

**Przedsiębiorstwo Przemysłu Betonów
„PREFABET-BIAŁE BŁOTA” Spółka Akcyjna
z siedzibą w Białych Błotach**

RAPORT ROCZNY ZA 2012 ROK



*Przedsiębiorstwo Przemysłu Betonów "PREFABET - BIAŁE BŁOTA" S.A.
ul. Betonowa 1 86-005 Białe Błota
NIP 554-031-36-27, Regon 091290814*

*Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, KRS 0000046100
Kapitał zakładowy 1.884.748,05 PLN w pełni opłacony*



RAPORT ROCZNY ZA 2012 ROK

PISMO ZARZĄDU SPÓŁKI DO AKCJONARIUSZY

SZANOWNI PANSTWO

Z wielką przyjemnością w imieniu Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” Spółka Akcyjna chcielibyśmy zaprezentować Państwu raport roczny opisujący osiągnięcia Spółki w 2012 roku.

W roku 2012 większość działań Zarządu Spółki koncentrowało się na zwiększeniu poziomu produkcji, sprzedaży i optymalizacji zatrudnienia, poszukiwaniu nowych kontrahentów i pozyskiwaniu istotnych zamówień na wyroby i usługi Spółki, których wartość przyczyniła się do osiągniętego wyniku i potwierdziła ustabilizowaną pozycję Spółki na rynku. Zlecenia pozyskane jako generalny wykonawca obiektów budowlanych, dały efektywną możliwość wykorzystania pozostałych elementów biznesowych działalności (dostawy betonu, elementy prefabrykowane) jak również rozbudowania wachlarza realizowanych usług. Elastyczność działań pozwala na poszukiwanie Klientów, którzy zainteresowani są wdrażaniem nowoczesnych i wydajnych technologii przy uwzględnieniu optymalnych cenowo rozwiązań.

Jednym z istotnych działań Zarządu było pozyskanie finansowania na budowę nowych linii technologicznych do produkcji mieszanek budowlanych i dźwigarów strunobetonowych oraz finansowania inwestycji. Znajdowało to odzwierciedlenie w dokonanej przez Spółkę emisji obligacji.

Wszystkie działania Zarządu Spółki miały i mają na celu uzyskiwanie jak najlepszych wyników finansowych, co powinno stanowić źródło satysfakcji dla Akcjonariuszy, Pracowników i Inwestorów.

Zarząd „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A. dziękuje wszystkim kontrahentom za owocną współpracę, Akcjonariuszom Spółki za zaufanie jakim nas obdarzyli, Radzie Nadzorczej za wsparcie, Pracownikom za ich wkład w osiągnięty przez Spółkę wynik.

Białe Błota, 29 maja 2013 roku



Grzegorz Brzykcy
Wiceprezes Zarządu



Dariusz Kaczmarek
Prezes Zarządu



RAPORT ROCZNY ZA 2012 ROK

SPIS TREŚCI :

STR

PISMO ZARZĄDU SPÓŁKI DO AKCJONARIUSZY	
WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	4
<u>SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W OKRESIE OD 01 STYCZNIA 2012 ROKU DO 31 GRUDNIA 2012 ROKU</u>	5
I PODSTAWOWE INFORMACJE	6
1. Opis spółki	6
2. Dane Spółki	6
3. Organy Spółki	7
4. Struktura akcjonariatu	9
5. Stosowanie ładu korporacyjnego	9
6. Nabycie akcji własnych	9
7. Informacja o oddziałach Spółki	9
8. Zatrudnienie w Spółce	9
II ISTOTNE ZDARZENIA W ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI, JAKIE NASTĄPIŁY W 2012 ROKU ORAZ TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU	10
III ISTOTNE UMOWY ZAWARTE W ROKU OBROTOWYM	10
IV INFORMACJA O PODSTAWOWYCH PRODUKTACH, TOWARACH I USŁUGACH	11
V INFORMACJE O RYNKACH ZBYTU I ZAOPATRZENIA	13
VI STRATEGIA ROZWOJU	14
VII PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	14
VIII WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU	14
IX SYTUACJA FINANSOWA SPÓŁKI	15
X INSTRUMENTY FINANSOWE	17
PODSUMOWANIE	18
<u>OŚWIADCZENIA ZARZĄDU</u>	19
<u>SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2012 ROKU DO 31 GRUDNIA 2012 ROKU</u>	25
OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA	
RAPORT	



RAPORT ROCZNY ZA 2012 ROK

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

Wyszczególnienie	PLN 01.01.2012 - 31.12.2012	EUR 01.01.2012 - 31.12.2012	PLN 01.01.2011 - 31.12.2011	EUR 01.01.2011 - 31.12.2011
Przychody netto ze sprzedaży	54 654 005,25	13 095 170,89	40 838 286,83	9 864 082,23
Koszty działalności operacyjnej	52 079 864,85	12 478 403,50	41 137 584,30	9 936 374,56
Amortyzacja	1 826 750,49	437 691,80	1 442 736,24	348 478,60
Zysk (strata) na sprzedaży	2 574 140,40	616 767,39	-299 297,47	-72 292,33
Pozostałe przychody operacyjne w tym:	2 459 667,87	589 339,63	6 655 954,71	1 607 679,70
- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 147,55	274,95	2 787 717,69	673 345,50
Pozostałe koszty operacyjne	1 237 143,98	296 421,31	1 153 286,17	278 564,81
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 796 664,29	909 685,71	5 203 371,07	1 256 822,56
Przychody finansowe	170 828,90	40 930,83	53 061,94	12 816,58
Koszty finansowe	1 067 790,18	255 843,92	809 285,16	195 474,79
Zysk/Strata brutto	2 899 703,01	694 772,62	4 447 147,85	1074 164,36
Zysk/Strata netto	2 432 438,96	582 815,55	3 749 100,78	905 558,03

Wybrane jednostkowe dane finansowe z rachunku zysków i strat (w PLN i EUR)

Dane wyrażone w EUR zostały przeliczone według kursu NBP obowiązującego na koniec każdego miesiąca roku obrotowego (średnia z 12 m-cy):

- roku obrotowego 2012-1 EUR = 4,1736 zł
- roku obrotowego 2011 - 1 EUR = 4,1401 zł

Wyszczególnienie	PLN 01.01.2012 - 31.12.2012	EUR 01.01.2012 - 31.12.2012	PLN 01.01.2011 - 31.12.2011	EUR 01.01.2011 - 31.12.2011
Kapitał własny	27 737 387,88	6 784 743,38	25 304 948,92	5 729 249,44
Kapitał podstawowy	1 884 748,05	461 021,49	1 884 748,05	426 722,53
Należności długoterminowe	796 777,82	194 896,98	1 109 061,41	251 100,66
Należności krótkoterminowe	17 928 120,34	4 385 333,48	19 099 744,38	4 324 339,88
Inwestycje długoterminowe	3 033 294,52	741 963,34	2 747 976,81	622 164,65
Inwestycje krótkoterminowe	292 645,24	71 582,91	217 880,46	49 329,94
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	292 645,24	71 582,91	217 880,46	49 329,94
Zobowiązania długoterminowe	6 806 987,79	1 665 032,97	400 774,25	90 738,60
Zobowiązania krótkoterminowe	24 363 069,65	5 959 363,45	21 508 577,47	4 869 719,59

Wybrane jednostkowe dane finansowe z bilansu (w PLN i EUR)

Dane wyrażone w EUR zostały przeliczone według kursu NBP przypadającego na dany dzień bilansowy:

- 31.12.2011 - 1 EUR = 4,4168 zł (kurs na dzień 30.12.2011r)
- 31.12.2012 - 1EUR = 4,0882 zł (kurs na dzień 31.12.2012r)



**Przedsiębiorstwo Przemysłu Betonów
„PREFABET-BIAŁE BŁOTA” Spółka Akcyjna
z siedzibą w Białych Błotach**

**SPRAWOZDANIE
Zarządu
z działalności Spółki w okresie
od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku**



*Przedsiębiorstwo Przemysłu Betonów "PREFABET - BIAŁE BŁOTA" S A
ul. Betonowa 1 86-005 Białe Błota
NIP 554-031-36-27, Regon 091290814*

*Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, KRS 0000046100
Kapitał zakładowy 1.884.748,05 PLN w pełni opłacony*

I PODSTAWOWE INFORMACJE

1. opis spółki

Przedsiębiorstwo Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” Spółka Akcyjna z siedzibą w Białych Błotach swoją działalność rozpoczęło w 1897 roku jako fabryka uruchomiona przez bydgoski oddział niemieckiej firmy budowlanej. Po odzyskaniu niepodległości przez Polskę w 1918 roku fabryka została przejęta przez Towarzystwo Robót Inżynierskich w Poznaniu pod firmą Fabryka Wyrobów Betonowych „TRI”. W 1951 roku fabryka została upaństwowiona. Następnie przedsiębiorstwo państwowe Przedsiębiorstwo Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” zostało przekształcone w jednoosobową Spółkę Skarbu Państwa dnia 23.10.1995 roku na podstawie aktu notarialnego rep. A nr 16143/95.

2 stycznia 1996 roku Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, VIII Wydział Gospodarczy, wydał postanowienie, na mocy którego Przedsiębiorstwo Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” otrzymało status Spółki Akcyjnej i zostało wpisane do rejestru handlowego pod numerem BRH3683. 20 września 2001 roku Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy, wydał postanowienie o wpisie Spółki do Krajowego Rejestru Handlowego pod numerem 0000046100. „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A. jest spółką utworzoną na czas nieokreślony.

W marcu 2011 roku przeprowadzono niepubliczną ofertę (subskrypcja prywatna) akcji Spółki serii B 254.234. W dniu 20 lipca 2011 roku Spółka „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” SA zadebiutowała na rynku NewConnect opartym na Alternatywnym Systemie Obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w dniu 20 lipca 2012 roku na mocy Uchwały Nr 918/2011 z 19.07.2011 roku, wprowadził do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect akcje zwykłe na okaziciela - 830.000 akcji serii A i 254.234 akcji serii B Spółki „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” SA o wartości minimalnej 2,15 zł każda. W związku z umorzeniem 207607 akcji oraz w celu dostosowania wysokości kapitału zakładowego Spółki do łącznej wartości akcji pozostałych w wyniku umorzenia obniżono kapitał zakładowy Spółki do kwoty 1.884.748,05 zł, który dzielił się na 876.627 akcji serii A i B o wartości nominalnej 2,15 zł każda. Powyższe zmiany zostały zarejestrowane przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 9.09.2011 roku.

2. Dane Spółki

Nazwa: Przedsiębiorstwo Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” Spółka Akcyjna

Siedziba: Białe Błota

Adres: 86-005 Białe Błota, ul. Betonowa 1,

Telefon: (52) 32 36 502

Adres strony internetowej: www.prefabet-bb.com.pl

NIP: 554-031-36-27

REGON: 091290814

KRS: nr 0000046100, Sąd Rejonowy XIII Wydział Gospodarczy w Bydgoszczy

Na dzień bilansowy oraz dzień publikacji kapitał zakładowy Spółki wynosi 1.884.748,05 zł i dzieli się na 876.627 akcji serii A i B o wartości nominalnej 2,15 zł, w tym:

- 622.393 akcji zwykłych na okaziciela serii A, nieuprzywilejowanych, o wartości nominalnej 2,15 zł każda,
- 254.234 akcji zwykłych na okaziciela serii B, nieuprzywilejowanych, o wartości nominalnej 2,15 zł każda.

3. Organy Spółki

Zarząd

Zarząd działa dwuosobowo:

- 1) Dariusz Kaczmarek - Prezes Zarządu od 22.06.2010 roku
- 2) Grzegorz Brzykcy - Wiceprezes Zarządu od 2.03.2011 roku

VI Kadencja Zarządu upływa wraz z odbyciem Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w 2013 roku.

Rada Nadzorcza

Od 28.04.2011 roku Rada Nadzorcza działała w pięcioosobowym składzie:

- 1) Mirosław Brzozowski
- 2) Krystyna Kaczmarek
- 3) Sławomir Rybka
- 4) Michał Tokarz
- 5) Irena Zakrzewska

W dniu 21 stycznia 2013 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało Pana Jacka Krzysztofa Koczwara na członka Rady Nadzorczej w związku ze złożoną rezygnacją przez Pana Michała Tokarza.

VII Kadencja Rady upływa wraz z odbyciem Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w 2014 roku.

Od 21.01.2013 roku Rada Nadzorcza działa w pięcioosobowym składzie:

- 1) Mirosław Brzozowski
- 2) Krystyna Kaczmarek
- 3) Sławomir Rybka
- 4) Jacek Krzysztof Koczwara
- 5) Irena Zakrzewska

Do wyłącznych kompetencji Rady Nadzorczej należy w szczególności podejmowanie uchwał w sprawach dotyczących:

- 1) ocena rocznego bilansu, a także rachunku zysków i strat, oraz zapewnienie ich weryfikacji przez wybranych przez siebie biegłych rewidentów,
- 2) opiniowanie sprawozdania Zarządu,
- 3) zatwierdzanie planów działalności gospodarczej, planów finansowych i marketingowych Spółki oraz żądanie od Zarządu szczegółowych sprawozdań z wykonania tych planów,
- 4) składanie Walnemu Zgromadzeniu pisemnego sprawozdania z wyników czynności,
- 5) określanie i przedstawianie Walnemu Zgromadzeniu zasad podziału zysku, w tym określanie kwoty przeznaczonej na dywidendy i terminów wypłaty dywidend, lub zasad pokrycia strat,
- 6) wyrażanie zgody na transakcje obejmujące zbycie lub nabycie akcji lub innego mienia, lub zaciągnięcie pożyczki pieniężnej, jeżeli wartość danej transakcji przewyższy 15 % wartości aktywów netto Spółki, według ostatniego bilansu,
- 7) powoływanie, zawieszanie i odwoływanie członków Zarządu,
- 8) delegowanie członków Rady Nadzorczej do wykonywania czynności Zarządu w razie zawieszenia lub odwołania całego Zarządu lub gdy Zarząd z innych powodów nie może działać.

Walne Zgromadzenie

Sposób działania Walnego Zgromadzenia Przedsiębiorstwa Przemysłu betonów PREFABET-BIAŁE BŁOTA S.A., jego uprawnienia oraz prawa akcjonariuszy i sposób ich wykonania określają Kodeks Spółek Handlowych, Statut Spółki, Regulamin Walnych Zgromadzeń.

Harmonogram prac przy organizacji Walnych Zgromadzeń planowany jest w taki sposób, aby należycie wywiązywać się z obowiązków wobec akcjonariuszy i umożliwić im realizację ich praw. Walne Zgromadzenie w dniu 04 lipca 2012 roku zostało zwołane przez Zarząd Spółki poprzez ogłoszenie dokonywane na stronie internetowej Spółki co najmniej na 26 dni przed terminem Walnego Zgromadzenia oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z przepisami o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. Na stronie internetowej Spółki umieszczono uchwały podjęte przez Walne Zgromadzenie. Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają zwykłą większością oddanych głosów, o ile nic innego nie wynika z przepisów prawa lub Statutu Spółki. Do wyłącznej decyzji Walnego Zgromadzenia zastrzeżone zostały w Statucie sprawy dotyczące:

- warunków i sposobu umorzenia akcji Spółki,
- warunków wydawania świadectw użytkowych w zamian za umorzone akcje,
- tworzenia kapitałów rezerwowych i funduszy celowych,
- przeznaczenia kapitałów rezerwowych,
- przeznaczenia czystego zysku wypracowanego przez Spółkę.

W obradach Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki uczestniczą członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej oraz biegły rewident Spółki. Przebieg Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia był zgodny z przepisami Kodeksu Spółek Handlowych i Regulaminem Walnych Zgromadzeń Spółki. Członkowie Zarządu, Rady Nadzorczej obecni na Zgromadzeniu, byli gotowi do udzielania wszelkich wyjaśnień i odpowiadania na pytania akcjonariuszy w zakresie swoich kompetencji i zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Akcjonariusze mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika.

Uchwały Walnego Zgromadzenia podejmowane są zwykłą większością głosów oddanych, jeżeli statut lub ustawa nie stanowią inaczej. Większość ta wymagana jest w szczególności w następujących sprawach:

- 1) rozpatrzenia i przyjęcia sprawozdania Zarządu, bilansu oraz rachunku zysków i strat za poprzedni rok obrachunkowy,
- 2) podjęcia uchwały co do podziału zysku i pokrycia strat,
- 3) udzielenia absolutorium członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków,
- 4) nabycia i zbycia nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości o wartości przekraczającej 20% wartości aktywów netto Spółki wg ostatniego bilansu sporządzonego przez Spółkę.

Uchwały Walnego Zgromadzenia podejmowane są większością 3/4 oddanych głosów w sprawach:

- 1) zmiany statutu, w tym emisji nowych akcji,
- 2) zbycia i wydzierżawienia przedsiębiorstwa Spółki lub jego zorganizowanej części,
- 3) połączenia Spółki z inną spółką,
- 4) rozwiązania Spółki,
- 5) nabycia akcji własnych,
- 6) umorzenia akcji.

Uchwały w przedmiocie zmian statutu Spółki zwiększających świadczenia akcjonariuszy lub uszczuplających prawa przyznane osobiście poszczególnym akcjonariuszom wymagają zgody wszystkich akcjonariuszy, których dotyczy.

4. Struktura akcjonariatu

NA 31 grudnia 2012 roku oraz na dzień sporządzenia sprawozdania, struktura akcjonariatu kształtuje się następująco:

Lp	NAZWA PODMIOTU	LICZBA AKCJI	SERIA AKCJI	ŁĄCZNA WARTOŚĆ NOMINALNA	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WZ
1.	Dariusz Kaczmarek	110 863	A	238 355,45 zł	12,65%	110 863	12,65%
2.	Krystyna Kaczmarek	264 028	A	567 660,20 zł	30,12%	264 028	30,12%
3.	Nabisca Consulting Limited	138 674	AB	298 149,10 zł	15,82%	138 674	15,82%
4.	Noble TFI SA*	70 000	AB	150 500,00 zł	7,99%	70 000	7,99%
5.	Allianz FIO	60 080	AB	129 172,00 zł	6,85%	60 080	6,85%
6.	Pozostali,	232 982	AB	500 911,30 zł	26,58%	232 982	26,58%
	Razem	876 627		1 884 748,05 zł	100,00%	876 627	100,00%

Spółce nie są znane umowy, w wyniku których mogą nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy. Żadne papiery wartościowe Spółki nie dają specjalnych uprawnień kontrolnych. Nie ma też ograniczeń co do wykonywania prawa głosu czy przenoszenia prawa własności.

5. Stosowanie ładu korporacyjnego

W związku z podjęciem decyzji o upublicznieniu Spółki i wprowadzeniu jej papierów wartościowych do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect, Spółka przyjęła do stosowania zasady ładu korporacyjnego określone w załączniku do Uchwały nr 293 /2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”.

6. Nabycie akcji własnych

W 2012 roku, a także na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka nie posiadała, nie nabywała i nie zbywała akcji własnych.

7. Informacja o oddziałach Spółki

Spółka nie posiada oddziałów samodzielnie sporządzających sprawozdań finansowych. Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

8. Zatrudnienie w Spółce

Przeciętne zatrudnienie w Spółce za 2012 rok wyniosło 123 etatów. Stan zatrudnienia na 31 grudnia 2012 roku wyniósł 133 osób. W porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku zatrudnienie wzrosło średnio o 9 %. Na dzień 31.12.2012 roku zatrudnione były 44 osoby niepełnosprawne.

W realizacji zadań Spółki ważne są kwalifikacje i przygotowanie merytoryczne kierownictwa i pracowników. Pracownicy brali udział w różnych formach kształcenia i doskonalenia podnoszących kwalifikacje, między innymi w sympoziach, seminariach i szkoleniach.

