

RAPORT KWARTALNY

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

za IV kwartał 2014 roku



Białe Błota, 13 lutego 2015 roku



Zarząd Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” Spółka Akcyjna ma przyjemność przedstawić Państwu Raport z działalności Spółki za IV kwartał 2014 roku. Był to okres dynamicznego wzrostu przychodów, który zawdzięczamy pozyskaniu wielu zleceń i kontraktów. Przychody ze sprzedaży produktów za IV kwartał 2014 roku osiągnęły wielkość 30.985.218,62 złotych. Za czwarty kwartał 2014 roku Spółka poniosła stratę netto -257.889,95 złotych. W raportowanym okresie kontynuowane były działania mające na celu ugruntowanie dalszego wzrostu pozycji Spółki na rynku poprzez intensywne pozyskiwanie kontraktów i szybką realizację zamówień.

Dziękujemy naszym Inwestorom, Klientom, Partnerom Biznesowym i wszystkim Pracownikom, bez których osiągnięcie wyników finansowych oraz rozwój dynamiczny Spółki nie byłyby możliwe.

Zachęcamy do zapoznania się z raportem.

SPIS TREŚCI

I INFORMACJE O SPÓŁCE

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

II KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

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

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

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

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

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

VIII OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

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

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

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

XII OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

Firma	Przedsiębiorstwo Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” Spółka Akcyjna
Kraj	Polska
Siedziba	Białe Błota
Adres	86-005 Białe Błota ul. Betonowa 1
Adres e-mail	office@prefabet-bb.com.pl
Strony internetowa	www.prefabet-bb.com.pl
Telefon	+48 52 323 65 02
Fax	+48 52 323 65 08
KRS	Nr 0000046100 Sąd Rejonowy w Bydgoszczy Wydział XIII Gospodarczy KRS
NIP	554-031-36-27
REGON	091290814
Kapitał zakładowy	1.884.748,05 zł opłacony w całości
Akcje	876.627 akcji o wartości nominalnej 2,15 zł * 622.393 akcji serii A * 254.234 akcji serii B
Autoryzowany doradca	Copernicus Securities SA Warszawa ul. Grójecka 5

2. Zarząd Spółki	Dariusz Kaczmarek	Prezes Zarządu
	Grzegorz Brzykcy	Wiceprezes Zarządu
3. Rada Nadzorcza	Mirosław Brzozowski	Przewodniczący Rady Nadzorczej
	Krystyna Kaczmarek	Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
	Krzysztof Bethke	Członek Rady Nadzorczej
	Jacek Wojciech Koczwara	Członek Rady Nadzorczej
	Katarzyna Rodzik	Członek Rady Nadzorczej

4. Przedmiot działalności Spółki

Podstawowa działalność Spółki od ponad 115 lat obejmuje:

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

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

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

Zdobyte doświadczenie pozwala nam na sprawne i efektywne przeprowadzenie całego procesu: od decyzji o warunkach zabudowy, przez projektowanie, wykonawstwo aż po uruchomienie obiektu.

Działalność Spółki prowadzona w zakresie produkcji skupiona jest na dwóch obszarach jak:

- ✓ Budownictwo mieszkaniowe, przemysłowe, użyteczności publicznej
- płyty stropowe sprężone,
- słupy, stoposłupy,

- belki żelbetowe,
- stopy fundamentowe,
- podwaliny,
- elementy klatek schodowych: biegi, belki, płyty spocznikowe,
- elementy trybun,
- balkony, daszki,
- ✓ Budownictwo drogowe
 - płyty drogowe,
 - przepusty drogowe Simplex,
 - wpusty drogowe,
 - rury kielichowe Wipro, bezkielichowe Simplex,
 - studnie i zbiorniki
 - dźwigary sprężone
 - belki sprężone
 - elementy prefabrykowane wg indywidualnych projektów

Bogata oferta wysokiej jakości wyrobów wsparta sprawdzoną technologią oraz doświadczeniem załogi sprawia, że Spółka z powodzeniem obsługuje różnorodne place budów na obszarze całej Polski.

