

RAPORT KWARTALNY

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

za I kwartał 2015 roku



Białe Błota, 14 maja 2015 roku



Zarząd Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” Spółka Akcyjna z siedzibą w Białych Błotach przedstawia Państwu Raport z działalności Spółki za I kwartał 2015 roku.

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.

Sprawozdanie finansowe Spółki I kwartał 2015 roku i w ujęciu narastającym w okresie 01.01.2015 – 31.03.2015 roku wraz z danymi porównywalnymi za 2014 rok sporządzone zostało zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

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

2. Bilans aktywa

Lp	Wyszczególnienie	31.03.2015 PLN	31.03.2014 PLN	31.03.2015 EUR	31.03.2014 EUR
A	Aktywa Trwałe	30 261 458,38	37 809 207,45	7 400 699,04	9 064 130,47
I	Wartości niematerialne i prawne	116 174,87	169 635,56	28 411,56	40 667,31
II	Rzeczowe Aktywa Trwałe	25 038 649,65	27 196 791,62	6 123 416,40	6 519 979,77
III	Należności długoterminowe	989 681,82	743 024,93	242 035,17	178 127,90
IV	Inwestycje długoterminowe	2 315 476,18	7 919 311,81	566 269,55	1 898 523,68
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 801 475,86	1 780 443,53	440 566,36	426 831,81
B	Aktywa Obrotowe	30 245 403,56	26 094 907,52	7 396 772,70	6 255 821,33
I	Zapasy	14 239 129,45	12 352 028,05	3 482 301,16	2 961 193,88
II	Należności krótkoterminowe	15 440 603,19	12 343 807,07	3 776 131,86	2 959 223,04
III	Inwestycje krótkoterminowe	76 959,94	6 764,80	18 821,21	1 621,75
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	488 710,98	1 392 307,60	119 518,46	333 782,66
Aktywa razem		60 506 861,94	63 904 114,97	14 797 471,74	15 319 951,80

3. Bilans pasywa

Lp	Wyszczególnienie	31.03.2015 PLN	31.03.2014 PLN	31.03.2015 EUR	31.03.2014 EUR
A	Kapitał (fundusz) własny	28 442 781,35	27 818 068,23	6 955 925,98	6 668 920,53
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 884 748,05	1 884 748,05	460 931,29	451 837,09
II	Należności wpłaty na kapitał podstawowy				
III	Udziały (akcje) własne				
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	26 920 819,31	25 877 639,83	6 583 717,12	6 203 735,00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	664 020,67	1 043 179,48	162 391,95	250 084,98
VIII	Zysk (strata) netto	-1 026 806,68	-987 499,13	-251 114,38	-236 736,54
IX	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego				
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32 064 080,59	36 086 046,74	7 841 545,75	8 651 031,27
I	Rezerwy na zobowiązania	1 258 306,50	2 946 477,04	307 729,64	706 369,01
II	Zobowiązania długoterminowe	1 870 290,48	1 428 426,58	457 395,57	342 441,58
III	Zobowiązania krótkoterminowe	28 884 224,86	31 711 143,12	7 063 884,78	7 602 220,68
IV	Rozliczenia międzyokresowe				
Pasywa Ogółem		60 506 861,94	63 904 114,97	14 797 471,74	15 319 951,80

4 Rachunek zysków i strat

Lp	Wyszczególnienie	1 Q 2015 PLN	1 Q 2014 PLN	1 Q 2015 EUR	1 Q 2014 EUR
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów	10 918 269,07	11 037 210,96	2 670 156,29	2 645 988,29
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 710 135,60	10 582 012,21	2 619 255,47	2 536 861,94
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	208 133,47	455 198,75	50 900,82	109 126,35
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	10 261 652,14	10 190 907,62	2 509 574,99	2 443 101,10
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	10 048 865,90	9 774 271,78	2 457 536,29	2 343 219,57
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	212 786,24	416 635,84	52 038,70	99 881,53
C	Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	656 616,93	846 303,34	160 581,30	202 887,19
D	Koszty sprzedaży	460 581,26	521 055,82	112 639,10	124 914,49
E	Koszty ogólnego zarządu	1 115 137,42	904 094,26	272 716,41	216 741,60
F	Zysk(strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-919 101,75	-578 846,74	-224 774,21	-138 768,90
G	Pozostałe przychody operacyjne	342 262,14	90 423,23	83 703,14	21 677,48
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	57 721,54	1 219,51	14 116,30	292,36
II	Dotacje	52 865,40	70 507,05	12 928,69	16 902,90
III	Inne przychody operacyjne	231 675,20	18 696,67	56 658,16	4 482,22
H	Pozostałe koszty operacyjne	178 192,77	184 065,59	43 578,57	44 126,67
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				