Ponad 15 % wszystkich pracowników jest zrzeszonych w związku zawodowym „Budowlani”. Współpraca Zarządu Spółki ze związkiem zawodowym układała się we właściwy sposób.

II ISTOTNE ZDARZENIA W ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI, JAKIE NASTĄPIŁY W 2012 ROKU ORAZ PO JEGO ZAKOŃCZENIU

Emisja obligacji

Na podstawie uchwały Zarządu Spółki nr 6/12 z dnia 12 czerwca 2012 r. w sprawie emisji obligacji serii A¹ zmienionej uchwałą Zarządu Spółki nr 8/12 z dnia 25 czerwca 2012 r., uchwały Zarządu Spółki nr 10/12 z dnia 26 czerwca 2012 r. w przedmiocie ustalenia oprocentowania obligacji serii A¹ i uchwały Zarządu Spółki nr 11/2012 z dnia 27 czerwca 2012 r. w przedmiocie przydziału obligacji serii A¹ Spółka wyemitowała 5.450 obligacji serii A¹ o wartości nominalnej 1.000 złotych każda. Łączna wartość wyemitowanych obligacji wyniosła 5.450.000 złotych, co stanowi więcej niż 10% kapitałów własnych Spółki.

Celem emisji obligacji było pozyskanie przez Spółkę środków finansowych, które zostaną przeznaczone przede wszystkim na finansowanie budowy nowej linii technologicznej. Wyemitowane obligacje są obligacjami zwykłymi na okaziciela i uprawniają wyłącznie do świadczeń pieniężnych. Obligacje zaoferowane zostały, w ramach oferty prywatnej, po cenie emisyjnej równej ich wartości nominalnej. Oprocentowanie obligacji wypłacane w okresach co 6 miesięcy. Termin wykupu dla obligacji przypada na 24 miesiące po dniu podjęcia przez Zarząd Spółki uchwały o przydziale obligacji. Obligacje zostaną wykupione za zapłatą kwoty pieniężnej równej ich wartości nominalnej.

Walne Zgromadzenie w 2012 roku

4 lipca 2012 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie. Na mocy uchwały nr 5 w sprawie podziału zysku netto za 2011 rok Zwyczajne Walne Zgromadzenie Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET - BIAŁE BŁOTA” S. A. postanowiło przeznaczyć cały zysk netto Spółki wypracowany w roku obrotowym 2011 w całości na kapitał zapasowy.

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej

W związku ze złożoną 10.12.2012 roku rezygnacją z funkcji członka Rady Nadzorczej przez Pana Michała Tokarza istniała konieczność uzupełnienia składu Rady Nadzorczej, zgodnie z przepisami prawa, dla zachowania minimalnej liczby członków Rady Nadzorczej. Zwołane na dzień 21 stycznia 2013 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Spółki uchwałą nr 4 powołało Pana Jacka Krzysztofa Koczwarę do pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki.

III ISTOTNE UMOWY ZAWARTE W ROKU OBROTOWYM

16 lutego 2012 roku została zawarta przez Spółkę umowa z Wena Sport Faktory sp.j. Mirosław Kaczmarek Sławomir Rybka z siedzibą w Bydgoszczy na budowę „pod klucz” wraz z infrastrukturą techniczną wewnętrzną i zewnętrzną budynku usług sportu i rekreacji przy ul. Fordońskiej 156 w Bydgoszczy.

Umowa została uznana za istotną z uwagi na jej wartość lecz ze względu na zapis w umowie o tajemnicy handlowej Spółka nie może ujawnić wartości umowy.

10 lutego 2013 roku Spółka została zawarta umowa z METALBARK Sp. z o. o. z siedzibą w Nowej Wsi Wielkiej umowy w zakresie robót budowlanych. Umowa została uznana za istotną z uwagi na jej wartość. Ze względu na zapis w umowie o tajemnicy handlowej Spółka nie może ujawnić wartości umowy.

15 maja 2012 roku Spółka został zawarty z Eco Solutions Sp. z o. o. z siedzibą w Małogoszczy 4-letni kontrakt w zakresie produkcji Gruntaru o wartości szacunkowej ok. 20 mln zł.

6 lipca 2012 roku Spółka została podpisana umowa pomiędzy konsorcjum firm: „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A. jako lider i Regionalne Biuro Budowy i Modernizacji Obiektów Sportowych TARTAN w Bydgoszczy a Gminą Więcbork na wykonanie boisk sportowych w ramach budowy kompleksu „Moje Boisko – Orlik 2012” zlokalizowanych w Więcborku przy ul. Wyzwolenia 9. Wartość umowy wyniosła 1.180.022,39 złotych.

3 lipca 2012 roku Spółka podpisana została umowa z Krajową Spółką Cukrową S.A. w Toruniu, Oddział „Cukrownia Kruszwica”. Umowa została uznana za istotną z uwagi na jej wielomilionową wartość. Ze względu na zapis w umowie o tajemnicy handlowej Spółka nie może ujawnić wartości umowy. Przychody uzyskane z realizacji umowy wpłyną na wynik finansowy Spółki w roku 2012.

3 sierpnia 2012 roku Spółka zawarła, w wyniku przeprowadzonego postępowania o zamówienia publiczne, umowę z Gminą Miejską Koło. Przedmiotem umowy jest budowa krytej pływalni w Kole wraz z infrastrukturą techniczną. Wynagrodzenie ryczałtowe za wykonanie przedmiotu umowy wynosi 12.812.500,41 zł brutto. Termin realizacji umowy - do dnia 30 listopada 2013 roku. Umowa została uznana za istotną ze względu na jej wartość.

19 października 2012 roku została podpisana umowa pomiędzy Konsorcjum, którego liderem jest „PREFABET_BIAŁE BŁOTA” S.A., z Przedsiębiorstwem Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Koszalinie na budowę zadaszenia kompostowni płytowej nad podgrzewaną płytą kompostowni w Koszalinie.

14 listopada 2012 roku Spółka zawarła umowę z Przedsiębiorstwem Budowlanym „BUDO-KOMPEX” w Lublinie na dostawę wyrobów Spółki. Umowa została uznana za istotną ze względu na jej wartość. Ze względu na zapis w umowie o poufności i tajemnicy handlowej Spółka nie może ujawnić wartości umowy.

IV INFORMACJA O PODSTAWOWYCH PRODUKTACH, TOWARACH I USŁUGACH

Produkty i usługi oferowane przez Przedsiębiorstwo Przemysłu Betonów „PREFABET – BIAŁE BŁOTA” S.A.

„PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A. koncentruje swoją działalność na wykorzystaniu swojego potencjału na rynku materiałów i usług budowlanych. Zdywersyfikowana strategia biznesowa opiera się na sześciu kluczowych obszarach działania, wśród których wyróżnić można:

- produkcję prefabrykowanych żelbetowych elementów konstrukcyjnych na potrzeby budownictwa kubaturowego,
- produkcję elementów i urządzeń kanalizacyjnych betonowych i żelbetowych na potrzeby robót infrastrukturalnych podziemnych,

- produkcję elementów żelbetowych i spoiw wykorzystywanych do robót związanych z infrastrukturą drogową,
- produkcję wysokowytrzymałościowego i specjalistycznego betonu towarowego,
- świadczenie specjalistycznych usług w zakresie prac drogowych i ziemnych na potrzeby budownictwa ogólnego i drogowego,
- świadczenie usług w ramach realizacji obiektów budowlanych w formule Generalnego Wykonawcy na rynku zamówień publicznych oraz klientów nieinstytucjonalnych.

Produkcja prefabrykowanych żelbetowych elementów konstrukcyjnych na potrzeby budownictwa kubaturowego

Przedmiotowa działalność polega na opracowywaniu dokumentacji oraz wykonaniu elementów takich jak :

- prefabrykowane płyty stropowe sprężone typu Spiroll,
- strunobetonowe dźwigary sprężone o zróżnicowanym kształcie i przekroju (nawet do długości 32 m),
- słupy i belki żelbetowe o zróżnicowanym przekroju i długości,
- ściany prefabrykowane,
- stopy fundamentowe,
- stanowiska dokowania.

Szeroki asortyment produkcji pozwala na jej wykorzystanie w wielorakich rozwiązaniach technicznych zarówno na potrzeby budownictwa mieszkalnego, użyteczności publicznej, obiektów handlowych jak i produkcyjno – magazynowych.

Produkcja elementów i urządzeń kanalizacyjnych betonowych i żelbetowych na potrzeby robót infrastrukturalnych podziemnych

W ramach tej aktywności biznesowej PREFABET przy wykorzystaniu specjalistycznych urządzeń formujących wykonuje następujące elementy:

- rury betonowe oraz żelbetowe kielichowe WIPRO 200–1200 mm,
- rury betonowe oraz żelbetowe bezkielichowe SIMPLEX 1000-2000mm,
- studnie kanalizacyjne betonowe i żelbetowe 1000–2000 mm,
- przepusty drogowe,
- wpusty uliczne i inne prefabrykaty wykorzystywane w budownictwie infrastrukturalnym.

W związku z rozwojem sieci infrastruktury podziemnej oraz rozwiązań kanalizacyjnych wspomaganych funduszami z Unii Europejskiej, nasze produkty w ramach tej branży znajdują zastosowanie w wielu inwestycjach i stanowią dynamicznie rozwijającą się gałąź produkcji.

Produkcja elementów żelbetowych i spoiw wykorzystywanych do robót związanych z infrastrukturą drogową

W ramach tej aktywności biznesowej „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A. przy wykorzystaniu specjalistycznych urządzeń formujących wykonuje następujące elementy:

- produkcja specjalistycznych mieszanek Gruntar wykorzystywanych do stabilizacji podłoża gruntowych,
- produkcja płyt drogowych i elementów galanterii drogowej średniowymiarowej (np. panele przyczółkowe betonowe).

Nową i bardzo prężnie rozwijającą się działalnością jest produkcja spoiwa Gruntar, które ze względu na swoje właściwości pozwala na wszechstronne i optymalne ekonomicznie zastosowanie w zakresie stabilizacji podłoża gruntowych. Materiał ten wykorzystywany jest zwłaszcza w liniowych robotach drogowych związanych z infrastrukturą komunikacyjną jak i dla wielkopowierzchniowych rozwiązań składowiskowych.

Produkcja galanterii betonowej ma charakter uzupełniający, ale zwłaszcza w zakresie płyt drogowych spotyka się z szerokim zapotrzebowaniem klientów zarówno indywidualnych jak i przedsiębiorstw.

Produkcja wysokowytrzymałościowego i specjalistycznego betonu towarowego,

Na bazie wyposażenia wytwórni prefabrykatów w węzły betoniarskie z mieszalnikami planetarnymi, „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A. świadczy usługi sprzedaży betonu towarowego. Posiadana baza surowców i wyposażenie technologiczne oraz sprzęt transportowy pozwala na oferowanie betonu o bardzo wysokich parametrach wytrzymałościowych. Jednocześnie baza laboratoryjna wykorzystywana jest do projektowania mieszanek betonowych, które znajdują zastosowanie w specjalistycznych obiektach (płyty lotnisk, elementy mostowe). Wydajność wytwórni betonu pozwala na obsługę zarówno małych inwestycji jak i dostawy dla wielkogabarytowych elementów betonowych.

Świadczenie specjalistycznych usług w zakresie prac drogowych i ziemnych na potrzeby budownictwa ogólnego i drogowego,

Baza sprzętowa firmy i doświadczona kadra inżynierska pozwala na wykorzystanie tego potencjału na potrzeby realizacji robót ziemnych i drogowych. Działalność tej struktury obejmuje zarówno wykonywanie robót drogowych konstrukcyjnych jak i nawierzchniowych w oparciu o własne zasoby materiałowe jak i pozyskiwane od dostawców.

Świadczenie usług w ramach realizacji obiektów budowlanych w formule Generalnego Wykonawcy na rynku zamówień publicznych oraz klientów nieinstytucjonalnych.

Od dwóch lat „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A. pozyskuje zlecenia jako Generalny Wykonawca obiektów budowlanych. W ramach tych realizacji efektywnie wykorzystuje pozostałe elementy biznesowe swojej działalności (dostawy betonu, elementy prefabrykowane) jak również rozbudowuje wachlarz realizacji. Firma świadczy również usługi w ramach formuły „zaprojektuj i wybuduj” co pozwala na syntezę rozwiązań projektowych z asortymentem produkcji jak i doświadczeniami wykonawczymi. Elastyczność rozwiązań pozwala na poszukiwanie Klientów, którzy zainteresowani są wdrażaniem nowoczesnych i wydajnych technologii przy uwzględnieniu optymalnych cenowo rozwiązań.

V INFORMACJE O RYNKACH ZBYTU I ZAOPATRZENIA

Spółka działa na terenie całego kraju. Głównymi klientami Spółki są generalni wykonawcy obiektów indywidualnych oraz inwestorzy. Inwestorzy to: jednostki budżetowe, firmy handlowe, zakłady produkcyjne

Zakupy surowców, materiałów i usług realizowane są przede wszystkim na rynku krajowym. Surowce takie jak piasek, żwir, pozyskiwane są z kopalń piasku w pobliżu siedziby „PREFABET - BIAŁE BŁOTA” SA natomiast cement z kilku cementowni, kruszywo łamane z Dolnego Śląska. Zaopatrzenie w części zamienne maszyn realizowane jest na rynku lokalnym i ogólnokrajowym w specjalistycznych firmach dystrybucyjnych oraz u producentów. Nie występuje uzależnienie od wybranych dostawców materiałów czy usług, gdyż podstawowym założeniem polityki zaopatrzenia materiałowego i usługowego jest konkurencyjność dostawców.

VI STRATEGIA ROZWOJU

Głównym celem strategicznym Spółki jest osiągnięcie wysokiej pozycji na ogólnokrajowym rynku budowlanym, ciągłe doskonalenie metod zarządzania, podnoszenie efektywności działania, a także dbałość o różnorodność i jakość oferowanych produktów i prestiż marki.

VII PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

W dniu 10 grudnia 2012 roku Rada Nadzorcza Spółki „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A. działając na podstawie uprawnienia wynikającego ze Statutu Spółki, dokonała wyboru firmy „Audyty” Kancelaria Biegłego Rewidenta z siedzibą w Solcu Kujawskim, wpisanej do rejestru Krajowej Rady Biegłych rewidentów pod nr 304 jako podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Spółki. Podmiot ten został wybrany zgodnie z przepisami prawa i spełniał wraz z biegłymi rewidentami, dokonującymi badania tego sprawozdania, warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego. Zarząd Spółki zawarł 11 grudnia 2012 roku umowę z firmą „Audyty” uprawnioną do badania sprawozdania finansowego na okres od 11.12.2012 r. do 31.05.2013 roku. Informacja o wynagrodzeniu znajduje się w sprawozdaniu finansowym w ustępie 45.

Zarząd Spółki oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy Zarządu roczne sprawozdanie finansowe za 2012 rok i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi przepisami i zasadami rachunkowości (przyjętych przez Spółkę i zwanych „Polityką Rachunkowości”) oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy. Sprawozdanie Zarządu zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk.

VIII WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

Spółka nie prowadzi działalności w zakresie badań i rozwoju.

Spółka nie prowadziła też żadnych inwestycji z ochrony środowiska.

IX SYTUACJA FINANSOWA SPÓŁKI**Wybrane jednostkowe dane finansowe (w zł)**

	Od 01.01.2011 do 31.12.2011	Od 01.01.2012 do 31.12.2012
Przychody netto ze sprzedaży	40 838 286,83	54 654 005,25
Koszty sprzedaży	34 566 943,39	44 100 425,89
Amortyzacja	1 442 736,24	1 826 750,49
Zysk/strata na sprzedaży	6 271 343,44	2 574 140,40
Pozostałe przychody operacyjne	6 655 954,71	2 459 667,87
Pozostałe koszty operacyjne	1 153 286,17	1 237 143,98
Zysk/strata na działalności operacyjnej	5 203 371,07	3 796 664,29
Przychody finansowe	53 061,94	170 828,90
Koszty finansowe	809 285,16	1 067 790,18
Zysk/strata brutto	4 447 147,85	2 899 703,01
Zysk/strata netto	3 749 100,78	2 432 438,96
	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
Aktywa trwałe	21 292 723,84	30 736 169,47
Należności długoterminowe	1 109 061,41	796 777,82
Należności krótkoterminowe	19 099 774,38	17 928 120,34
Zapasy	7 311 977,20	9 382 045,52
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	217 880,46	292 645,24
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	104 672,06	2 071 611,51
Kapitał własny	25 304 948,92	27 737 387,88
Rezerwy na zobowiązania	807 287,85	1 503 146,76
Zobowiązania długoterminowe	400 774,25	6 806 987,79
Zobowiązania krótkoterminowe	21 508 577,47	24 363 069,65
Rozliczenia międzyokresowe	5 409,45	0,00

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 roku wykazało po stronie aktywów i pasywów 60 410,60 tys. złotych.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazało zysk netto w wysokości 2 432,4 tys. złotych.

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Spółki za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazało zwiększenie kapitału własnego o 2 432,4 tys. złotych.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazało wzrost stanu środków pieniężnych netto w omawianym okresie o kwotę 74,8 tys. złotych.

Zarząd Spółki przedstawia propozycję co do podziału zysku w następujący sposób: zwiększenie kapitału zapasowego.

W 2013 roku Spółka wypłaci w miesiącu czerwcu i grudniu odsetki od wyemitowanych obligacji. W miesiącu październiku kończą się umowy kredytowe z PKO BP SA, które Spółka planuje przedłużyć na

następne 2 lata. W ciągu roku na bieżąco będą spłacane zobowiązania dotyczące kredytów i umów leasingowych.

W 2012 roku Spółka nie przeprowadziła transakcji z podmiotami powiązanymi. Kontrahenci Spółki nie spełniali definicji ustawy o rachunkowości w sprawie podmiotów powiązanych.