Cały czas działania Zarządu Spółki koncentrują się na zwiększeniu poziomu produkcji, sprzedaży i optymalizacji zatrudnienia, poszukiwaniu nowych kontrahentów i pozyskiwaniu istotnych zamówień na wyroby i usługi Spółki.

II KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Wprowadzenie

Wybrane informacje finansowe zawierają podstawowe dane liczbowe (w złotych oraz przeliczone na euro) podsumowujące sytuację finansową Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A. Tabele prezentują wyniki finansowe w IV kwartale 2014 roku i w ujęciu narastającym w okresie 01.01.2014 – 31.12.2014 roku wraz z danymi porównywalnymi za 2013 rok.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone zostało zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

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

4. Bilans aktywa

Lp	Wyszczególnienie	31.12.2014 PLN	31.12.2013 PLN	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
A	Aktywa Trwałe	30 161 933,96	37 900 303,54	7 076 445,57	9 138 769,18
I	Wartości niematerialne i prawne	135 858,99	184 123,64	31 874,57	44 397,10
II	Rzeczowe Aktywa Trwałe	24 976 746,59	27 315 730,90	5 859 922,25	6 586 547,77
III	Należności długoterminowe	955 477,07	700 693,66	224 169,36	168 955,84
IV	Inwestycje długoterminowe	2 313 407,78	7 919 311,81	542 760,43	1 909 556,28
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 780 443,53	1 780 443,53	417 718,96	429 312,19
B	Aktywa Obrotowe	39 774 687,46	24 148 496,93	9 331 742,83	5 822 843,59
I	Zapasy	11 093 535,87	10 371 494,20	2 602 711,18	2 500 842,54
II	Należności krótkoterminowe	23 892 765,50	12 144 432,90	5 605 603,90	2 928 345,12
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 928 129,09	16 253,08	921 598,45	3 919,05
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	860 257,00	1 616 316,75	201 829,29	389 736,87
Aktywa razem		69 936 621,42	62 048 800,47	16 408 188,40	14 961 612,77

5. Bilans pasywa

Lp	Wyszczególnienie	31.12.2014 PLN	31.12.2013 PLN	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
A	Kapitał (fundusz) własny	29 623 415,77	28 805 567,36	6 950 101,07	6 945 786,88
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 884 748,05	1 884 748,05	442 190,38	454 462,78
II	Należności wpłaty na kapitał podstawowy				
III	Udziały (akcje) własne				
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	26 920 819,31	25 877 639,83	6 316 031,09	6 239 785,84
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych				
VIII	Zysk (strata) netto	817 848,41	1 043 179,48	191 879,60	251 538,26
IX	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego				
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40 313 205,65	33 243 233,11	9 458 087,34	8 015 825,88
I	Rezerwy na zobowiązania	1 389 504,64	3 046 753,50	325 998,79	734 653,14
II	Zobowiązania długoterminowe	1 383 753,37	1 481 480,16	324 649,45	357 224,19
III	Zobowiązania krótkoterminowe	37 496 116,52	28 714 999,45	8 797 155,65	6 923 948,56
IV	Rozliczenia międzyokresowe	43 831,12	0,00	10 283,44	0,00
Pasywa razem		69 936 621,42	62 048 800,47	16 408 188,40	14 961 612,77

