netto 1 516 639,22 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 2018 roku odpowiadają zasadom przyjętym przez Emitenta przy sporządzaniu raportu rocznego. W niniejszym okresie sprawozdawczym Emitent nie dokonywał zmian w stosowanych zasadach.

#### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową.

Roczne stawki amortyzacyjne kształtują się następująco:

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

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

## Środki trwałe

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

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

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

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

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

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

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

## Środki trwałe w budowie

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

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

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

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

### **Leasing**

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

### **Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych**

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

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

### **Zapasy**

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

### **Materiały**

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

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

### **Produkty gotowe, produkcja w toku**

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

### **Należności**

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

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

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

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

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

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

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

### **Zobowiązania**

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

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

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

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

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

### **Środki pieniężne**

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

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji sprzedaży walut

oraz operacji zapłaty należności, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

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

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

### **Kapitał własny**

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

Na dzień bilansowy kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych akcji. Na dzień 30 września 2018 roku kapitał podstawowy w kwocie 1.884.748,05 złotych tworzyło 876.627 akcji o równej wartości nominalnej 2,15 złotych każda.

Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest:

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

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

### **Rezerwy**

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

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

Spółka tworzy następujące rezerwy:

- na odprawy emerytalne
- na niewykorzystane urlopy

### **Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe**

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

**Rozliczenia międzyokresowe**

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

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

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

**Podatek odroczony**

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

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

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

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

**Fundusze specjalne**

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

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

**Przychody, koszty, wynik finansowy****Przychody i zyski**

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

**Koszty i straty**

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

**Wynik finansowy**

Na wynik finansowy netto składają się:

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

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

W trzecim kwartale 2018 roku Spółka realizowała umowy w ograniczonym zakresie oraz ograniczyła się w pozostałym zakresie do serwisów gwarancyjnych.

**V STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM**

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2018. Zarząd Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A. w restrukturyzacji ze względu na specyfikę branży, w której funkcjonuje Spółka, oraz wpływ wielu czynników na osiągnięte przez nią wyniki finansowe podjął decyzję o niepublikowaniu prognoz finansowych.

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

Nie dotyczy.

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

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

## VIII OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

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

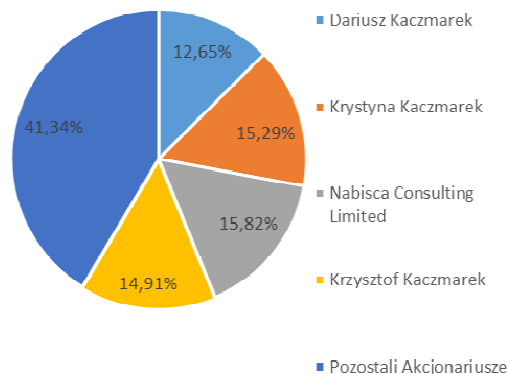
Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

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

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

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

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



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

Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 30 września 2018 roku wynosi 15

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

Białe Błota, 14 listopada 2018 roku

Dariusz Kaczmarek, Prezes Zarządu