Wskaźniki rentowności

Wskaźnik	Formuła wskaźnika	Zalecane	2012	2011	2010
Rentowność sprzedaży	Wynik na sprzedaży/Przychody ze sprzedaży	max	4,6%	-0,7%	-1,0%
Rentowność brutto sprzedaży	Wynik brutto/Przychody ze sprzedaży	max	5,2%	10,9%	0,2%
Rentowność netto sprzedaży	Wynik netto/Przychody ze sprzedaży	max	4,3%	9,2%	0,3%
Rentowność netto aktywów	Wynik netto/Średnia wartość aktywów ogółem	max	4,5%	8,7%	0,3%
Rentowność netto kapitału własnego	Wynik netto/Średnia wartość kapitału własnego bez zysku	max	10,4%	19,8%	0,7%

Wskaźniki płynności finansowej

Wskaźnik	Formuła wskaźnika	Zalecane	2012	2011	2010
Płynność bieżąca	$(\text{Zapasy} + \text{należności krótkoterminowe} + \text{środki pieniężne} + \text{rozliczenia międzyokresowe generujące wpływy gotówkowe}) / (\text{Zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rozliczenia międzyokresowe generujące wydatki})$	1,4-2,0	1,22	1,24	0,92
Płynność szybka	$(\text{Należności krótkoterminowe} + \text{krótkoterminowe aktywa finansowe} + \text{rozliczenia międzyokresowe generujące wpływy gotówkowe}) / (\text{Zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rozliczenia międzyokresowe generujące wydatki})$	0,8-1,0	0,83	0,90	0,72
Pokrycie zobowiązań handlowych należnościami	$(\text{Należności z tytułu dostaw i usług} / \text{Zobowiązania z tytułu dostaw i usług})$	>1,0	1,18	1,87	1,83
Kapitał pracujący	Majątek obrotowy - zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe pasywne	max	5311,4	5 220,3	-1 936,8
Udział kapitału pracującego w aktywach	$(\text{Majątek obrotowy} - \text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{rozliczenia międzyokresowe pasywne}) / \text{Suma bilansowa}$	max	8,79	10,87	-5,1%
Przeciętny okres spływu należności w dniach	$(\text{Średnia wartość należności z tytułu dostaw i usług} * 365) / (\text{Przychody ze sprzedaży} + \text{podatek od towarów i usług należny})$	-	91,8	111,1	122,2
Przeciętny okres trwania zobowiązań z tytułu dostaw i usług w dniach	$(\text{Średnia wartość zobowiązań z tytułu dostaw i usług} * 365) / (\text{Koszty działalności operacyjnej} - \text{Amortyzacja} - \text{Koszty pracy} - \text{Podatki i opłaty} + \text{Podatek od towarów i usług naliczony przy zakupach})$	-	104,1	72,2	81,9

Wskaźniki sprawności wykorzystania zasobów

Wskaźnik	Formuła wskaźnika	Zalecane	2012	2011	2010
Obrotowość aktywów	$\text{Przychody ze sprzedaży} / \text{Średnia wartość aktywów ogółem}$	max	1,0	0,9	0,8
Obrotowość rzeczowego majątku trwałego	$\text{Przychody ze sprzedaży} / \text{Średnia wartość rzeczowego majątku trwałego}$	max	2,1	2,6	2,3
Rotacja zapasów materiałów w dniach	$(\text{Średnia wartość materiałów} * 365) / (\text{Koszty zużycia materiałów} + \text{wartość sprzedanych materiałów})$	min	35,1	36,4	39,1
Rotacja zapasów półproduktów i produkcji w toku w dniach	$(\text{Średnia wartość półproduktów i produkcji w toku} * 365) / \text{Koszty działalności operacyjnej}$	min	6,4	7,0	15,6
Rotacja wyrobów gotowych w dniach	$(\text{Średnia wartość wyrobów gotowych} * 365) / \text{Koszty działalności operacyjnej}$	min	23,4	29,2	48,2
Rotacja zapasów towarów w dniach	$(\text{Średnia wartość towarów} * 365) / \text{Wartość sprzedanych towarów}$	min	10,4	7,4	20,7
Przychodowość pracownika w tys. zł	$\text{Przychody ze sprzedaży} / \text{Przeciętna liczba zatrudnionych w etatach}$	max	444,3	272,3	225,2

Wskaźniki finansowania działalności

Wskaźnik	Formuła wskaźnika	Zalecane	2012	2011	2010
Finansowanie kapitałem własnym	$\text{Kapitał własny} / \text{Pasywa ogółem}$	>30%	45,9	52,7%	33,2%
Pokrycie zobowiązań kapitałem własnym	$\text{Kapitał własny} / \text{Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania}$	>45%	84,9	111,4%	49,7%
Pokrycie aktywów długoterminowych kapitałem długoterminowym	$\text{Długoterminowe pasywa} / (\text{Aktywa trwałe} + \text{Należności o wymagalności pow. 12m.})$	>100%	117,3	124,5%	87,7%
Trwałość źródeł finansowania	$\text{Długoterminowe pasywa} / \text{Pasywa ogółem}$	max	59,7	55,2%	36,2%

X INSTRUMENTY FINANSOWE

Z uwagi na niską istotność ryzyk Spółka nie stosuje zawansowanych instrumentów finansowych zabezpieczających. Poniżej opis poszczególnych ryzyk:

Ryzyko cenowe

Rosnąca konkurencja może negatywnie wpływać na wyniki osiągane przez Spółkę. Spółka nieustannie dąży do powiększenia asortymentu oferowanych produktów. Priorytetem jest też podnoszenie jakości i wydajności.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe dotyczy głównie należności z tytułu dostaw i usług. Z uwagi na obowiązujące w Spółce procedury (opracowany system przyznawania kredytu kupieckiego kontrahentom Spółki) ocenia się, iż koncentracja ryzyka nie jest znacząca. za zamówiony towar lub usługę oraz jego funkcjonowania w okresie realizacji zleceń.

Ryzyko istotnych zakłóceń przepływów pieniężnych

Ryzyko zakłóceń przepływów środków pieniężnych wiąże się z wystąpieniem czynników, które mogłyby spowodować wystąpienie przepływów pieniężnych w terminie innym niż pierwotnie zakładany. Ryzyko to jest minimalizowane przez Spółkę poprzez ustalanie harmonogramów płatności ze strony klientów oraz wobec kontrahentów i kapitałodawców na drodze indywidualnych negocjacji w taki sposób, że każdorazowo podlega uwzględnieniu specyfika transakcji oraz bieżąca kondycja stron umowy.

Ryzyko płynności

Ryzyko utraty płynności finansowej jest to ryzyko wystąpienia braku możliwości spłaty przez Spółkę zobowiązań finansowych w momencie ich wymagalności. Działania mające na celu ograniczenie ryzyka obejmują właściwe zarządzanie płynnością finansową, uwzględniając możliwość opóźnień w spłatach części klientów. Spółka realizuje sprzedaż po dokonaniu przedpłaty przez kontrahenta oraz monitoruje realizację transakcji.

PODSUMOWANIE

Podsumowując działalność Spółki należy podkreślić, że Spółka wypracowała zadowalający wynik finansowy, co jest efektem właściwego zarządzania posiadanym kapitałem oraz strukturą organizacyjną Spółki. Wszystkie podejmowane przez Zarząd działania miały i mają na celu osiągnięcie satysfakcjonujących wyników produkcyjnych i finansowych oraz wzrostu liczby obsługiwanych klientów.

W 2013 roku Spółka zamierza realizować przyjętą strategię rozwoju, utrzymując wysokie standardy sprzedaży, wykonawstwa, usług, aby utrzymać stabilną pozycję na rynku budowlanym i budować wartość firmy.

ZARZĄD

Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów

„PREFABET-BIAŁE BŁOTA”

Spółka Akcyjna



Grzegorz Brzykcy

Wiceprezes Zarządu



Dariusz Kaczmarek

Prezes Zarządu

OŚWIADCZENIE Zarządu Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A. w przedmiocie stosowania zasad ładu korporacyjnego zawartych w dokumencie „Dobre praktyki spółek notowanych na Newconnect”

Lp.	ZASADA	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI O ZAMIARZE STOSOWANIA ZASAD WRAZ Z UZASADNIENIEM
1	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka, korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK z wyłączeniem transmisji obrad WZ przez internet, rejestracji video przebiegu obrad oraz upublicznianiem takiej rejestracji na stronie internetowej emitenta, ze względu na koszty związane z transmisją obrad WZ przez internet niewspółmierne do potencjalnych efektów i istniejących potrzeb. wszystkie istotne informacje publikowane są na stronie internetowej www.prefabet-bb.com.pl
2	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK
3	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	TAK
	3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK
	3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów	TAK
	3.3. opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK z wyłączeniem pozycji rynkowej Emitenta
	3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK
	3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki	TAK
	3.6. dokumenty korporacyjne spółki,	TAK
	3.7. zarys planów strategicznych spółki	TAK Informacje znajdują się w opublikowanym „Dokumencie Informacyjnym”
	3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy)	NIE Spółka nie publikuje prognoz wyników finansowych, w przypadku podjęcia decyzji o publikacji prognoz Spółka opublikuje je na swojej stronie internetowej
	3.9. strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie	TAK
	3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami	TAK
	3.11. (skreślony)	-
	3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK

	3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych	TAK/NIE Spółka nie stosuje w pełnym zakresie zasady; daty walnych zgromadzeń, spotkań i konferencji prasowych zostaną zamieszczone na stronie internetowej w momencie podjęcia decyzji przez Spółkę
	3.14. informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych	TAK
	3.15. (skreślony)	-
	3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	TAK
	3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem	TAK
	3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy	TAK
	3.19. informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy	TAK
	3.20. informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK
	3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy	TAK
	3.22. (skreślony)	-
	3.23. Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie	TAK
4	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta	TAK w języku polskim
5	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.gpwinfostrefa.pl .	NIE Spółka uważa, iż zapewnia wystarczający dostęp do informacji przez prowadzenie na stronie internetowej działu Relacje inwestorskie
6	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą	TAK
7	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK

8	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy,	TAK
9	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: 9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej	TAK
	9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie,	NIE Spółka nie zamieszcza informacji ze względu na poufność umowy
10	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK
11	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami	NIE Emitent na bieżąco publikuje raporty przedstawiające aktualną sytuację panującą w Spółce. W ocenie Spółki nie ma potrzeby organizowania odrębnych spotkań. Emitent nie wyklucza organizacji takich spotkań w przyszłości i w przypadku zmiany decyzji złoży stosowne oświadczenie
12	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej	TAK
13	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych	TAK
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych	TAK
14	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia	TAK
15	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy	TAK
16	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: - informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, - zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,	TAK

	- informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, - kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego	
16a.	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację	TAK
17	(skreślony).	

Białe Błota, 29 maja 2013 roku


Grzegorz Brzykcy
Wiceprezes Zarządu


Dariusz Kaczmarek
Prezes Zarządu

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A.

„PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A. działając na podstawie uprawnienia wynikającego ze Statutu Spółki, dokonała wyboru firmy „Audyt” Kancelaria Biegłego Rewidenta z siedzibą w Solcu Kujawskim, wpisanej do rejestru Krajowej Rady Biegłych rewidentów pod nr 304 jako podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Spółki.

Zarząd Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A. (dalej zwana: Spółka) oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego Spółki za 2012 rok został wybrany zgodnie z przepisami prawa i spełniał wraz z biegłymi rewidentami, dokonującymi badania tego sprawozdania, warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Białe Błota, 29 maja 2013 roku



Grzegorz Brzykcy
Wiceprezes Zarządu



Dariusz Kaczmarek
Prezes Zarządu

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A.

Zarząd Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A. (dalej zwana: Spółka) oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe Spółki za 2012 rok i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę przepisami.

Zarząd Spółki oświadcza ponadto iż dane zawarte w sprawozdaniu finansowym odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy. Sprawozdanie Zarządu z działalności Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A. zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

Białe Błota, 29 maja 2013 roku


Grzegorz Brzykcy
Wiceprezes Zarządu


Dariusz Kaczmarek
Prezes Zarządu

*Przedsiębiorstwo Przemysłu Betonów "PREFABET - BIAŁE BŁOTA" S A
ul. Betonowa 1 86-005 Białe Błota
NIP 554-031-36-27, Regon 091290814*

*Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, KRS 0000046100
Kapitał zakładowy 1.884.748,05 PLN w pełni opłacony*



**Przedsiębiorstwo Przemysłu Betonów
„PREFABET-BIAŁE BŁOTA” Spółka Akcyjna
z siedzibą w Białych Błotach**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres
od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku**



*Przedsiębiorstwo Przemysłu Betonów "PREFABET - BIAŁE BŁOTA" S A
ul. Betonowa 1 86-005 Białe Błota
NIP 554-031-36-27, Regon 091290814*

*Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, KRS 0000046100
Kapitał zakładowy 1.884.748,05 PLN w pełni opłacony*

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

- a) nazwa: Przedsiębiorstwo Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A.
- b) siedziba ul. Betonowa 1
86-005 Białe Błota
- c) podstawowy przedmiot działalności – podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:
- produkcja wyrobów budowlanych z betonu
 - produkcja masy betonowej prefabrykowanej
 - produkcja zaprawy murarskiej
 - produkcja pozostałych wyrobów z betonu, gipsu i cementu
 - roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych
- d) Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy Wydział XIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000046100
- e) Numer REGON 091290814
- f) NIP 554-031-36-27

2. Czas trwania Spółki: nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 1 stycznia 2012 – 31 grudnia 2012 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2011 – 31 grudnia 2011.
4. W skład P.P.B. „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A. nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki.
6. W trakcie roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2012 roku nie nastąpiło połączenie z innymi spółkami.
7. Porównywalność danych: Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2012. Jako dane porównywalne zostały zaprezentowane dane za okres od 1 stycznia 2011 – 31 grudnia 2011, wynikające z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za wskazany okres.
8. Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie kalkulacyjnym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.
9. Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
10. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

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	50 %

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	5%
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 osiągany przy sprzedaży produktów zysk brutto ze sprzedaży, a w przypadku produktu w toku – także z uwzględnieniem stopnia jego przetworzenia.

Należności

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

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania

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

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

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

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

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

Środki pieniężne

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

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty

przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

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

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

Kapitał własny

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

Na dzień bilansowy kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych akcji. Na dzień 31 grudnia 2012 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.

Białe Błota, 30.04.2013

.....
data

DYREKTOR FINANSOWY

mgr Krzysztof Cerkaski

.....
podpis osoby,
której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Prezes Zarządu

Dariusz Kuczyński

.....
podpis kierownika jednostki

Wiceprezes Zarządu

Grzegorz Brzykcy

I. BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku i 31 grudnia 2011 roku w zł

BILANS - AKTYWA		
Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
A. AKTYWA TRWAŁE	30 736 169,47	21 292 723,84
I. Wartości niematerialne i prawne	242 075,96	172 826,28
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	242 075,96	172 826,28
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	26 267 105,94	16 946 681,44
1. Środki trwałe	14 398 131,90	12 100 944,97
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	18 928,30	14 535,45
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 222 345,45	3 552 916,54
c) urządzenia techniczne i maszyny	8 397 425,82	6 815 560,46
d) środki transportu	1 733 629,31	1 685 267,66
e) inne środki trwałe	25 803,02	32 664,86
2. Środki trwałe w budowie	11 868 974,04	4 845 736,47
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	796 777,82	1 109 061,41
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	796 777,82	1 109 061,41
IV. Inwestycje długoterminowe	3 033 294,52	2 747 976,81
1. Nieruchomości	2 848 003,87	2 573 600,00
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	185 290,65	174 376,81
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	185 290,65	174 376,81
- udziały lub akcje	185 290,65	174 376,81
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	396 915,23	316 177,90
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	396 915,23	316 177,90
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	29 674 422,61	26 734 274,10
I. Zapasy	9 382 045,52	7 311 977,20
1. Materiały	2 757 939,11	2 688 564,62
2. Półprodukty i produkty w toku	917 679,65	953 213,73
3. Produkty gotowe	4 114 869,33	2 732 519,61
4. Towary	91 785,68	54 837,89
5. Zaliczki na dostawy	1 499 771,75	882 841,35

Przedsiębiorstwo Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A.

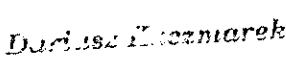
II. Należności krótkoterminowe	17 928 120,34	19 099 744,38
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	17 928 120,34	19 099 744,38
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 026 027,63	16 799 801,56
- do 12 miesięcy	17 026 027,63	16 799 801,56
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	139 582,93	16 504,66
c) inne	762 509,78	2 283 438,16
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	292 645,24	217 880,46
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	292 645,24	217 880,46
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	292 645,24	217 880,46
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	292 645,24	217 880,46
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 071 611,51	104 672,06
AKTYWA OGÓŁEM	60 410 592,08	48 026 997,94

Białe Błota, 30.04.2013

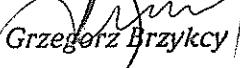
DYREKTOR FINANSOWY

mgr Krzysztof Cerkaski

Prezes Zarządu


Dariusz Kozłowski

Wiceprezes Zarządu


Grzegorz Brzykcy

Przedsiębiorstwo Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A.

BILANS – PASYWA		
Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	27 737 387,88	25 304 948,92
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 884 748,05	1 884 748,05
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	23 420 200,87	19 671 100,09
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	2 432 438,96	3 749 100,78
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	32 673 204,20	22 722 049,02
I. Rezerwy na zobowiązania	1 503 146,76	807 287,85
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	791 779,41	688 696,03
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	283 887,38	118 591,82
- długoterminowa	283 887,38	118 591,82
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	427 479,97	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	427 479,97	
II. Zobowiązania długoterminowe	6 806 987,79	400 774,25
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	6 806 987,79	400 774,25
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	5 450 000,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	1 356 987,79	400 774,25
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24 363 069,65	21 508 577,47
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	23 221 540,98	20 288 786,84
a) kredyty i pożyczki	5 255 620,98	6 868 098,97
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	796 389,03	402 358,71
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 419 212,97	8 966 068,86
- do 12 miesięcy	14 419 212,97	8 966 068,86
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	1 377 582,20	1 726 175,94
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	857 256,57	1 858 450,32
h) z tytułu wynagrodzeń	358 354,02	392 813,62
i) inne	157 125,21	74 820,42
3. Fundusze specjalne	1 141 528,67	1 219 790,63
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	5 409,45
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	5 409,45
- długoterminowe	0,00	4 658,15
- krótkoterminowe	0,00	751,30
PASYWA OGÓŁEM	60 410 592,08	48 026 997,94

Białe Błota, 30.04.2013

DYREKTOR FINANSOWY

mgr Krzysztof Cerkaski

Prezes Zarządu

Dariusz Kuchmarek

Wiceprezes Zarządu

Grzegorz Brzykcy

II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za lata zakończone 31 grudnia 2012 roku i 31 grudnia 2011 roku.

a) wariant kalkulacyjny

RZIS - KALKULACYJNY		
Wyszczególnienie	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW	54 654 005,25	40 838 286,83
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	51 907 523,30	36 315 741,20
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 746 481,95	4 522 545,63
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	44 100 425,89	34 566 943,39
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	41 522 674,01	30 560 691,55
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 577 751,88	4 006 251,84
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	10 553 579,36	6 271 343,44
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	4 168 558,26	2 540 016,99
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	3 810 880,70	4 030 623,92
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	2 574 140,40	-299 297,47
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2 459 667,87	6 655 954,71
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 147,55	2 787 717,69
II. Dotacje	371 711,71	647 820,60
III. Inne przychody operacyjne	2 086 808,61	3 220 416,42
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1 237 143,98	1 153 286,17
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	485 642,43	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	2 535,17
III. Inne koszty operacyjne	751 501,55	1 150 751,00
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	3 796 664,29	5 203 371,07
J. PRZYCHODY FINANSOWE	170 828,90	53 061,94
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	45 018,36	50 914,48
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	10 913,84	2 147,46
V. Inne	114 896,70	0,00
K. KOSZTY FINANSOWE	1 067 790,18	809 285,16
I. Odsetki, w tym:	974 276,28	595 288,13
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	93 513,90	213 997,03
L. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I+J-K)	2 899 703,01	4 447 147,85
M. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (M.I.-M.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (L±M)	2 899 703,01	4 447 147,85
O. PODATEK DOCHODOWY	467 264,05	698 047,07
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P)	2 432 438,96	3 749 100,78

Białe Błota, 30.04.2013

DYREKTOR FINANSOWY

mgr Krzysztof Cerkaski

Prezes Zarządu

Dariusz Lisowski

Wiceprezes Zarządu

Grzegorz Brzykcy

b) wariant porównawczy

RZIS - PORÓWNAWCZY		
Wyszczególnienie	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	56 086 121,56	42 581 168,20
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	51 907 523,30	36 315 741,20
II. Zmiana stanu produktów	1 419 542,09	1 309 857,69
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	12 574,22	433 023,68
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 746 481,95	4 522 545,63
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	53 511 981,16	42 880 465,67
I. Amortyzacja	1 826 750,49	1 442 736,24
II. Zużycie materiałów i energii	20 615 508,24	19 922 417,36
III. Usługi obce	19 832 859,42	9 810 575,14
IV. Podatki i opłaty, w tym:	716 072,92	404 759,36
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	6 100 968,16	5 932 985,09
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 310 029,31	1 167 576,98
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	532 040,74	193 163,66
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 577 751,88	4 006 251,84
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	2 574 140,40	-299 297,47
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2 459 667,87	6 655 954,71
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 147,55	2 787 717,69
II. Dotacje	371 711,71	647 820,60
III. Inne przychody operacyjne	2 086 808,61	3 220 416,42
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1 237 143,98	1 153 286,17
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	485 642,43	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	2 535,17
III. Inne koszty operacyjne	751 501,55	1 150 751,00
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	3 796 664,29	5 203 371,07
G. PRZYCHODY FINANSOWE	170 828,90	53 061,94
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	45 018,36	50 914,48
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	10 913,84	2 147,46
V. Inne	114 896,70	0,00
H. KOSZTY FINANSOWE	1 067 790,18	809 285,16
I. Odsetki, w tym:	974 276,28	595 288,13
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	93 513,90	213 997,03
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	2 899 703,61	4 447 147,85
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J)	2 899 703,61	4 447 147,85
L. PODATEK DOCHODOWY	467 264,05	698 047,07
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	2 432 438,96	3 749 100,78