4 Rachunek zysków i strat

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

9

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

Lp	Wyszczególnienie	4 Q 2014 PLN	4 Q 2013 PLN	4 Q 2014 EUR	4 Q 2013 EUR	1-4 Q 2014 PLN	1-4 Q 2013 PLN	1-4 Q 2014 EUR	1-4 Q 2013 EUR
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów	30 985 918,62	18 285 958,06	7 269 764,83	4 409 229,86	84 112 897,15	56 857 847,84	19 734 156,95	13 709 936,30
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 830 516,31	18 205 512,48	6 998 689,98	4 389 832,29	79 277 152,34	55 381 940,67	18 599 618,13	13 354 055,91
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 155 402,31	80 445,58	271 074,84	19 397,56	4 835 744,81	1 475 907,17	1 134 538,82	355 880,39
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	28 620 868,72	16 755 963,26	6 714 888,37	4 040 307,50	70 400 288,43	49 491 566,14	16 516 971,69	11 933 730,26
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	27 739 323,75	16 672 035,76	6 508 064,60	4 020 070,35	66 442 230,41	48 240 650,56	15 588 351,46	11 632 101,31
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	881 544,97	83 927,50	206 823,77	20 237,15	3 958 058,02	1 250 915,58	928 620,23	301 628,95
C	Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	2 365 049,90	1 529 994,80	554 876,45	368 922,36	13 712 608,72	7 366 281,70	3 217 185,26	1 776 206,04
D	Koszty sprzedaży	689 698,71	724 018,63	161 813,74	174 580,11	2 365 827,97	2 950 920,93	555 059,00	711 545,36
E	Koszty ogólnego zarządu	1 578 382,66	1 096 240,05	370 312,43	264 332,57	5 123 846,36	3 962 439,19	1 202 131,80	955 449,26
F	Zysk(strata) ze sprzedaży (C-D-E)	96 968,53	-290 263,88	22 750,28	-69 990,33	6 222 934,39	452 921,58	1 459 994,46	109 211,41
G	Pozostałe przychody operacyjne	329 838,30	6 220 492,55	77 385,05	1 499 925,87	2 934 207,35	6 981 632,46	688 409,39	1 683 456,90
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	18 500,00	850,00	4 340,38	204,96	1 699 416,38	475 696,20	398 708,77	114 702,98
II	Dotacje	69 281,02	71 070,51	16 254,37	17 136,99	284 340,92	274 858,37	66 710,68	66 275,65
III	Inne przychody operacyjne	242 057,28	6 148 572,04	56 790,30	1 482 583,92	950 450,05	6 231 077,89	222 989,95	1 502 478,27
H	Pozostałe koszty operacyjne	337 637,14	4 091 301,67	79 214,78	986 521,43	6 534 097,13	4 638 192,56	1 532 997,94	1 118 391,34
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych								
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych								
III	Inne koszty operacyjne	337 637,14	4 091 301,67	79 214,78	986 521,43	6 534 097,13	4 638 192,56	1 532 997,94	1 118 391,34
I	Zysk(strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	89 169,69	1 838 927,00	20 920,56	443 414,11	2 623 044,61	2 796 361,48	615 405,91	674 276,98

Raport kwartalny za IV kwartał 2014 r.

J	Przychody Finansowe	26 011,78	10 589,82	6 102,76	2 553,49	46 260,18	21 486,83	10 853,34	5 181,05
I	Dywidendy i udziały w zyskach								
II	Odsetki	30 727,34	6 122,27	7 209,10	1 476,24	46 260,18	10 598,72	10 853,34	2 555,63
III	Zysk ze zbycia inwwestycji								
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	58,11	0,00	14,01	0,00	58,11	0,00	14,01
V	Inne	-4 715,56	4 409,44	-1 106,34	1 063,23	0,00	10 830,00	0,00	2 611,40
K	Koszty finansowe	481 990,74	539 654,40	113 082,31	130 125,00	1 659 615,38	1 356 028,98	389 370,85	326 974,58
I	Odsetki	462 175,66	439 616,30	108 433,40	106 003,16	1 579 037,20	1 013 183,48	370 465,99	244 305,43
II	Strata ze zbycia inwestycji								
III	Aktualizacja wartości inwestycji								
IV	Inne	19 815,08	100 038,10	4 648,92	24 121,84	80 578,18	342 845,50	18 904,86	82 669,15
L	Zysk(strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-366 809,27	1 309 862,42	-86 059,00	315 842,60	1 009 689,41	1 461 819,33	236 888,40	352 483,44
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych								
I	Zysk nadzwyczajny								
II	Strata nadzwyczajna								
N	Zysk(strata) brutto (L+/-M)	-366 809,27	1 309 862,42	-86 059,00	315 842,60	1 009 689,41	1 461 819,33	236 888,40	352 483,44
O	Podatek dochodowy	-108 919,32	418 639,85	-25 554,12	100 945,18	191 841,00	418 639,85	45 008,80	100 945,18
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku								
N	Zysk(strata) netto (N-O-P)	-257 889,95	891 222,57	-60 504,88	214 897,42	817 848,41	1 043 179,48	191 879,60	251 538,26