Białe Błota, 30.04.2013

DYREKTOR FINANSOWY

mgr Krzysztof Cerkaski

Prezes Zarządu

Dariusz Maciejurek

Wiceprezes Zarządu

Grzegorz Brzykcy

III. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

sporządzony za lata obrotowe zakończone 31 grudnia 2012 roku i 31 grudnia 2011 roku w zł

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		
Wyszczególnienie	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	2 432 438,96	3 749 100,78
II. Korekty razem	3 612 104,07	-5 501 997,31
1. Amortyzacja	1 826 750,49	1 442 736,24
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	772 861,36	554 189,81
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 014 559,44	-5 362 229,65
5. Zmiana stanu rezerw	695 858,91	429 403,32
6. Zmiana stanu zapasów	-2 070 068,32	-2 701 294,03
7. Zmiana stanu należności	1 171 624,04	-2 370 762,42
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 201 985,93	2 145 113,55
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 972 348,90	-137 269,87
10. Inne korekty	0,00	498 115,74
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	6 044 543,03	-1 752 896,53
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	1 027 190,00	3 722 627,54
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 027 190,00	3 722 627,54
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	9 282 826,68	5 409 308,23
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 282 826,68	5 409 308,23
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-8 255 636,68	-1 686 680,69

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	5 450 000,00	4 410 563,25
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		4 107 062,00
2. Kredyty i pożyczki		303 501,25
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	5 450 000,00	
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	3 164 141,57	1 416 377,72
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		392 673,69
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 612 477,99	50 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	778 802,22	419 514,22
8. Odsetki	772 861,36	554 189,81
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 285 858,43	2 994 185,53
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	74 764,78	-445 391,69
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	74 764,78	-445 391,69
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	217 880,46	663 272,15
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	292 645,24	217 880,46
- o ograniczonej możliwości dysponowania	175 883,30	77 762,08

Białe Błota, 30.04.2013

DYREKTOR FINANSOWY

mgr Krzysztof Cerkaski

Prezes Zarządu

Dariusz Kucznarek

Wiceprezes Zarządu

Grzegorz Brzykcy

IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

sporządzone za lata obrotowe zakończone 31 grudnia 2012 roku i 31 grudnia 2011 roku w zł

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		
Wyszczególnienie	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	25 304 948,92	12 510 386,14
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	25 304 948,92	12 510 386,14
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 884 748,05	1 784 500,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	100 248,05
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	546 603,10
- wydanie udziałów (emisji akcji)	0,00	546 603,10
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	446 355,05
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	446 355,05
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 884 748,05	1 884 748,05
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych		0,00
a) zwiększenie		0,00
b) zmniejszenie	0,00	-7 855 655,17
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	19 671 100,09	16 792 808,08
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 749 100,78	2 878 292,01
a) zwiększenie (z tytułu)	3 749 100,78	8 594 076,28
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	7 990 458,90
- z podziału zysku (ustawowo)	3 749 100,78	95 217,38
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	5 715 784,27
- pokrycia straty	0,00	455 700,77
- z tytułu sprzedaży środków trwałych sfinansowanych z ZFRON		0,00
- umorzenie akcji	0,00	5 260 083,50
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	23 420 200,87	19 671 100,09
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	2 149 216,62
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-2 149 216,62
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- z podziału zysku za rok 2007 na nabycie akcji własnych w celu umorzenia		0,00
- z podziału zysku za rok 2008 na nabycie akcji własnych w celu umorzenia		0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 149 216,62
- nabycie akcji własnych w celu umorzenia	0,00	1 410 785,85
- nabycie akcji własnych w celu umorzenia	0,00	738 430,77
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	122 486,85
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	122 486,85

Przedsiębiorstwo Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A.

- korekty błędów podstawowych	0,00	-470 362,24
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	-107 825,38
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-455 700,77
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	455 700,77
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-455 700,77
- pokrycie straty z lat poprzednich	0,00	-455 700,77
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych		0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	2 432 438,96	3 749 100,78
a) zysk netto	2 432 438,96	3 749 100,78
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	27 737 387,88	25 304 948,92
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	27 737 387,88	25 304 948,92

Białe Błota, 30.04.2013

DYREKTOR FINANSOWY

mgr Krzysztof Cerkaski

Prezes Zarządu

Dariusz Raczmarek

Wiceprezes Zarządu

Grzegorz Brzykcy

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 w złotych.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

a) Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 816 418,39	29 769 249,11
-	płyty SPIROLL	18 466 849,12	18 800 012,57
-	rury WIPRO	690 121,28	1 118 789,79
-	rury SIMPLEX	666 668,35	1 433 794,18
-	pozostałe wyroby	5 288 492,31	6 268 246,43
-	beton towarowy	2 704 287,33	2 148 406,14
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	24 091 104,91	6 546 492,09
-	razem	24 091 104,91	6 546 492,09
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	2 746 481,95	4 224 368,00
-	razem	2 746 481,95	4 224 368,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	298 177,63
-	razem	-	298 177,63
	Przychody netto ze sprzedaży razem	54 654 005,25	40 838 286,83

b) Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 816 418,39	29 769 249,11
-	rynek krajowy	27 816 418,39	29 769 249,11
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	24 091 104,91	6 546 492,09
-	rynek lokalny	24 091 104,91	6 546 492,09
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	2 746 481,95	4 224 368,00
-	rynek krajowy	2 746 481,95	4 224 368,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	298 177,63
-	rynek lokalny	-	298 177,63
	Przychody netto ze sprzedaży razem	54 654 005,25	40 838 286,83

2. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w następnym roku

Nie dotyczy

3. Koszty rodzajowe

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
1.	Amortyzacja	1 826 750,49	1 442 735,21
2.	Zużycie materiałów i energii	20 615 508,24	19 922 417,35
3.	Usługi obce	19 832 859,42	9 810 575,14
4.	Podatki i opłaty	716 072,92	404 759,36
	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	6 100 968,16	5 932 985,09
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 310 029,31	1 167 576,98
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	532 040,74	193 163,66
	Koszty rodzajowe ogółem	50 934 229,28	38 874 213,87
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	12 574,22	433 023,68

4. Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 147,55	2 787 717,69
	- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	143 020,00	3 722 627,54
	- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)	-141 872,45	-934 909,85
2.	Dotacje	371 711,71	647 820,60
	- dofinansowanie dla osób niepełnosprawnych z PFRON	371 711,71	647 820,60
3.	Inne przychody operacyjne	208 680,61	3 220 416,42
	- rozwiązanie odpisów aktualiz.	64 282,58	34 193,63
	- pozostałe przychody operacyjne	475 219,86	613 858,29
	- aktualizacja inwest.długoterm.	1 547 306,17	2 572 364,50
	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	245 966,77	6 655 954,71

5. Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	485 642,43	
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	2 535,17
	- odpisy aktualizujące wartość zapasów	-	2 535,17
3.	Inne koszty operacyjne	751 501,55	1 150 751,00
	- rezerwa na odprawy emerytalne i niewykorzystane urlopy	-	4 275,67
	- odpisy aktual.należności	269 754,80	893 362,81
	- koszty procesu od zobowiązań	33 961,84	45 929,30
	- składki członkowskie	9 810,00	12 630,00
	- inne koszty operacyjne	437 974,91	194 553,22
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	1 237 143,98	1 153 286,17

6. Przychody finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
1.	Dywidendy i udziały w zyskach		
a)	od jednostek powiązanych		
b)	od pozostałych jednostek		
2.	Odsetki	45 018,36	50 914,48
a)	od jednostek powiązanych		
b)	od pozostałych jednostek	45 018,36	50 914,48
-	odsetki od należności	45 018,36	50 914,48
3.	Zysk ze zbycia inwestycji		
4.	Aktualizacja wartości inwestycji	10 913,84	2 147,46
-	Akcje TOFAMA	10 913,84	2 147,46
5.	Inne	114 896,70	
	Przychody finansowe ogółem	170 828,90	53 061,94

7. Koszty finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
1.	Odsetki	974276,28	595 288,13
a)	od jednostek powiązanych		
b)	od pozostałych jednostek	974276,28	595 288,13
-	od kredytów	689 685,42	419 444,12
-	od zobowiązań	226540,63	105 226,61
	budżetowe + Skarb Państwa	58 050,23	58 731,49
-	odpisy aktualizacyjne		11 885,91
2.	Strata ze zbycia inwestycji		
3.	Aktualizacja wartości inwestycji		
-	akcje TOFAMA		
4.	Inne	93513,90	213 997,03
-	różnice kursowe	27 088,49	137 069,81
-	koszty finansowe leasingu	0,00	55 765,96
-	provizje od kredytów	66 425,41	21 161,26
	Koszty finansowe ogółem	1 067 790,18	809 285,16

8. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych

Nie dotyczy

9. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2012 - 31.12.2012
1.	Zysk brutto	2899703,01
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	3028305,85
-	odpisy na należności	269 754,80
-	odsetki budżetowe	58 050,23
-	koszty sprzedaży działki aktualizacji	1 262 493,63
-	rezerwy emerytalno, urlopowe	283 887,38
-	amortyzacja leasingu	504 136,95
-	ZUS 11/12/2011 zapłacony w 2012	174 352,16
-	pozostałe	475630,70
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	1274736,22
-	raty leasingu zapłacone w 2012	923020,28
-	ZUS 11/12/2011 zapłacony w 2012	118 348,04
-	wynagrodzenia Zarządu i RN 12/2011 wypłacone 01/2012	233 367,90
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	1829655,53
-	rozwiązanie odpisów na należności	64 282,58
-	dofinansowanie z PFRON za 11,12/2012 wpływ 01/2013	49 590,68
-	Różnice kursowe	5339,71
-	pozostałe	123 442,48
-	naliczone koszty sądowe	39 693,91
-	aktualizacja inwestycji długoterminowych	1 547 306,17
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	94 508,02
-	dofinansowanie z PFRON za 12/2011 wpływ 01/2012	94 490,99
-	odsetki od rachunku ZFRON	17,03
6.	Dochód /strata	2918125,13
7.	Odliczenia od dochodu	576 450,97
-	część straty z 2009	574 090,59
-	darowizny	2 360,38
-		
8.	Podstawa opodatkowania	2341674,00
9.	Podatek według stawki 19%	444918,00
10.	Odliczenia od podatku	
11.	Podatek należny	444918,00
12.	Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowy dotyczącego wyniku finansowego	22 346,05
13.	Razem obciążenie wyniku brutto	467264,05

10. Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	Wartość brutto na początek okresu			250458,71		250458,71
1.	Zwiększenia, w tym: – nabycie			118000,00		118000,00
	Zmniejszenia, w tym:			118000,00		118000,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu			368458,71		368458,71
	Umorzenie na początek okresu			77632,43		77632,43
3.	Zwiększenia Zmniejszenia			48750,32		48750,32
4.	Umorzenie na koniec okresu			126382,75		126382,75
5.	Wartość netto na początek okresu			172826,28		172826,28
6.	Wartość netto na koniec okresu			242075,96		242075,96

11. Zakres zmian środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
	Wartość brutto na początek okresu	19943,00	11914874,54	17027756,43	4098685,18	111577,54	33172836,69
	Zwiększenia, w tym:		909759,73	3316369,34	1105337,00		5331466,07
	– nabycie		909759,73	2279669,34	1105337,00		4294766,07
	– przemieszczenie wewnętrzne			1036700,00			1036700,00
	– inne						
1.	Zmniejszenia, w tym:	1014,70	182499,96	140000,00	1122910,00		1446424,66
	– likwidacja						
	– aktualizacja wartości						
	– sprzedaż		182499,96	140000,00	86210,00		408709,96
	– przemieszczenie wewnętrzne	1014,70			1036700,00		1037714,70
	– inne						
2.	Wartość brutto na koniec okresu	18928,30	12642134,31	20204125,77	4081112,18	111 577,54	37057878,10
	Umorzenie na początek okresu	5407,55	8361958,00	10212195,97	2413417,52	78912,68	21071391,72
	Zwiększenia		158231,45	1603837,34	351318,23	6861,84	2120248,86
	Zmniejszenia, w tym:	5407,55	100400,59	9333,36	41752,88		532394,38
	– likwidacja						
	– sprzedaż		100400,59	9333,36	75004,19		184738,14
	– przemieszczenie wewnętrzne	5407,55			342248,69		342248,69
	– inne						5407,55
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	8419788,86	11806699,95	2347482,87	85774,52	23559746,20
5.	Wartość netto na początek okresu	14535,45	3552916,54	6815560,46	1685267,66	32664,86	12100944,97
6.	Wartość netto na koniec okresu	18928,30	4222345,45	8397425,82	1733629,31	25803,02	14503131,90

12. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Przedsiębiorstwo Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A.

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długoterminowe aktywa finansowe JP	Długoterminowe aktywa finansowe Jnp	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	2 573 600,00			174 376,81		2 747 976,81
	Zwiększenia, w tym:	1 537 503,87			10 913,84		1 548 417,71
a)	- aktualizacja wartości	1 536 489,17			10 913,84		1 547 403,01
	- grunty przekwalifikowane ze środków trwałych do inwestycji	1 014,70					1 014,70
b)	Zmniejszenia, w tym:	1 263 100,00					1 263 100,00
	- aktualizacja wartości	1 263 100,00					1 263 100,00
	Przenieszenia						
2.	Wartość na koniec okresu	2 848 003,87			185 290,65		3 033 294,52

13. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów oraz wartość gruntów użytkowana wieczyście

Nie dotyczy.

14. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy.

15. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

Za rok 2012 – 12574,22 zł, za rok 2011 – 433 023,68 zł.

16. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz nakłady na ochronę środowiska

Nie dotyczy.

17. Wykaz istotnych rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2012	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2012
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	316 177,90	146 405,85	65 668,52	396 915,23
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
Razem		316 177,90	146 405,85	65 668,52	396 915,23

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2012	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2012
1	prenumeraty	4 206,67	0,00	4 206,67	0,00
2	ubezpieczanie majątku	74 997,60	370 047,58	215 498,75	229 546,43
3	pozostałe	1 097,66	1 998 152,31	353 777,68	1 645 472,29
4	podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie	24 370,13	196 592,79	24 370,13	196 592,79
5	wieczyste użytkowanie				
Razem		104 672,06	2564792,68	597 853,23	2 071 611,51

Bierne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2012	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2012
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 409,45	0	5 409,45	0
a)	długoterminowe	4 658,15	0	4 658,15	0
-	prawo wieczystego użytkowania	4 658,15	0	4 658,15	0
-	przychody z tyt.należności rozliczanych w czasie		0		0
b)	krótkoterminowe	751,30	0	751,30	0
-	prawo wieczystego użytkowania	751,30	0	751,30	0
Razem		5 409,45	0	5 409,45	0

18. Zapasy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na 31.12.2012	Odpisy aktualizujące na 31.12.2012	Wartość netto na 31.12.2012
1.	Materiały	2 845 468,24	87 529,13	2 757 939,11
2.	Półprodukty i produkty w toku	917679,65		917679,65
3.	Produkty gotowe	4114869,33		4114869,33
4.	Towary	91785,68		91 785,68
5.	Zaliczki na dostawy	1499771,75		1 499 771,75
Razem		9469574,65	87 529,13	9382045,52

19. Należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2012	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 6 miesięcy	Należności przeterminowane od 6-12 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Od jednostek powiązanych					
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:					
-	do 12 miesięcy					
-	powyżej 12 miesięcy					
b)	inne					
2.	Od pozostałych jednostek	17 928 120,34	10 038 114,76	4 231 301,06	2 807 142,66	851 561,86
a)	z tytułu dostaw i usług	17 026 027,63	9 136 022,05	4 231 301,06	2 807 142,66	851 561,86
-	do 12 miesięcy	17 026 027,63	9 136 022,05	4 231 301,06	2 807 142,66	851 561,86
-	powyżej 12 miesięcy					
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	139582,93	139582,93			
c)	inne	762 509,78	762 509,78			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
Razem		17 928 120,34	10 038 114,76	4 231 301,06	2 807 142,66	851 561,86

W grudniu 2011 roku Spółka podpisała porozumienia z trzema kontrahentami o zmianie terminów płatności wierzytelności. Dotyczyło to należności od następujących kontrahentów:

- ANDAR Dariusz Kaczmarek Spółka Jawna – kwota należności 3 374,4 tys.zł.

Porozumienie zakładało nowe terminy płatności dla faktur wystawionych przez Spółkę przed 31.12.2011 roku - na dzień 30.06.2012r. kwota 1 374,4 tys.zł, na dzień 30.09.2012r. kwota 1 000,0 tys.zł, na dzień 30.12.2012r. kwota 1 000,0 tys.zł.

W roku 2012 ANDAR uregulował należności w wysokości 4348,0 tys.zł.

- MANGO Spółka z o.o – kwota należności 2 940,6 tys.zł.

Porozumienie zakładało nowe terminy płatności dla faktur wystawionych przez Spółkę przed 31.12.2011 roku – na dzień 30.06.2012r. kwota 459,0 tys.zł, na dzień 30.09.2012r. kwota 450,0 tys.zł, na dzień 30.12.2012r. kwota 450,0 tys.zł. Ponadto MANGO do dnia 30.04.2012 roku przeniesie na rzecz PREFABET-BIAŁE BŁOTA S.A. prawa i obowiązki z umów leasingu. Cenę za przeniesienie wyżej wymienionych praw i obowiązków strony ustaliły na łączną kwotę 1 581,6 tys.zł i rozliczenie w ramach potrącenia wzajemnych wierzytelności Stron.

W roku 2012 MANGO uregulowało tytułu należności w wysokości 2037,0 tys.zł.

- FRIST Spółka z o.o. (poprzednio PREFABET Sp. z o.o. – zmiana nazwy 03.11.2011 r.) - kwota należności 610,6 tys.zł. Porozumienie zakładało nowe terminy płatności dla faktur wystawionych przez Spółkę przed 31.12.2011 roku – na dzień 30.06.2012r. kwota 101,3 tys.zł, na dzień 30.09.2012r. kwota 100,0 tys.zł, na dzień 30.12.2012r. kwota 100,0 tys.zł. FRIST do dnia 29.02.2012 r. zobowiązał się przenieść na rzecz PREFABET-BIAŁE BŁOTA S.A. środki trwałe na łączną kwotę 309,3 tys.zł i rozliczenie w ramach potrącenia wzajemnych wierzytelności Stron.

W roku 2012 FRIST uregulował należności w wysokości 332,8 tys.zł.

20. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2012	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2012
	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych				
1.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	3 718 054,16	269 754,80	192 987 ,89	3 794 821,07
-	Pozostali kontrahenci	3 718 054,16	269 754,80	192 987 ,89	3 794 821,07
	Razem	3 718 054,16	269 754,80	192 987 ,89	3 794 821,07

21. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

Są zaprezentowane w punkcie 20 łącznie z odpisami aktualizacyjnymi należności z tytułu dostaw i usług.

22. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

Nie dotyczy

23. Kapitał podstawowy

Kapitał akcyjny Spółki na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosił 1 884 748,05 złotych i składał się z 622 393 akcji serii „A” i 254 234 akcji serii „B” o równej wartości nominalnej 2,15 złotych każda. Według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku akcjonariuszami Spółki byli:

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na 31.12.2012	Udział w kapitale podstawowym na 31.12.2012
1.	Kaczmarek Krystyna	264 028,00	2,15	567 660,20	30,12%
2.	Nabisco Consulting Limited	138 674,00	2,15	298 149,10	15,82%
3.	Kaczmarek Dariusz	110 863,00	2,15	238 355,45	12,65%
4.	Noble TFI SA	70 000,00	2,15	150 500,00	7,99%
5.	Allianz FIO	60 080,00	2,15	129 172,00	6,85%
6.	Pozostali w tym animator papierów wartościowych Spółki	232 982,00	2,15	500 911,30	26,57%
	Razem	876 627,00	-	1 884 748,05	100,00%

24. Kapitał zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
1.	Wartość na początek okresu	19 671 100,09	16 792 808,09
a)	Zwiększenia, w tym:	3 749 100,78	8 594 076,28
-	zakup środków trwałych sfinans. Z ZFRON	0,00	508 400,00
-	objęcia akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	7 990 458,90
-	z podziału zysku za 2011	3749100,78	95 217,38
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	5 715 784,27
-	sprzedaż środka trwałego sfinans. Z ZFRON	0,00	
-	pokrycie straty z lat poprzednich	0,00	455 700,77
-	umorzenie akcji	0,00	5 260 083,50
2.	Wartość na koniec okresu	23 420 200,87	19 671 100,09

25. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
1.	Wartość na początek okresu	0,00	
a)	Zwiększenia, w tym:		2 149 216,62
-	na zakup akcji w celu umorzenia		
-			
-			
b)	Zmniejszenia, w tym:		2 149 216,62
-	na zakup akcji w celu umorzenia		2 149 216,62
-			
-			
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00

26. Kapitał z aktualizacji wyceny

Nie dotyczy.

27. Propozycja co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

Zgodnie z propozycją Zarządu:

- zysk netto za rok 2012 w kwocie 2432438,96 zł zostanie przeznaczony na kapitał zapasowy.

28. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2011	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 31.12.2012
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	608 696,03	363 493,21	260 409,83		791 779,41
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	118 591,82	191 041,40	25 745,84		283 887,38
a)	długoterminowe	118 591,82	191 041,40	25 745,84		283 887,38
-	odprawy emerytalne	92 845,98	4 951,12			97 797,10
-	niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	25 745,84	186 090,28	25 745,84		186 090,18
b)	krótkoterminowe					
3.	Pozostałe rezerwy		427 479,97			427 479,97
a)	długoterminowe					
b)	krótkoterminowe		427 479,97			427 479,97
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	807 287,85	982 014,58	286 155,67		1 503 146,76

29. Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2012	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowa ne do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowa ne od 6-12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowa ne powyżej 12 miesięcy
1.	Wobec jednostek powiązanych					
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:					
-	do 12 miesięcy					
-	powyżej 12 miesięcy					
b)	pozostałe					
2.	Wobec pozostałych jednostek	23 221 540,98	16 217 457,12	6 830 524,07	83 840,43	89 719,36
a)	kredyty i pożyczki	5 255 620,98	5 255 620,98			
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.					
c)	inne zobowiązania finansowe	796 389,03	796 389,03			
d)	z tytułu dostaw i usług	14 419 212,97	7 415 129,11	6 830 524,07	83 840,43	89 719,36
-	do 12 miesięcy	14 419 212,97	7 415 129,11	6 830 524,07	83 840,43	89 719,36
-	powyżej 12 miesięcy					
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	1 377 582,20	1 377 582,20			
f)	zobowiązania wekslowe					
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	857 256,57	857 256,57			
h)	z tytułu wynagrodzeń	358 354,02	358 354,02			
i)	inne	157 125,21	157 125,21			
	Razem	23 221 540,98	16 217 457,12	6 830 524,07	83 840,43	89 719,36

30. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe według okresów zapadalności od dnia bilansowego i okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 31.12.2011	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych					
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	6 806 987,79		6806987,79		
	- emisja dłużnych papierów wartościowych	5 450 000,00		5450000,00		
	- Inne zobowiązania finansowe	1 356 987,79		1356987,79		
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	6 806 987,79		6806987,79		

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki na dzień 31 grudnia 2012 roku.

Na 31 grudnia 2012 roku Spółka posiadała następujące zabezpieczenia na majątku:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 31.12.2012
1.	maszyny i urządzenia - zastaw z tyt. leasingu	789 000,00
2.	maszyny i urządzenia - zabezpieczenie kredytu Prefabet S.A.	1 159 773,55
3.	maszyny i urządzenia - zabezpieczenie kontraktu Prefabet S.A. na cement	949 200,00
4.	maszyny i urządzenia - poręczenie kredytu dla Mango Sp. z o.o. oraz Prefabet Sp. z o.o.	4 789 845,07
5.	prawo wleczystego użyt. nieruch.i prawo własności budynków - zabezpieczenie kredytu Prefabet S.A.	10 000 000,00
6.	Maszyny i urządzenia-umowa przewłaszczenia na rzecz TUIR WARTA S.A.	898877,00
	Razem	18586695,62

31. Zobowiązania warunkowe w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także wekslowe

Na dzień bilansowy Spółka była wystawcą 16 weksli in blanco wraz z deklaracją wekslową z tytułu zawartych umów leasingu.

32. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy.

33. Zobowiązania pozabilansowe

Na dzień bilansowy zobowiązania pozabilansowe nie wystąpiły.

34. Znaczące zdarzenia po dacie bilansu

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dacie bilansu.

35. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym dotyczące lat ubiegłych.

36. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

Nie dotyczy

37. Zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
1.	stanowiska robotnicze	79	105,00
2.	stanowiska nierobotnicze	44	45,00
	Razem	123,00	150,00

38. Pożyczki osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących

Nie dotyczy

39. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących

W roku obrotowym 2012 członkom Zarządu wypłacono z tytułu pełnionej funkcji wynagrodzenie w kwocie 448 792,49 zł, natomiast Radzie Nadzorczej w kwocie 30 184,00 zł.

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
1.	Wynagrodzenia wypłacone za rok	478 976,49	444 140,77
-	Zarząd	448 792,49	390 825,04
-	Rada Nadzorcza	30 184,00	53 315,73
	Razem	478 976,49	444 140,77

40. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W roku 2012 Spółka nie przeprowadziła transakcji z podmiotami powiązanymi. Kontrahenci Spółki nie spełniali definicji ustawy o rachunkowości w sprawie podmiotów powiązanych.

41. Zmiany w sposobie sporządzania sprawozdań finansowych i zasadach wyceny

W 2012 roku Spółka stosowała zasady (politykę) rachunkowości w sposób zasadny i ciągły. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - przyszłe płatności odsetkowe ujmowane są przez Spółkę na czynnych rozliczeniach międzyokresowych kosztów i pomniejszają na koniec 2012 roku zobowiązania leasingowe, Porównywalność sprawozdań finansowych.

Jako dane porównywalne za rok 2011 Spółka przedstawiła dane wynikające z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za ten rok.

42. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2012	Wartość na 01.01.2012
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	292 645,24	217 880,46
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
	Razem	292 645,24	217 880,46

43. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nie dotyczy.

44. Charakter i cel gospodarczy nieodzwierciedlonych w bilansie umów, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki np. (jednostki celowościowe, leasing operacyjny, outsourcing)

Nie dotyczy.

45. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Lp.	Rodzaj usług	Rok bieżący 9 900,00	Rok poprzedni 9 900,00
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego		
2.	Inne usługi poświadczające		
3.	Usługi doradztwa podatkowego		
4.	Pozostałe usługi		
	Razem	9 900,00	9 900,00

Białe Błota, 30.04.2013

data

DYREKTOR FINANSOWY

mgr Krzysztof Cerkaski

podpis osoby,
której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Prezes Zarządu

Dariusz Łuczniarek

podpis kierownika jednostki

Wiceprezes Zarządu

Grzegorz Brzykcy

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**Dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu Przedsiębiorstwa Przemysłu
Betonów
„PREFABET - BIAŁE BŁOTA „ S.A.**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki **Przedsiębiorstwo
Przemysłu Betonów "PREFABET -Białe Błota S.A z siedzibą w 86-005 Białe Błotach**

ul.BETONOWA 1 86-005 Białe Błota.

na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2012r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą:
60 410 592,08 zł;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. wykazujący zysk/stratę netto w wysokości: **2 432 438,96 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę: **2 432 438,96 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2012r do 31.12.2012r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę:
74.764,78 zł;
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej/lub innego organu nadzorującego jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Nie zgłaszając zastrzeżeń, do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego niezbędne jest przedstawienie następujących objaśnień:

a/ w roku 2012 MANGO uregulowało należności w wysokości 2.037,tys.zł

b/ FIRST Spółka a o.o. (poprzednio PREFABET Sp. z o.o.. – zmiana nazwy 03.11.2011 r.) –

kwota należności 610,6 tys.zł. Porozumienie zakładało nowe terminy płatności dla faktur

wystawionych przez Spółkę przed 31.12.2011 roku – na dzień 30.06.2012 r. kwota 101,3 tys. zł,

na dzień 30.09.2012 r. kwota 100,0 tys.zł, na dzień 30.12.2012 r. kwota 100,0 tys.zł

FIRST do dnia 29.02.2012 r. zobowiązał się przenieść na rzecz PREFABET- BIAŁE BŁOTA S.A.

środki trwałe na łączną kwotę 309,3 tys.zł i rozliczenie w ramach potrącenia wzajemnych

wierzytelności Stron.

W roku 2012 FIRST uregulował należności w wysokości 332.8 tys.zł

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Oberwaliśmy spis z natury wyrobów gotowych na dzień

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2012r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy/statutu jednostki.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

.....
Imię i nazwisko kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie, nr w rejestrze, podpis

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:

AUDYT KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA, 304

Nazwa podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, nr w rejestrze

86-050 Solec Kujawski, ul. Bukowa 46

Siedziba podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

BIEGŁY REWIDENT
Irena Kwiecińska
mgr Irena Kwiecińska
nr upr. 2130

"AUDYT"
KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
mgr Irena Kwiecińska
86-050 Solec Kujawski ul. Bukowa 46 tel. 387-15-39
NIP: 953-101-70-09 Nr ewid. 304

Irena Kwiecińska

Solec Kujawski 25.05.2013

Raport

**z badania sprawozdania finansowego
Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów
„PREFABET – BIAŁE BŁOTA „ S.A.
z siedzibą w Białych Błotach, ul. Betonowa 1
za rok obrotowy 01.01.2012 - 31.12.2012**

A. Część ogólna

1. Jednostka działa na podstawie statutu sporządzonego w formie aktu notarialnego
Jednostkę zawiązano na czas nieokreślony.
2. Ponadto jednostka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:
 - a) aktualny wpis do rejestru przedsiębiorców w KRS pod numerem 0000046100 z dnia 15.05.2012 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Bydgoszczy
 - b) numer identyfikacji podatkowej NIP 5540313627
. nadany . przez Pierwszy Urząd Skarbowy w Bydgoszczy.
 - c) numer identyfikacyjny Regon 91290814 nadany przez Urząd Statystyczny w Bydgoszczy..
3. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki, wynikającym z umowy/statutu i wpisu do właściwego rejestru jest:
 - produkcja wyrobów budowlanych z betonu,
 - produkcja masy betonowej prefabrykowanej,
 - produkcja zaprawy murarskiej,
 - produkcja pozostałych wyrobów z betonu, gipsu i cementu,
 - roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych.
4. Badana jednostka nie jest jednostką sprawującą kontrolę nad inną jednostką i nie ma obowiązku sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej (art. 56, 57 i 58 uor).
5. Organy jednostki przedstawiają się następująco:

Zarząd powołany przez uprawniony organ - prowadzący sprawy jednostki na podstawie bezterminowych umów o pracę, zawartych przez Radę Nadzorczą:

Prezes Zarządu	Pan Dariusz Kaczmarek
Wiceprezes	Pan Grzegorz Brzykcy

Na dzień badania ww. skład osobowy Zarządu nie uległ zmianie.

Odniesienia przez biegłego wymaga fakt, że czas trwania kadencji w/w składu Zarządu został określony w statucie Spółki. Kadencja Zarządu kończy się wraz z odbyciem Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia „PREFABET- BIAŁE BŁOTA S.A.” W 2013 r

Rada Nadzorcza określona w statucie Spółki (w S.A. – ART.386 Ksh) pracowała w składzie

<i>Przewodniczący Rady Nadzorczej</i>	<i>Pan Mirosław Brzozowski</i>
<i>Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej</i>	<i>Pani Krystyna Kaczmarek</i>
<i>Członek Rady Nadzorczej</i>	<i>Pan Sławomir Rybka</i>
<i>Członek Rady Nadzorczej</i>	<i>Pan Michał Tokarz</i>
<i>Sekretarz Rady Nadzorczej</i>	<i>Pani Irena Zakrzewska</i>

7. Dyrektorem finansowym jednostki jest Pan Krzysztof Cerkaski od dnia 01.09.2011 r.

8. Kapitały własne kształtują się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
Kapitał (fundusz) własny	27 737 387,88	25 304 948,92
Kapitał (fundusz) podstawowy	1 884 748,05	1 884 748,05
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
Kapitał (fundusz) zapasowy		
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	23 420 200,87	19 671 100,09
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
Zysk (strata) z lat ubiegłych		
Zysk (strata) netto	2 432 438, 6	3 749 100,78
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (w.ujemna)		

Akcjonariusze posiadają co najmniej 5 % głosów na Walnym Zgromadzeniu

„ PREFABET - BIAŁE BŁOTA „ S.A.

Kapitał akcyjny Spółki na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosił 1.884.748,05 zł i składał się z 622 393 akcji serii „A” I 254 234 akcji serii „B” o równej wartości nominalnej 2,15 zł każda.

Udziałowiec / Akcjonariusz	Liczba posiadanych udziałów / akcji	Liczba głosów	Procentowy udział w kapitale podstawowym	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
Kaczmarek Krystyna	264028,00	264028	30,12	30,12
Nabisco Consulting Limited	138674,00	138674	15,82	15,82
Kaczmarek Dariusz	110863,0	110863	12,65	12,65
Noble TFI S.A.	70000,00	70000	7,99	7,99
Allianz FIO	60080,00	60080	6,85	6,85
Pozostali w tym animator papierów wartościowych Spółki	232982,00	232982	26,57	26,57
Razem	876627,00	876627,00	100	100

Wyżej wymieniona kwota kapitału podstawowego wykazana została:

- w wysokości określonej w umowie spółki i wpisanej do rejestru przedsiębiorców, zgodnie z art. 36 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości,
- jest w całości opłacona gotówką (aportem), zgodnie z art. 167 § 1 pkt 2 Ksh (w S.A. art. 306 i 309 Ksh),
- odpowiada wysokości określonej w art. 154 Ksh (w SA art. 308 Ksh),

9. Dla realizacji celów wymienionych w punkcie 3 i 4 jednostka zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 123 osoby, a w roku poprzednim 150 osób (po przeliczeniu na pełne etaty).
10. Do obowiązkowego w świetle art. 64 ustawy o rachunkowości badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ustęp 4 uor - wybrany został podmiot audytorski AUDYT Kancelaria Biegłego Rewidenta. z siedzibą w Solcu Kujawski ul. Bukowa 46 wpisany pod numerem 304 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
11. Niniejsze badanie, zgodnie z umową z dnia 11.12.2012 r. i aneksem z dnia 17.04.2013 r. zawartą w wykonaniu uchwały z punktu 10 przeprowadzono w siedzibie jednostki w okresie kwiecień – maj 2013 z przerwami .
12. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Irena Kwiecińska (nr rej. 2130) w badaniu oświadczają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. nr 77, poz. 649 z 2009r. z późn. zm.).
13. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający było zbadane przez podmiot audytorski AUDYT Kancelaria Biegłego Rewidenta i otrzymało opinię bez zastrzeżeń. Sprawozdanie to zostało zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenia w dniu 4 lipca 2012 r. Uchwała nr 4 Zysk bilansowy uchwałą nr 5. z dnia 04.07.2012 r przeznaczono na kapitał zapasowy.
14. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:
 - a) stosownie do art. 69 ustawy o rachunkowości złożone wraz z innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym – Wydział KRS w Bydgoszczy w dniu 11.07.2012 r..
 - b) zgodnie z art. 69 i 70 ustawy o rachunkowości przesłane do ogłoszenia w Monitorze Polskim/Monitorze Spółdzielczym B 10.07.2012 r.
 - c) stosownie do art. 27 ustawy z 15.02.1992r. złożone w Urzędzie Skarbowym w dniu 10.07.2012 r.Księgi rachunkowe za poprzedni rok obrotowy zostały zamknięte w dniu 31.12.2012 r w sposób wyłączający możliwość dokonywanie zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe.
15. Zbadane sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy, podpisane przez Zarząd i osobę sporządzającą, zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości, składa się z:
 - a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
 - b) bilansu na dzień 31.12.2012r., z sumą aktywów i pasywów 60.410.592,08 zł
 - c) rachunku zysków i strat wykazującego za rok obrotowy wynik finansowy + 2.432.438,96 zł
 - d) zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy,
 - e) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy,
 - f) dodatkowych informacji i objaśnień,

16. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości jednostka udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.

17. Ponadto kierownik jednostki, stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości, złożył w dacie zakończenia badania - pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:

- a) kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania oraz uzupełniającego sprawozdania z działalności,
- b) ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
- c) nie zaistnienia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.

18. Niniejszy raport został opracowany przez biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez art. 65 ust. 6 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem:

- a) stosownych prób badawczych w zakresie wiarygodności i zgodności, w tym pozycji dominujących kwotowo,
- b) poziomu istotności ustalonego przez biegłego dla sprawozdania finansowego,
- c) zawodowego osądu przez biegłego zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi,
- d) stanu rozrachunków z tytułów publiczno - prawnych i ich zgodności z danymi deklarowanymi przez badaną jednostkę, które stanowiły podstawę do ich ujęcia w księgach rachunkowych.

B. Analiza ekonomiczno – finansowa.

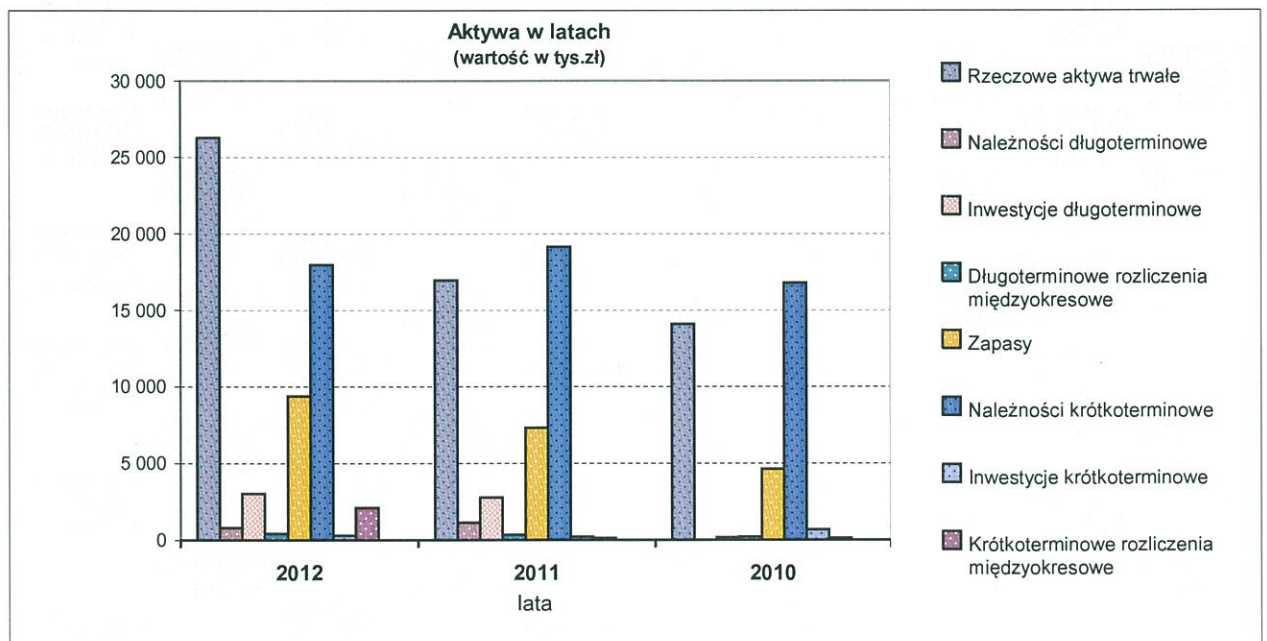
Analizę ekonomiczno – finansową jednostki przeprowadzono na podstawie wyników osiągniętych w latach 2010 – 2012.