5. Zestawienie zmian w kapitale

Lp.	Wyszczególnienie	1-4 Q 2014	1-4 Q 2013
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	28 805 567,36	27 737 387,88
I.A.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	28 805 567,36	27 737 387,88
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	29 623 415,77	28 805 567,36
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycie strat)	29 623 415,77	28 805 567,36

6. Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	1-4 Q 2014	1-4 Q 2013
A	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I	Zysk (strata) netto	817 848,41	1 043 179,48
II	Korekty razem	4 991 364,05	2 009 857,42
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	5 809 212,46	3 053 036,90
B	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I	Wpływy	5 579 719,51	1 246 441,10
II	Wydatki	4 715 024,13	3 389 848,34
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	864 695,38	-2 143 407,24
C	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I	Wpływy	9 488 902,51	2 819 564,06
II	Wydatki	12 250 934,34	4 005 585,88
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 762 031,83	-1 186 021,82
D	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	3 911 876,01	-276 392,16

E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	16 253,08	292 645,24
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D)	3 928 129,09	16 253,08

W czterech kwartałach 2014 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży produktów w kwocie 84.112.897,15 złotych. W analogicznym okresie ubiegłego roku przychody ze sprzedaży produktów wyniosły 56.857.847,84 złotych.

Wzrost przychodów dotyczył działalności produkcji wyrobów gotowych, usług, robót instalacyjnych, komórki realizacji inwestycji oraz komórki robót drogowych. Przełożyło się to na zysk ze sprzedaży w wysokości 6.222.934,39 zł.

Zobowiązania tytułem obligacji nie występują, gdyż zostały wykupione. Wzrost zapasów wiąże się ze wzrostem stanu produktów w toku, natomiast wzrost stanu należności wynika z wydłużonych terminów płatności przy sprzedaży robót budowlanych. Zobowiązania głównie kredytowe związane są przede wszystkim z realizacją umów na roboty budowlane.

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

Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu kwartalnego Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A. za III kwartał 2014 roku odpowiadają zasadom przyjętym przez Emitenta przy sporządzaniu raportu rocznego. W niniejszym okresie sprawozdawczym Emitent nie dokonywał zmian w stosowanych zasadach.

Wartości niematerialne i prawne

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

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

Roczne stawki amortyzacyjne kształtują się następująco:

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

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

Środki trwałe

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

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

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

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

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

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

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

Środki trwałe w budowie

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

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

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

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

Leasing

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

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych

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

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

Zapasy

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

Materiały

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

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

Produkty gotowe, produkcja w toku

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

Należności

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

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania

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

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

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

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

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

Środki pieniężne

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

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

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

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

Kapitał własny

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

Na dzień bilansowy kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych akcji. Na dzień 31 grudnia 2014 roku kapitał podstawowy w kwocie 1.884.748,05 złotych tworzyło 876.627 akcji o równej wartości nominalnej 2,15 złotych każda.

Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest:

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

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

Rezerwy

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

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

Spółka tworzy następujące rezerwy:

- na odprawy emerytalne
- na niewykorzystane urlopy

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

Podatek odroczony

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

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

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

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

Fundusze specjalne

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

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

Przychody, koszty, wynik finansowy

Przychody i zyski

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

Koszty i straty

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

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

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

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

IV kwartał 2014 roku upłynął pod znakiem wyraźnego ożywienia rynku budowlanego. Zaobserwowano ciągły wzrost popytu inwestycji zarówno publicznych oraz prywatnych. Wzrosła również liczba rozstrzyganych przetargów, gdzie przeważały krótkie terminy realizacji. Pozwoliło to na podniesienie cen za wyroby do poziomu zakładanych wartości w rocznym budżecie. Ilość pozyskanych zamówień w pierwszej połowie kwartału była zadowalająca, a w drugiej jego połowie uzyskaliśmy pełne obłożenie możliwości produkcyjnych, co pozytywnie wpłynęło na stabilizację sytuacji finansowej Spółki.