1. Analiza bilansu

Aktywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2012		2011		2010		Zmiana stanu			
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału				
								2012/2011		2012/2010	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	30 736,2	50,9	21 292,7	44,3	14 459,9	39,5	9 443,4	144,4	16 276,3	212,6
I.	Wartości niematerialne i prawne	242,1	0,4	172,8	0,4	5,3	0,0	69,2	140,1	236,8	4 547,1
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	26 267,1	43,5	16 946,7	35,3	14 078,7	38,5	9 320,4	155,0	12 188,4	186,6
III.	Należności długoterminowe	796,8	1,3	1 109,1	2,3			(312,3)	71,8	796,8	
1.	Od jednostek powiązanych										
IV.	Inwestycje długoterminowe	3 033,3	5,0	2 748,0	5,7	172,2	0,5	285,3	110,4	2 861,1	1 761,2
a)	w jednostkach powiązanych										
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	396,9	0,7	316,2	0,7	203,6	0,6	80,7	125,5	193,3	194,9
B.	Aktywa obrotowe	29 674,4	49,1	26 734,3	55,7	22 133,4	60,5	2 940,1	111,0	7 541,0	134,1
I.	Zapasy	9 382,0	15,5	7 312,0	15,2	4 610,7	12,6	2 070,1	128,3	4 771,4	203,5
II.	Należności krótkoterminowe	17 928,1	29,7	19 099,7	39,8	16 755,6	45,8	(1 171,6)	93,9	1 172,6	107,0
1.	Należności od jednostek powiązanych										
III.	Inwestycje krótkoterminowe	292,6	0,5	217,9	0,5	663,3	1,8	74,8	134,3	(370,6)	44,1
a)	w jednostkach powiązanych										
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 071,6	3,4	104,7	0,2	103,9	0,3	1 966,9	1 979,1	1 967,7	1 993,4
Aktywa razem		60 410,6	100,0	48 027,0	100,0	36 593,3	100,0	12 383,6	125,8	23 817,3	165,1

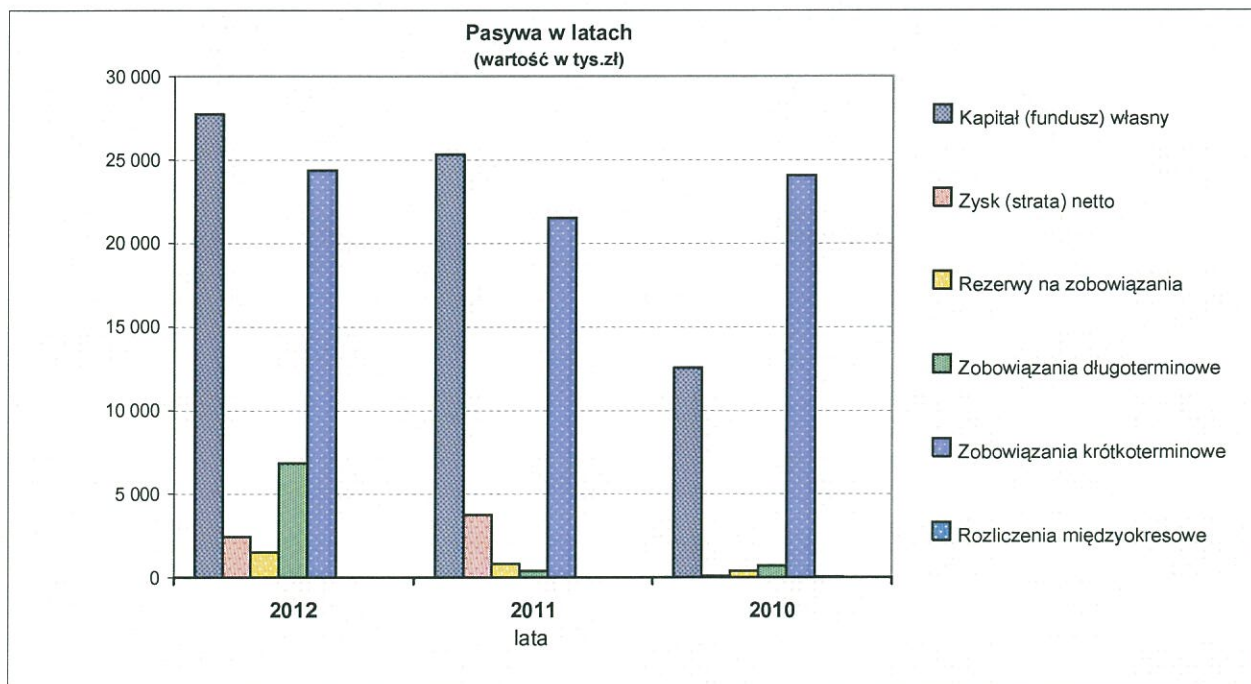
Graficznie aktywa przedstawiają się następująco:



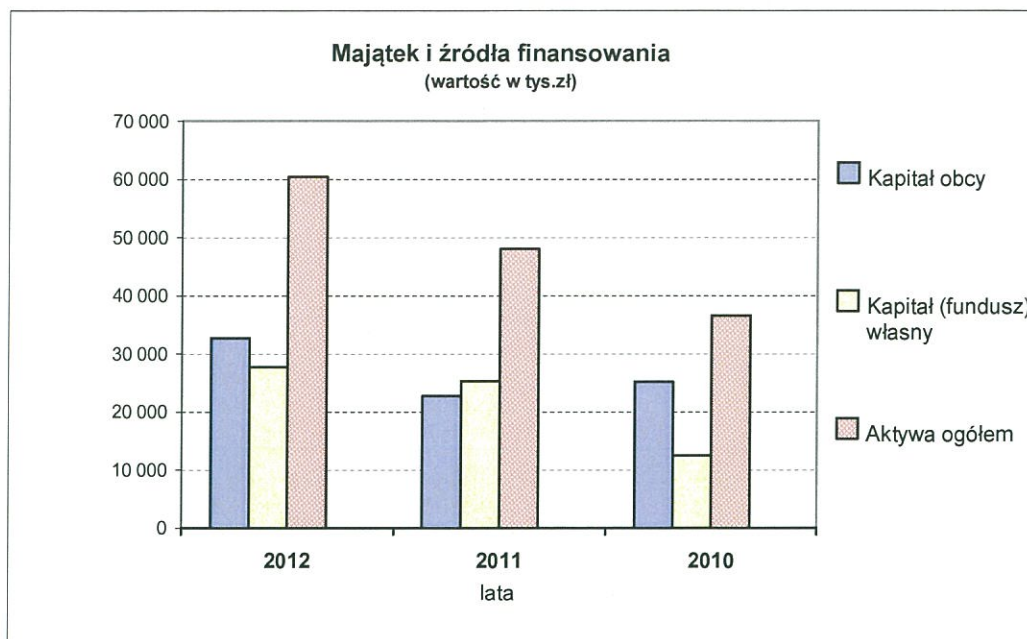
Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2012		2011		2010		Zmiana stanu			
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału		%		%
1	2	3	4	3	4	5	6	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	27 737,4	45,9	25 304,9	52,7	12 510,4	33,2	2 432,4	109,6	15 227,0	221,7
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 884,7	3,1	1 884,7	3,9	1 784,5	4,7		100,0	100,2	105,6
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)										
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)										
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	23 420,2	38,8	19 671,1	41,0	(7 855,7)	(20,9)	3 749,1	119,1	31 275,9	(298,1)
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny					16 792,8	44,6			(16 792,8)	
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe					2 149,2	5,7			(2 149,2)	
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych					(455,7)	(1,2)			455,7	
VIII.	Zysk (strata) netto	2 432,4	4,0	3 749,1	7,8	95,2	0,3	(1 316,7)	64,9	2 337,2	2 554,6
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32 673,2	54,1	22 722,1	47,3	25 165,4	66,8	9 951,1	143,8	7 507,8	129,8
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 503,1	2,5	807,3	1,7	377,9	1,0	695,9	186,2	1 125,3	397,8
II.	Zobowiązania długoterminowe	6 807,0	11,3	400,8	0,8	717,3	1,9	6 406,2	1 698,5	6 089,7	949,0
1.	Wobec jednostek powiązanych										
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	24 363,1	40,3	21 508,6	44,8	24 040,9	63,8	2 854,5	113,3	322,2	101,3
1.	Wobec jednostek powiązanych										
IV.	Rozliczenia międzyokresowe			5,4	0,0	29,4	0,1	(5,4)		(29,4)	
Pasywa razem		60 410,6	100,0	48 027,0	100,0	37 675,8	100,0	12 383,6	125,8	22 734,8	160,3

Graficznie pasywa przedstawiają się następująco:



Graficznie zmiany w aktywach i pasywach przedstawiają się następująco:



Zgodnie z powyższymi danymi wynikającymi z bilansu analitycznego na sytuację badanej jednostki istotnie wpływają następujące aspekty:

- a) *aktywa trwałe stanowią 50,9% całego majątku Jednostki.
w tym inwestycje długoterminowe 5,0 %*
- b) *jednocześnie widoczny jest wzrost bilansowej wartości rzeczowych aktywów trwałych, który w przedziale 3 lat (2010 – 2012) stanowi kwotę 12.188,4 tys. zł.
Jest on rezultatem zwiększenia nakładów inwestycyjnych na odnowienie majątku trwałego.*
- c) *wystąpił wzrost stanu środków pieniężnych na 31.12.2012 r. o 74,7 tys. zł w stosunku do roku poprzedniego co ma wpływ na płynność finansowa Spółki.*
- e) *w pasywach bilansu uwagę zwraca wzrost kwotowy w przedziale 3 lat kapitałów własnych o 15.227,0. tys. zł (221,7%).
W związku z powyższym udział kapitałów własnych w finansowaniu majątku jednostki na dzień bilansowy wyniósł 45,9 % w stosunku do ogólnej sumy aktywów, co wpływa korzystnie na stabilność finansową badanej jednostki.*
- f) *największą pozycją kapitału własnego 38,8 % pasywów jest kapitał zapasowy;*
- g/ *zobowiązania krótkoterminowe stanowią 40,3 % pasywów.*

2. Rachunek zysków i strat (w tys. zł) z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

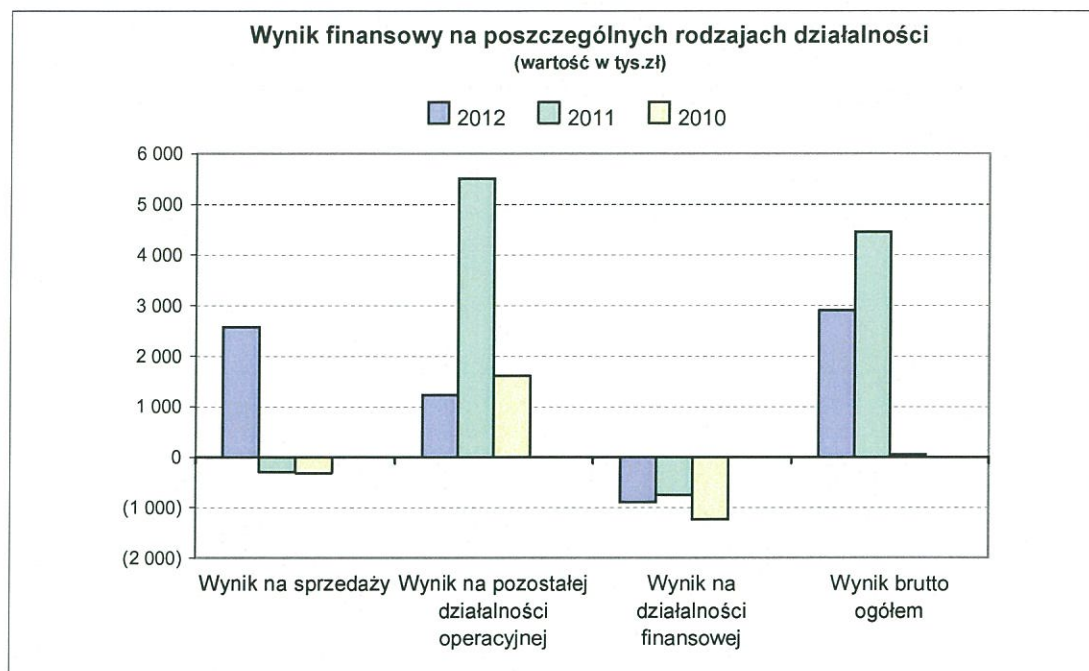
Lp	Wyszczególnienie	2012	rok	2011	rok	2010	rok	Zmiana stanu			
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału		%		%
								2012/2011		2012/2010	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Działalność podstawowa											
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	56 086,1	95,5	42 581,2	86,4	30 259,2	93,1	13 505,0	131,7	25 826,9	185,4
2.	Koszt własny sprzedaży	53 512,0	95,9	42 880,5	95,6	30 579,1	94,2	10 631,5	124,8	22 932,9	175,0
3.	Wynik na sprzedaży	2 574,1		(299,3)		(319,9)		2 873,4	(860,1)	2 894,0	(804,7)
B. Pozostała działalność operacyjna											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	2 459,7	4,2	6 666,0	13,5	2 203,1	6,8	(4 196,3)	37,0	256,5	111,6
2.	Pozostałe koszty operacyjne	1 237,1	2,2	1 153,3	2,6	599,0	1,8	83,9	107,3	638,2	206,6
3.	Wynik na działalności operacyjnej	1 222,5		5 502,7		1 604,2		(4 280,1)	22,2	(381,7)	76,2
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	3 796,7		5 203,4		1 284,3		(1 406,7)	73,0	2 512,4	295,6
D. Działalność finansowa											
1.	Przychody finansowe	170,8	0,3	53,1	0,1	40,7	0,1	117,8	321,9	130,1	419,5
2.	Koszty finansowe	1 067,8	1,9	809,3	1,8	1 277,7	3,9	258,5	131,9	(210,0)	83,6
3.	Wynik na działalności finansowej	(897,0)		(756,2)		(1 237,0)		(140,7)	118,6	340,1	72,5
E. Zdarzenia nadzwyczajne											
1.	Zyski nadzwyczajne										
2.	Straty nadzwyczajne										
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych										
F.	Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)	2 899,7		4 447,1		47,3		(1 547,4)	65,2	2 852,4	6 134,3
1.	Podatek dochodowy	467,3		698,0		(47,9)		(230,8)	66,9	515,2	(974,5)
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)										
G.	Obowiązkowe obciążenia-razem	467,3		698,0		(47,9)		(230,8)	66,9	515,2	(974,5)
	Zysk (strata) netto (F-G)	2 432,4		3 749,1		95,2		(1 316,7)	64,9	2 337,2	2 554,6

Przychody ogółem	58 716,6	100,0	49 290,2	100,0	32 503,1	100,0	9 426,4	119,1	26 213,5	180,6
Koszty ogółem	55 816,9	100,0	44 843,0	100,0	32 455,8	100,0	10 973,9	124,5	23 361,1	172,0

Rachunek zysków i strat wskazuje na osiągnięcie w roku obrotowym dodatniego wyniku finansowego wynoszącego netto 2.432,4 tys. zł, przy czym wypracowany zysk netto stanowi w stosunku do:

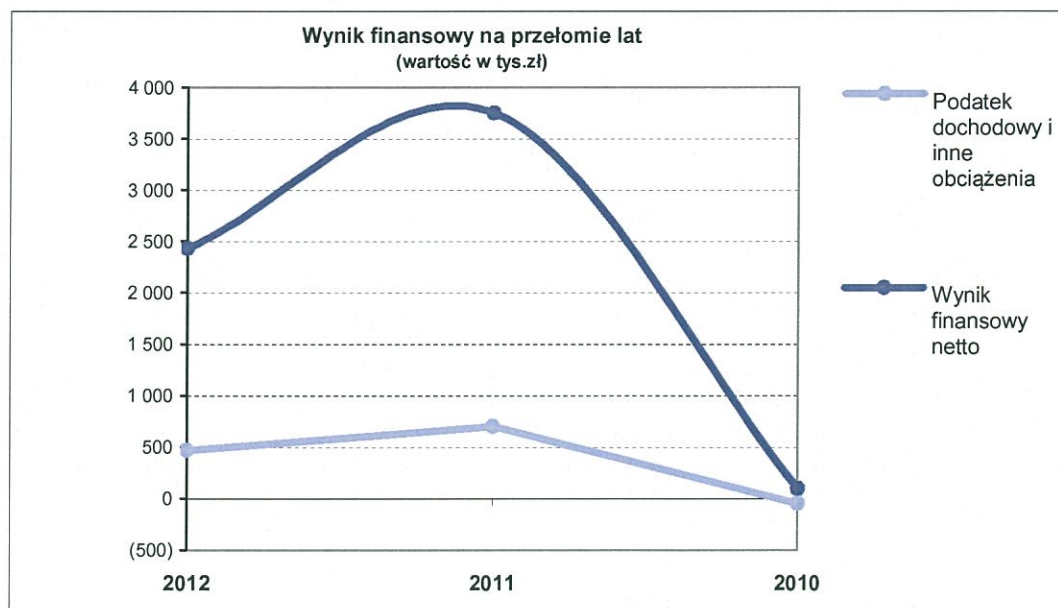
- sumy aktywów ogółem 4,03 %
- przychodów ogółem 4,25 % (rentowność netto),
- zaangażowanego kapitału własnego 8,77 %,

Udział poszczególnych elementów rachunku zysków i strat kształtujących wynik finansowy przedstawia poniższy wykres:



Na podstawowej sprzedaży osiągnięto zysk wynoszący 2.574,1 tys.zł.
Niekorzystny wynik jest nadal na działalności finansowej w kwocie straty 896,9 tys.zł

Wynik finansowy netto na przełomie lat kształtuje się następująco:



3. Analiza wskaźnikowa

3.1 Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczny	miernik	2012	2011	2010
Rentowność majątku (ROA) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	5-8	procent	4,03%	7,81%	0,26%
Rentowność netto $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ogółem}}$	3-8	procent	4,25%	7,88%	0,29%
Rentowność kapitału własnego (ROE) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitały własne}}$	15-25	procent	8,77%	14,82%	0,76%
Skorygowana rentowność majątku $\frac{\text{zysk netto} + (\text{odsetki} - \text{podatek dochodowy od odsetek}) \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	-	procent	5,33%	8,81%	1,99%
Dźwignia finansowa rentowność kapitału własnego - skorygowana rentowność majątku <i>stopa dodatnia - to efekt pozytywny</i> <i>stopa ujemna - to efekt "maczugi finansowej"</i>	wsk. dodatni	procent	3,44%	6,01%	-1,23%
Rentowność inwestycji $\frac{\text{zysk brutto} + \text{odsetki od zadłużeń długoterminowych} \times 100}{\text{kapitały własne} + \text{zobow. długoterminowe}}$	-	procent	8,14%	16,77%	0,35%

Osiągnięty w roku obrotowym zysk powoduje, że wszystkie wskaźniki za ten okres przyjmują wartość dodatnią.