W zakresie wykonania prefabrykacji Spółka realizowała kontrakty na dostawę prefabrykatów na budowę Galerii Handlowej IKEA w Bydgoszczy, na rozbudowę Centrum Handlowego „Ogrody” w Elblągu, na budowę hali w Wągrowcu oraz budowę budynku Manhattan w Gorzowie Wlkp.

W zakresie wykonawstwa w IV kwartale 2014 roku Spółka kontynuowała realizację robót budowlanych w ramach utworzenia Kwidzińskiego Parku Przemysłowo-Technologicznego z centrum energii odnawialnej, rozbudowę i przebudowę budynku Sądu Rejonowego w Bydgoszczy, budowę Komendy Policji w Tucholi, budowę dróg wewnętrznych, parkingów, placów, chodników, kanalizacji deszczowej, odwodnienia dróg i parkingów oraz sieci wodociągowej przeciwpożarowej w Janikowie, budowa nawierzchni ulic w Nowej Wsi Wielkiej, ścieżek rowerowych w powiecie bydgoskim i chełmińskim, budowę i modernizację boisk. Realizowane były roboty budowlane na budowie Centrum Dystrybucyjnego Doka Polska w Bydgoszczy w związku z podpisaną umową.

Zarząd Spółki systematycznie monitoruje otoczenie, w tym sytuację w branży budowlanej, a także niezmiennie kontroluje ryzyko związane z działalnością firmy w celu ograniczenia ich niepożądanego wpływu. Ścisłej kontroli podlegają koszty działalności Spółki, które są systematycznie monitorowane i obniżane.

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

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2014. Zarząd Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” Spółka Akcyjna ze względu na specyfikę branży, w której funkcjonuje Spółka, oraz wpływ wielu czynników na osiągane przez nią wyniki finansowe podjął decyzję o niepublikowaniu prognoz finansowych. Ponadto Zarząd Spółki uważa, iż publikowanie prognoz w oparciu o szacunki, które w tak zmiennych warunkach są obarczone dużymi błędami, mogłoby wprowadzić inwestorów w błąd.

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

Nie dotyczy.

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

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

VIII OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

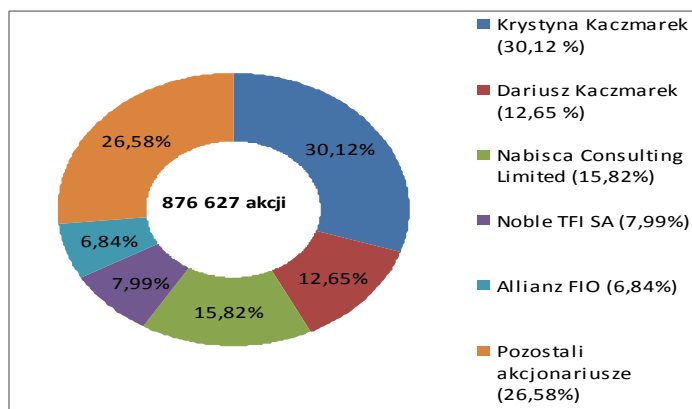
IX WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

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

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

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ W GŁOSACH
Krystyna Kaczmarek	264 028	30,12%	264 028	30,12%
Nabisca Consulting Limited	138 674	15,82%	138 674	15,82%
Dariusz Kaczmarek	110 863	12,65%	110 863	12,65%
Noble TFI SA	70 000	7,99%	70 000	7,99%
Allianz FIO	60 080	6,84%	60 080	6,84%
Pozostali Akcjonariusze	232 982	26,58%	232 982	26,58%
Razem	876 627	100,00%	876 627	100,00%



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

Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosi 124,11.

XII OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” Spółka Akcyjna z siedzibą w Białych Błotach oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy wybrane informacje finansowe za IV kwartał 2014 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Białe Błota, 13 lutego 2015 roku

Dariusz Kaczmarek, Prezes Zarządu

Grzegorz Brzykcy, Wiceprezes Zarządu