Wskaźnik rentowności netto sprzedaży liczony do przychodów ogółem uległ obniżeniu do roku poprzedniego, co oznacza, Spółka utrzymała ten najważniejszy wskaźnik na niezbędnym poziomie.

Wskaźnik rentowności kapitałów własnych (ROE) w stosunku do 2011 roku ukształtował się w 2012 r. na poziomie 8,77 % co jest korzystnym zjawiskiem i świadczy o strategii Spółki nastawionej na dalszy rozwój.

Wskaźnik dźwigni finansowej utrzymuje się na poziomie dodatnim czyli nie występuje zjawisko tzw. maczugi finansowej.

3.2 Wskaźniki płynności finansowej.

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2012	2011	2010
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia <u>aktywa obrotowe - należności z tyt.dostaw i usług powyżej 12 mc</u> zobowiązania krótkoterm. - zobow.krótkoterm.powyżej 12 mc	1,2 - 2,0	krotność	1,20	1,24	0,92
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia <u>aktywa obrot. - zapasy - kr. term. RMK czynne - należ. z tyt. dost. i usl. pow. 12 mc</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	1,0	krotność	0,73	0,90	0,72
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia <u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	krotność	0,01	0,01	0,03
Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej <u>należności z tyt. dostaw i usług</u> zobowiązania z tyt. dostaw i usług	1,0	krotność	1,18	1,87	1,83

Porównanie powyższych wskaźników z pożądanym wskaźnikiem płynności bieżącej, będącym relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych – nie wskazuje na występowanie w jednostce istotnych zakłóceń w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań.

3.3 Wskaźniki rotacji.

Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	miernik	2012	2011	2010
Szybkość obrotu zapasów (w dniach) <u>średni stan zapasów x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	wskaźnik malejący	w dniach	56	53	x
Spyw należności (w dniach) <u>średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	ilość dni porównywalna z lp 18	w dniach	113	137	x
Splata zobowiązań (w dniach) <u>średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	ilość dni porównywalna z lp 17	w dniach	78	74	x
Produktywność aktywów <u>przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</u> aktywa ogółem	2,0	zł / zł	0,90	0,85	0,84

Na płynność środków obrotowych ma wpływ szybkość obrotu należnościami i zapasami.

Obrót należnościami w dniach obniżył się z 137 dni w 2011r do 113 dni w roku 2012, co jest zjawiskiem korzystnym..

Wskaźnik produktywności aktywów służący do oceny efektywności gospodarowania majątkiem wynoszący 0,90. informuje, że 1 zł zaangażowanego majątku przysporzył 0,90 zł przychodów, co wskazuje – uwzględniając specyfikę jednostki - na średnią majątkochłonność przypadającą na poziom osiągniętej sprzedaży. Im wyższy poziom tego wskaźnika – tym właściwsze zarządzanie majątkiem jednostki.

Z analizy wskaźnika rotacji zapasów w dniach wynika, że w 2012r. przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów w porównaniu z rokiem poprzednim wydłużył się. Obrót zapasami wzrósł z 53 w roku 2011 i do 56 dni w roku 2012, co nie jest zjawiskiem korzystnym.

3.4. Omówienie pozostałych wskaźników.

3.4.1. Wskaźniki do analizy poziomej i pionowej bilansu.

Wstępna analiza bilansu	wskaźnik bezpieczny	miernik	2012	2011	2010
Złota reguła bilansowania $\frac{(\text{kapitały własne} + \text{rezerwy długoterminowe}) \times 100}{\text{aktywa trwałe}}$	100-150	procent	93,74%	122,66%	89,33%
Złota reguła bilansowania II $\frac{\text{kapitały obce krótkoterminowe} \times 100}{\text{aktywa obrotowe}}$	40-80	procent	83,54%	80,46%	108,62%
Złota reguła finansowania $\frac{\text{kapitały własne} \times 100}{\text{kapitał obcy}}$	powyżej 100	procent	84,89%	111,37%	49,71%
Wartość bilansowa jednostki Aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	wskaźnik wzrostowy	tys.zł	27 737,4	25 304,9	11 427,9
$\frac{\text{aktywa trwałe} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$					

Uwagę zwraca wskaźnik „Złotej reguły bilansowania”, gdyż wskaźnik wyższy od 100 sygnalizuje prawidłowość sfinansowania aktywów trwałych kapitałami własnymi i sprzyja utrzymaniu równowagi finansowej jednostki. .

Odnosząc do wymaga także wskaźnik „Wypożyczenia jednostki w środki trwałe”, który nie przekracza 30% aktywów.

W przedziale 3 lat nie nastąpił istotny przyrost wartości bilansowej jednostki, czyli aktywów netto odpowiadających wartości wniesionych i wypracowanych kapitałów własnych, co wpływa na stabilność gospodarczą jednostki.

3.4.2. Pozostałe wskaźniki.

Pozostałe wskaźniki	wskaźnik bezpieczny	miernik	2012	2011	2010
Wskaźnik Altmana $Z = (0,717 \times x_1) + (0,847 \times x_2) + (3,3 \times x_3) + (0,4206 \times x_4) + (1,0 \times x_5)$	powyżej 2,9	-	1,65	2,11	1,02
Model Holdy $Z_h = 0,605 + 0,681 \cdot x_1 - 0,0196 \cdot x_2 + 0,00969 \cdot x_3 + 0,000672 \cdot x_4 + 0,157 \cdot x_5$	powyżej 0,1	-	1,66	1,71	1,54

Wskaźnik wiarygodności kredytowej istotnie powyżej jedności oznacza, że jednostka (po spłaceniu zobowiązań) ma zdolności akumulacyjne i środki na wypłatę dywidendy oraz inwestowanie w aktywa.

Pokazują to kilkustopniowe modele Altmana i Holdy, które rozpoznają symptomy zagrożenia zdolności płatniczej i zagrożenia upadłością, wskazując na powiązania kapitału własnego i kapitału obcego z majątkiem jednostki.

3.4.3. Wskaźniki przepływów pieniężnych.

Wskaźniki przepływów pieniężnych Cash flow	wskaźnik bezpieczny	miernik	2012	2011	2010
Nadwyżka finansowa jednostki (płynna gotówka)	-	tys. zł	4 259,2	5 191,8	1 280,5
Wynik finansowy netto + amortyzacja					

Wskaźniki przepływów pieniężnych Cash flow uległy obniżeniu z poziomu 5.191,8 tys.zł w roku 2011 do 4.259,2 tys zł w roku 2012.

4. Zdolność jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym (w niezmiennym istotnie zakresie).

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że mimo występujących odchyleń – aktualna sytuacja jednostki nie upoważnia do eksponowania poważnego zagrożenia dla kontynuacji jej działalności w roku następnym po roku badanym. Jednakże niezbędna jest kontrola wewnętrzna poziomu podstawowych wskaźników ekonomiczno – finansowych, tj. wskaźników rentowności, struktury finansowania aktywów, dźwigni finansowej oraz płynności finansowej..

Odnosić należy przy tym fakt, że jednostka poinformowała w punkcie „Wprowadzenia do informacji dodatkowej” o swej zdolności do kontynuacji działalności w niezmiennym zakresie.

C. Część szczegółowa

1. Prawidłowość stosowanego systemu księgowości.

1.1.Księgowość jednostki.

Księgowość funkcjonuje na podstawie przyjętych przez jednostkę zasad zwanych „Polityką Rachunkowości”, zatwierdzonych przez kierownika jednostki. W opracowaniu tym ujęto wybrane przez jednostkę alternatywne rozwiązania, wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości, w tym reguły, metody i procedury dotyczące:

- wyceny przychodów, rozchodów i stanów bilansowych poszczególnych pozycji aktywów i pasywów, również zasad szacowania odpisów aktualizujących utratę wartości, bądź jej przyrost,
- inwentaryzacji aktywów i pasywów, ze szczególnym akcentem na inwentaryzację w formie tzw. weryfikacji dokumentów księgowych,

- c) zasad tworzenia i szacowania rezerw na przyszłe zobowiązania (art. 35 „d” ustawy o rachunkowości) i rezerw na przyszłe koszty, w tym na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne – art. 39 ust. 2 pkt 2 i 2, „a” uor, w związku z art. 4 i 8 uor dotyczącym wpływu tych rezerw na sytuację finansową i wynik bilansowy jednostki.
- d) zasad rezerwowania w bilansie części wyniku finansowego na przyszłe zobowiązania wobec budżetu oraz zasad aktywowania przyszłych potrąceń z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

1.2. W zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości biegły potwierdza, że:

- a) jednostka przestrzegała ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 01.01. roku badanego,
- b) księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki, przy wykorzystaniu systemu komputerowego
- c) operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny,
- d) dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i zakwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości.

1.3. W zakresie zabezpieczenia dostępu do informacji wynikających z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych oraz za pomocą komputerów stwierdza się, że:

- a) *jednostka przechowuje zbiory bez dokonania wydruków papierowych. Dane te znajdują się na magnetycznych dyskach twardych, co jest wystarczające dla zapewnienia ich bezpieczeństwa.*
- b) *przechowywanie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych dokonywane jest w siedzibie zarządu jednostki, w oryginalnej postaci, w podziale na lata i miesiące,*
- c) *okresy przechowywania danych były zgodne z art. 74 ustawy o rachunkowości, tj.: sprawozdania finansowe – przechowywanie trwałe, a pozostałe zbiory 5 lat - liczone od początku roku następnego.*

Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym miesiąc.

2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona do bilansu rocznego w zasadniczej części zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości:

- a) w drodze spisu z natury:
 - środki pieniężne w kasie na dzień 31.12.2012 r.
 - środki trwałe, w budowie na dzień 31.12.2012 r.
 - zapasy materiałów na dzień 31.12.2012 r.
 - produkcja w toku 31.12.2012 r.
 - wyroby gotowe i towary 31.12.2012 r.
 - rozrachunki z odbiorcami i dostawcami 30.11.2012 r.
 - środki na rachunkach bankowych 31.12.2012 r.
 - środki trwałe podlegały inwentaryzacji w roku 2010.

b) w drodze weryfikacji stanu ewidencyjnego i wyceny:

- grunty na dzień 31.12.2012 r.
- należności z tytułów publiczno – prawnych na dzień 31.12.2012 r.
- fundusze specjalne na dzień 31.12.2012 r.
- rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2012 r.
- kapitały własne na dzień 31.12.2012 r.
- aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2012 r.

Stwierdza się, że inwentaryzacją w drodze weryfikacji nie objęto (wymóg: art. 26 ustęp 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości):

- środków trwałych nie podlegających w roku obrotowym spisowi z natury,

Biegły obserwował inwentaryzację z natury w dniu 03.01.2013 r. były to wyroby gotowe.

Różnice inwentaryzacyjne zostały prawidłowo rozliczone i wprowadzone do ksiąg rachunkowych w roku badanym.

Stwierdza się, że księgi rachunkowe wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę do ewidencji księgowej operacji gospodarczych – są prawidłowe w rozumieniu art. 24 ustawy o rachunkowości i stanowią podstawę do sporządzenia zbadanego sprawozdania finansowego.

3. AKTYWA

Aktywa zbadanego bilansu przedstawiają się następująco:

3.1.Aktywa trwałe

30.736.169,47 zł

Stanowią one 50,9 % aktywów ogółem, z tego przypada na:

3.1.1. Wartości niematerialne i prawne w wysokości

242.075,96 zł

Stanowią one 0,4 % bilansowej sumy aktywów

a) Wartości niematerialne i prawne:

Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				
Bilans otwarcia			250 458,71	250 458,71
Zwiększenia			118 000,00	118 000,00
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia			368 458,71	368 458,71
Umorzenie				
Bilans otwarcia			77 632,43	77 632,43
Zwiększenia			48 750,32	48 750,32
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia			126 382,75	126 382,75
Wartość netto na BO			172 826,28	172 826,28
Wartość netto na BZ			242 075,96	242 075,96

b) Zaliczki na wartości niematerialne i prawne:

0

Wartości niematerialne i prawne spełniają:

- kryteria ustawy o rachunkowości (art. 28 uor),
- wykazano w nich wyłącznie kontrolowane przez jednostkę, nabyte prawa majątkowe, przeznaczone dla statutowej działalności,
- były prawidłowo amortyzowane bilansowo i podatkowo,
- utrata zdolności do przynoszenia korzyści ekonomicznych nie wystąpiła,
- inwentaryzacja WNIIP została przeprowadzona w formie ich weryfikacji.

3.1.2. Rzeczowe aktywa trwałe w wysokości

26.267.105,94 zł

Stanowią one 43,5 % bilansowej sumy aktywów.

Podział rzeczowego majątku trwałego według grup rodzajowych jest następujący (w zł):

a) Środki trwałe

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiek.inż.ląd.i wod.	Maszyny i urządz.	Środki transp.	Inne środki trw	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	19 943,00	11 914 874,54	17 027 756,43	4 099 685,18	111 577,54	33 173 836,69
Zwiększenia		909 759,73	3 316 369,34	1 105 337,00		5 331 466,07
Zmniejszenia	1 014,70	182 499,96	140 000,00	1 122 910,00		1 446 424,66
Bilans zamknięcia	18 928,30	12 642 134,31	20 204 125,77	4 082 112,18	111 577,54	37 058 878,10
Umorzenie						
Bilans otwarcia	5 407,55	8 361 958,00	10 212 125,97	2 413 417,52	78 912,68	21 071 821,72
Zwiększenia		158 231,45	1 603 907,34	351 318,23	6 861,84	2 120 318,86
Zmniejszenia	5 407,55	100 400,59	9 333,36	417 252,88		532 394,38
Bilans zamknięcia		8 419 788,86	11 806 699,95	2 347 482,87	85 774,52	22 659 746,20
Wartość netto na BO	14 535,45	3 552 916,54	6 815 630,46	1 686 267,66	32 664,86	12 102 014,97
Wartość netto na BZ	18 928,30	4 222 345,45	8 397 425,82	1 734 629,31	25 803,02	14 399 131,90

b) Środki trwałe w budowie:

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Środki trwałe w budowie	4 845 736,47	9 282 826,68	2 259 589,11	11 868 974,04

Biegły stwierdza wiarygodność i zgodność pozycji bilansowej „Rzeczowe aktywa trwałe”, gdyż:

- środki trwałe nie były w 2012 r. objęte *spisem z natury*.
- wycena rzeczowego majątku trwałego jest zgodna z przyjętą „Polityką Rachunkowości” oraz art. 28 ustawy o rachunkowości,

- dokumentacja dotycząca przychodu i rozchodu środków trwałych jest kompletna i prawidłowa,
- środki trwałe amortyzowane są metodą liniową - metod amortyzacji w roku obrotowym nie zmieniono,
- właściwa jest wycena środków trwałych, w tym umorzenia środków i ich amortyzacji jako zarachowanego w koszty umorzenia
- jednostka dokonuje raz w roku weryfikacji stawek amortyzacyjnych,
- ewidencja, klasyfikacja oraz prezentacja majątku w sprawozdaniu finansowym - nie nasuwa uwag (koresponduje z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10.12.2010 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych – Dz.U. Nr 242, poz. 1622),
- . - w środkach trwałych w budowie nie występują inwestycje zaniechane,

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

3.1.3. Należności długoterminowe

796.777,82 zł

Stanowią one 1,3 % bilansowej sumy aktywów

Należności długoterminowe	kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący (+/-)	Kwota w bilansie
Od jednostek powiązanych	796.777,82		796.777,82
Od pozostałych jednostek			
Razem	796.777,82		796.777,82

Należności długoterminowe spełniają wymagania ustawy o rachunkowości, w tym w zakresie:

- prawidłowości kwalifikacji i prezentacji z terminem spłaty w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego,
- przyszłego wpływu korzyści ekonomicznych,
- prawidłowości inwentaryzacji i rozliczenia sald tych należności w formie zapłaty,
- bilansowej wyceny w kwotach wymagających zapłaty, z uwzględnieniem zasady ostrożności oraz przedawnienia i ściągalsności.

3.1.4. Inwestycje długoterminowe**3.033294,52 zł**

Stanowią one 5,0 % bilansowej sumy aktywów.

Inwestycje długoterminowe	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Nieruchomości	2 573 600,00	1 537 503,87	1 263 100,00	2 848 003,87
Wartości niematerialne i prawne				
Długoterminowe aktywa finansowe	174 376,81	10913,84		185 290,65
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach				
Inne inwestycje długoterminowe				
Razem	2747976,81	1 548417,71	1 263 100,00	3033294,52

Jednostka posiada inwestycje długoterminowe w postaci:

a/ akcje spółki TOFAMA o wartości 185.290,65 zł zaktualizowanych na dzień bilansowy.

b/ nieruchomości w postaci gruntu użytkowanego wieczysto przekwalifikowanego w 2011 i 2012 roku.

W 2012 roku sprzedano grunt o powierzchni 12631 m² o wartości 100 zł za m², ponadto przekwalifikowano grunt użytkowy wieczysto o powierzchni 18789 m² z rzeczowych aktywów trwałych do inwestycji długoterminowych i wycenionego na dzień bilansowy o wartości rynkowej 81,83 zł za m². Różnica z wyceny została odniesiona w przychody operacyjne.

3.1.5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**396.915,23 zł**

Stanowią one 0,7 % bilansowej sumy aktywów.

Są to aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego,.

3.2. Aktywa obrotowe wykazane w bilansie**29.674.422,61 zł**

stanowią 49,1 % aktywów ogółem, z tego przypada na:

3.2.1. Zapasy**9.382.045,52 zł**

Stanowią one 15,5 % bilansowej sumy aktywów i zostały w bilansie wykazane z uwzględnieniem kryteriów określonych w art. 3 ust. 1 pkt 18 uor w zakresie cyklu operacyjnego.

Nazwa	Wartość wg ksiąg	Odpisy aktualizujące	Kwota wykazana w bilansie
Materialy	2 845 468,24	87 529,13	2 757 939,11
Półprodukty i produkty w toku	917 679,65		917 679,65
Produkty gotowe	4 114 869,33		4 114 869,33
Towary	91 785,68		91 785,68
Rozliczenie zakupu			
Zaliczki na dostawy	1 499 771,75		1 499 771,75
Razem	9 469 574,65	87 529,13	9 382 045,52

Zapasy zostały zinwentaryzowane drogą spisów z natury oraz ustawową metodą weryfikacji ich wartości i dokumentów. Wyniki rozliczenia inwentaryzacji ujęte zostały w księgach rachunkowych w badanym roku. Wycena zapasów dokonana została zgodnie z zasadą ostrożności, Spółka wycenia wyroby gotowe oraz produkcję w toku w oparciu o ceny sprzedaży netto i przeciętnie osiągną przy sprzedaży zysk brutto ze sprzedaży, a w przypadku produkcji w toku uwzględnieniem stopnia zaawansowania.

3.2.2. Należności krótkoterminowe**17.928.120,34 zł**

stanowią 29,7 % aktywów i dotyczą należności od:

Należności i roszczenia	kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący	Kwota w bilansie
Należności z tyt. dostaw i usług	17 026 027,63		17 026 027,63
Należności z tyt. podatków i ZUS	139 582,93		139 582,93
Inne należności	762 509,78		762 509,78
Razem	17 928 120,34		17 928 120,34

Należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności (art. 28.1.7 i 7" a" uor). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty W szczególności Spółka obejmuje odpisem aktualizacyjnym 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.

3.2.3. Inwestycje krótkoterminowe**292.645,24 zł**

stanowią 0,5 % aktywów i obejmują:

Wyszczególnienie		Stan na dzień bilansowy br.
Krótkoterminowe aktywa finansowe		292 645,24
-	w jednostkach powiązanych	
-	w pozostałych jednostkach	
-	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	292 645,24
Inne inwestycje krótkoterminowe		
Razem		292 645,24

Środki pieniężne w kasie zostały zinwentaryzowane, a stany środków pieniężnych na rachunkach i lokatach bankowych potwierdzone na dzień bilansowy przez banki obsługujące jednostkę.

3.2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**2.071.611,51 zł**

stanowią 3,4 % aktywów i obejmują tytuły:

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		Stan na koniec okresu
-	ubezpieczenia majątkowe	229 546,43
-	podatek VAT do rozliczenia	196 592,79
-	pozostałe	1 645 472,29
Razem		2 071 611,51

Biegły nie wnosi uwag do tej pozycji bilansowej, gdyż jednostka wiarygodnie aktywowała koszty w wysokości przypadającej na następne okresy sprawozdawcze, zgodnie z przyjętymi zasadami (art. 39 uor).

3.3. Ogółem aktywa bilansu wynoszą**60.410.592,08 zł**

z podkreśleniem, że przy wycenie bilansowej poszczególnych składników jednostka zastosowała się do nadrzędnych zasad rachunkowości, wynikających z ustawy o rachunkowości oraz z zasad określonych w przyjętej polityce rachunkowości. Nie stwierdzono sald nierealnych i przedawnionych.

4. PASYWA zbadanego bilansu kształtują się następująco:**4.1. Kapitały własne zgodnie z aktywami netto ogółem****27.737.387,88 zł**

Stanowią one 45,9 % pasywów bilansu, w tym mieszczą się:

4.1.1. Kapitał (fundusz) podstawowy 1.884.748,92 zł

wykazany zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym określonym w art. 36 uor, a jego wysokość spełnia wymagania Ksh.

Na dzień bilansowy kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych akcji. Na dzień 31 grudnia 2012 roku kapitał podstawowy w kwocie 1.884.748,05 złotych tworzyło 876.627 akcji o równej wartości nominalnej 2,15 złotych każda.

4.1.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) 0 zł**4.1.3. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) – wycena prawidłowa 0 zł****4.1.4. Kapitał (fundusz) zapasowy 23.420.200,87 zł**

Kapitał zapasowy został zwiększony w roku obrotowym o 3.749.100,78 zł z podziału zysku za 2011 rok, zgodnie z Uchwałą Zgromadzenia Wspólników nr 5 z dnia 04.07. 2012..r.

4.1.5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny 0 zł**4.1.6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe 0 zł****4.1.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych – 0 zł****4.1.8. Wynik finansowy netto roku obrotowego – zysk 2.432.438,96 zł**

ustalony został na podstawie zdarzeń gospodarczych, ujętych w rzetelnych księgach rachunkowych i jest kwotowo zgodny z wynikiem finansowym figurującym w rachunku zysków i strat.

4.1.9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) 0 zł**4.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 32.673.204,20 zł**

Stanowią one 54,1 % bilansowej sumy pasywów i z tego przypada na:

4.2.1. Rezerwy na zobowiązania 1.503.146,76 zł

Stanowią 2,5% pasywów i obejmują:

Rezerwy	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	688 696,03	363 493,21	260 409,83	791 779,41
Rezerwy na świadczenia pracownicze	118 591,82	191 041,40	25 745,84	283 887,38
Pozostałe rezerwy		427 479,97		427 479,97
- należny VAT w następstwie		427 479,97		427 479,97
Razem	807 287,85	982 014,58	286 155,67	1 503 146,76

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy została ustalona zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości

Rezerwy na świadczenia pracownicze dotyczą prawidłowo ustalonych przyszłych zobowiązań na Odprawy emerytalne i świadczenia urlopowe. Zostały oszacowane przez Spółkę we własnym zakresie na podstawie zakupionego programu do oszacowania rezerw,

4.2.2. Zobowiązania długoterminowe - na dzień bilansowy w kwocie**6.806.987,79 zł**

Stanowią one 11,3 % bilansowej sumy pasywów.

4.2.3. Zobowiązania krótkoterminowe**24.363.069,65zł**

stanowią 40,3 % pasywów i obejmują wiarygodnie ustalone:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
Zobowiązania krótkoterminowe	24 363 069,65	21 508 587,47
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek w tym:	23 221 540,98	20 288 796,84
a) kredyty i pożyczki	5 255 620,98	6 868 098,97
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	796 389,03	402 358,71
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 419 212,97	8 966 068,86
- do 12 miesięcy	14 419 212,97	8 966 068,86
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	1 377 582,20	1 726 175,94
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	857 256,57	1 858 460,32
h) z tytułu wynagrodzeń	358 354,02	392 813,62
i) inne zobowiązania	157 125,21	74 820,42
3. Fundusze specjalne	1 141 528,67	1 219 790,63

Ad 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych wynoszące

0 zł

Ad 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek dotyczą:

a) zaciągniętych kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy ubr.
- kredyt	5 255 620,98	6 868 098,97
- odsetki		
- pożyczka		
Razem	5 255 620,98	6 868 098,97

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

0

c) inne zobowiązania finansowe

796.389,02 zł

Powyższe zobowiązania finansowe obejmują zobowiązania z tytułu leasingu finansowego wymagającego spłaty w roku następnym po roku badanym.

d) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenione zgodnie z art. 28 ust. 1 uor. obejmują:

Wyszczególnienie		do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy	Razem
-	Rozrachunki z dostawcami kraj.	14419212,97		14419212,97
-	Rozrachunki z dostawcami zagr.			
-	Dostawy niefakturowane			
Razem		14419912,97		14419212,97

Nie stwierdzono sald przedawnionych, kwalifikujących się do odpisania w pozostałe przychody działalności operacyjnej.

- e) Zaliczki otrzymane na dostawy 1.377.582,20 zł,
:
- f) Zobowiązania wekslowe 0 zł,
- g) Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych obejmują rozrachunki z następujących tytułów:

Wyszczególnienie		Stan na dzień bilansowy br.
-	Podatek dochodowy osób prawnych	447 757,00
-	Podatek dochodowy od osób fizycznych	67 944,00
-	Podatek VAT	
-	Składki ZUS	317 813,57
-	Podatek od nieruchomości	
-	zryczałtowany podatek dochodowy Pił AR	23 742,00
-	Podatek od środków transportowych	
-	Opłata wieczyste użytkowanie	
Razem		857 256,57

Powyższe zobowiązania są zgodne z deklaracjami podatkowymi złożonymi do US

- h) Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, dotyczące roku obrotowego saldo 358.351,02
- i) Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe 157.125,21 zł
Obejmują wiarygodne rozliczenia z tytułu ubezpieczeń majątkowych, składek PZU i innych.

Ad 3. Fundusze specjalne

1.141.528,67 zł

Gospodarka środkami ZFŚS była zgodna z regulaminem opracowanym na podstawie ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Odpisów na fundusz socjalny jednostka nie dokonała.

4.2.4. Rozliczenia międzyokresowe

0 zł.

4.3. Ogółem pasywa bilansu

60.410.592,08 zł

Wszystkie pozycje pasywów zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości i przyjętej przez jednostkę polityce rachunkowości. nie stwierdzono sald nierealnych i przedawnionych.

5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 01.01.2012- 31.12.2012r.

sporządzony został w wariantcie kalkulacyjnym, z uwzględnieniem postanowień art. 47 ustawy o rachunkowości, zgodnie z przyjętą „Polityką Rachunkowości”.

5.1. Przychody ze sprzedaży wynoszą

54.654.005,25 zł

w tym od jednostek powiązanych

zł

z tego przypada na:

5.1.1. Przychody ze sprzedaży produktów osiągnięte w roku obrotowym

51.907.523,30

Przychody netto ze sprzedaży produktów są rezultatem zrealizowanej i fakturowanej

sprzedaży na rzecz odbiorców krajowych, przy czym ich zgodność i wiarygodność nie budzi

zastrzeżeń, gdyż zachowano ustawową zasadę memoriału i współmierności.

5.1.2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów wynoszą

2.746.481,95 zł

Powyższe przychody ustalone zostały po uwzględnieniu prawidłowego momentu powstania przychodu.

5.2. Koszty działalności operacyjnej w układzie kalkulacyjnym

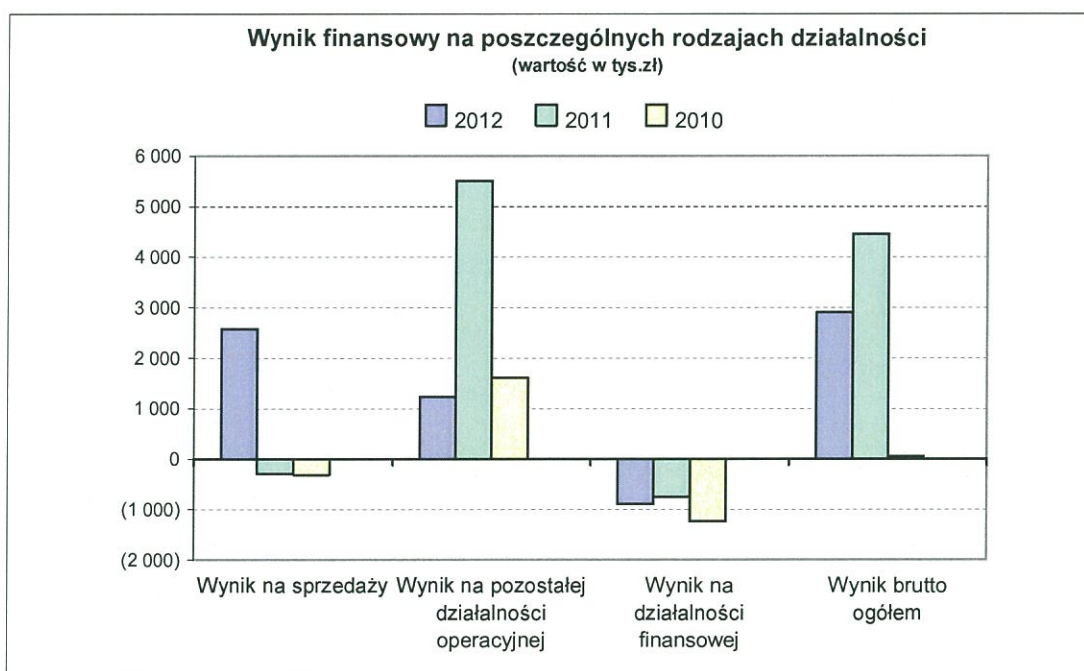
za rok obrotowy

52.079.864,85 zł

Koszty te ustalone zostały w sposób współmierny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady memoriału, co biegły zbadał poprzez sprawdzenie kosztów z miesiąca stycznia – lutego 2012r. i 2013r. w sensie ich związku z bilansem na 31.12.2012r.

Koszty	Kwota w zł	kosztów w %
Amortyzacja	1 826 750,49	3,4
Zużycie materiałów i energii	20 615 508,24	38,5
Usługi obce	19 832 859,42	37,2
Podatki i opłaty	716 072,92	1,3
Wynagrodzenia	6 100 968,16	11,4
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 310 029,31	2,4
Pozostałe koszty rodzajowe	532 040,74	1,0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 577 751,88	4,8
Razem	53 511 981,16	100,0

Wykres kształtowania się przychodów ze sprzedaży z kosztami działalności operacyjnej.



5.3. Pozostałe przychody operacyjne

2.459.667,87 zł

obejmują występujące przychody, związane pośrednio z podstawową działalnością jednostki

Pozostałe przychody operacyjne	Kwota w zł
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 147,55
Dotacje	371 711,71
Inne przychody operacyjne	2 086 808,61
-	
Razem	2 459 667,87

Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych stanowi nadwyżkę przychodów ze sprzedaży środków trwałych

Stwierdza się prawidłowe udokumentowanie i zakwalifikowanie zdarzeń do pozostałych przychodów operacyjnych, z uwzględnieniem ustawowego zakazu ich kompensowania wynikającego z art.7 ust. 3 uor.

5.4. Pozostałe koszty działalności operacyjnej

1.237.143,98 zł

Pozostałe koszty operacyjne		Kwota w zł
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		485 642,43
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
Inne koszty operacyjne		751 501,55
-	należności przedawnione	269 754,80
-	opłaty sądowe i komornicze	33 961,84
-	dorowizny	12 170,39
-	koszty lat ubiegłych	2 568,44
-	kary grzywny	44 525,56
-	pozostałe NKUP	18 745,80
-	POzostałe koszty operacyjne	369 774,72
Razem		1 237 143,98

Powyższe kwoty zostały rzeczowo należycie i memoriałowo udokumentowane, jako koszty pośrednio związane z podstawową działalnością jednostki.

5.5. Przychody finansowe

170.828,90 zł

obejmują wiarygodne korzyści uzyskane przez jednostkę z operacji finansowych roku 2011, w tym głównie odsetki od należności.

Przychody finansowe	Kwota w zł
Dywidendy i udziały w zyskach	
Odsetki	45 018,36
Zysk ze zbycia inwestycji	
Aktualizacja wartości inwestycji	10 913,84
Inne	114 896,70
Razem	170 828,90

5.6. Koszty finansowe

1.067.790,18 zł

obejmują następujące operacje finansowe.

Koszty finansowe	Kwota w zł
Odsetki	974 276,28
Strata ze zbycia inwestycji	
Aktualizacja wartości inwestycji	
Inne	93 513,90
Razem	1 067 790,18

5.7. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych**nie wystąpiły****5.8. Wynik finansowy brutto**

Powyższe dane dotyczące przychodów i kosztów pozwalają na ustalenie figurującego w rachunku zysków i strat wyniku z całokształtu działalności w kwocie 2.899.703,01zł.

6. PRZEKSZTAŁCENIE WYNIKU BRUTTO W PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM ZA ROK OBROTOWY.

6.1. Zestawienie przychodów podatkowych za badany rok obrotowy, uwzględniające informacje liczbowe, deklarowane przez jednostkę (dla wariantu porównawczego):

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Przychody i zyski nadzwyczajne ogółem wg ksiąg rachunkowych (bez zmiany stanu produktów i kosztu wytworzenia na potrzeby własne)	57 284 502,02
Przychody wyłączone z opodatkowania	1 829 655,53
-	
Przychody włączone do opodatkowania	94 508,02
-	
Przychody podatkowe	55 549 354,51

6.2. Zestawienie kosztów podatkowych bezpośrednio i pośrednio związanych z przychodami podatkowymi, uwzględniające dane liczbowe deklarowane przez jednostkę:

Wyszczególnienie		Kwota w zł
Koszty i straty nadzwyczajne ogółem wg ksiąg rachunkowych (bez zmiany stanu produktów i kosztu wytworzenia na potrzeby własne)		54 384 799,01
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu		3 028 305,85
-	amortyzacja śr. Trwałych	504 136,95
-	czynsz leasingowy	157 576,75
-	amortyzacja sam. powyżej 20000 euro	30 183,82
-	naliczone i zapłacone odsetki	58 050,23
-	ujemne różnice kursowe	5 750,30
-	należności netto	219 312,85
-	VAT od należności	50 441,95
-	inne	33 961,84
-	odpiy rzeczowych	1 262 493,63
-	świadczenia pracownicze	283 887,38
-	darowizny	12 170,38
-	odszkodowania	44 525,56
-	koszty reprezentacji	53 971,64
-	niewypł. w roku badanym wynagrodzenia	293 096,77
-	pozostałe	18 745,80
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu		
Koszty uzyskania przychodu		51 356 493,16

6.3.Przekształcenie wyniku brutto w wynik netto, z uwzględnieniem danych liczbowych z pktu 6.1. i 6.2:

Wyszczególnienie	Kwota w zł
-Przychód podatkowy	55 549 354,51
-Koszty uzyskania przychodu	52 631 229,38
-Dochód (strata) podatkowy(a)	2 918 125,13
-Dochody (przychody) wolne lub zwolnione od podatku (-)	576 450,97
-Rozliczenie straty podatkowej z lat ubiegłych (-)	
-Darowizny do odliczenia (-)	
-Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	
-Dochód do opodatkowania	2 341 674,00
-Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	
-Podstawa opodatkowania	2341674,00
-Podatek dochodowy wg stawki 19 %	444918,00
-Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	103083,38
-Aktywa z tytułu odroczonego pod. doch.	80737,33
-Podatek dochodowy wykazany w RZiS	467 264,05
-Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	
-Zysk (Strata) brutto	2 899 703,01
-Zysk (Strata) netto	2 432 438,96

W rachunku zysków i strat jednostka wykazała zysk netto za rok 2012 w wysokości 2.432.438,96 zł i w tej samej wiarygodnej kwocie figuruje ona - w pasywach bilansu.

W zakresie rozliczeń podatkowych biegły potwierdza zgodność przekształcenia wyniku brutto w wynik netto ze sporządzonymi przez jednostkę „Dodatkowymi informacjami i objaśnieniami”, wymaganymi przez ustawę o rachunkowości - zał. Nr 1 do uor, pkt 2.5. załącznika.

Powyższe rozliczenie, ze względu na wrywkową metodę badania, nie ma charakteru audytu podatkowego.

7. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego.

7.1.Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią, zgodnie z art. 48b ustawy o rachunkowości w sposób wiarygodny, powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi wykazuje:

Lp	Zmiana (+ / -)	Kwota w zł
A.	środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej w wysokości	6 044 543,03
B.	środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej w wysokości	(8 255 636,68)
C.	środków pieniężnych netto z działalności finansowej w wysokości	2 285 858,43
D.	środków pieniężnych netto, razem (A.+/-B.+/-C.)	74 764,78
E.	bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	

Przepływy pieniężne w skali 2 lat (2012 – 2011) wskazują na zwiększenie ich stanu na dzień 31.12.2012 r. o łączną kwotę 74.764,78 tys. zł .

7.2.Zestawienie zmian w kapitale własnym w roku obrotowym.

Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące kapitał własny

7.3.Informacja dodatkowa.

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Informacja dodatkowa zawiera niezbędny zakres danych liczbowych i słownych. Informację dodatkową sporządzono w pełnej zgodności z bilansem, rachunkiem zysków i strat i księgami rachunkowymi. Zakres tematyczny jest zgodny z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

7.4.Naruszenie przepisów prawa.

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – nie ujawniono istotnego naruszenia przez jednostkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

7.6.Dodatkowe zagadnienia.

Umowa o badanie nie przewidywała sprawdzenia dodatkowych zagadnień.

7.7.Zdarzenia po dacie bilansu.

Biegły stwierdza, że między dniem bilansowym 31.12.2012r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i wynik bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Zarząd w dniu 25.04.2013 r.

7.8.Transakcje z jednostkami powiązanymi.

Nie występują.

8. Podsumowanie.

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii biegłego rewidenta, stanowiącej odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.

Raport zawiera 32. stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
2. Bilans sporządzony na 31.12.2012r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy.

Biegły rewident:

BIEGŁY REWIDENT

.....
mgr Irena Kwiecińska
nr rej nr upr. 2130

Solec Kujawski dn.24.05.2013 r

Nazwa i numer podmiotu

uprawnionego oraz podpis osoby
reprezentującej podmiot

“AUDYT”
KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
mgr Irena Kwiecińska
86-050 Solec Kujawski ul. Bukowa 46 tel.387-15-39
NIP: 953-101-70-09 Nr ewid. 304

Irena Kwiecińska