Raport kwartalny za I kwartał 2015 r.

III	Inne koszty operacyjne	178 192,77	184 065,59	43 578,57	44 126,67
I	Zysk(strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-755 032,38	-672 489,10	-184 649,64	-161 218,09
J	Przychody Finansowe	58 685,46	2 246,13	14 352,03	538,47
I	Dywidendy i udziały w zyskach				
II	Odsetki	49 838,01	15,82	12 188,31	3,79
III	Zysk ze zbycia inwweystycji				
IV	Aktualizacja wartości inwestycji				
V	Inne	8 847,45	2 230,31	2 163,72	534,68
K	Koszty finansowe	330 459,76	317 256,16	80 816,77	76 056,92
I	Odsetki	314 234,29	136 652,78	76 848,69	32 760,25
II	Strata ze zbycia inwestycji				
III	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV	Inne	16 225,47	180 603,38	3 968,08	43 296,67
L	Zysk(strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-1 026 806,68	-987 499,13	-251 114,38	-236 736,54
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk nadzwyczajny				
II	Strata nadzwyczajna				
N	Zysk(strata) brutto (L+/-M)	-1 026 806,68	-987 499,13	-251 114,38	-236 736,54
O	Podatek dochodowy				
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku				
N	Zysk(strata) netto (N-O-P)	-1 026 806,68	-987 499,13	-251 114,38	-236 736,54

5. Zestawienie zmian w kapitale

Lp.	Wyszczególnienie	1 Q 2015	1 Q 2014
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	29 469 588,03	28 805 567,36
I.A.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	29 469 588,03	28 805 567,36
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	28 442 781,35	27 818 068,23
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycie strat)		

6. Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	1 Q 2015	1 Q 2014
A	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I	Zysk (strata) netto	-1 026 806,68	-987 499,13
II	Korekty razem	1 493 401,37	1 548 130,72
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	466 594,69	560 631,59
B	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I	Wpływy	57 721,54	1 219,51
II	Wydatki	236 304,04	434 702,42
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-178 582,50	-433 482,91
C	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I	Wpływy	425 576,46	15,82
II	Wydatki	4 576 894,50	136 652,78
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 151 318,04	-136 636,96
D	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-3 863 305,85	-9 488,28
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	3 940 265,79	16 253,08
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	76 959,94	6 764,80

W pierwszym kwartale 2015 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży produktów w kwocie 10.710.135,60 złotych. W analogicznym okresie ubiegłego roku przychody ze sprzedaży produktów wyniosły 10.582.012,21 złotych.

Wzrost przychodów dotyczył działalności komórki robót instalacyjnych i komórki realizacji inwestycji, przy spadku przychodów ze sprzedaży z tytułu wyrobów gotowych Spółki. Na wynik finansowy wpływ miał okres zimowy 2014/2015 r., generujący koszty działalności Spółki. Warunki atmosferyczne w pierwszym kwartale roku miały odzwierciedlenie w okresowym spadku popytu. Zwykle w tym okresie mają miejsca dłuższe postoje remontowe urządzeń produkcyjnych w celu przygotowania się do sezonu budowlanego.

W I kwartale 2015 roku nastąpił znaczny spadek zadłużenia kredytowego ze względu na spłatę kredytów bankowych zaciągniętych na sfinansowanie dwóch kontraktów budowlanych. Spłata ww. kredytów wynikała z harmonogramów spłat. W II kwartale 2015 r. Spółka uzyskała nowe linie kredytowe oraz czyni starania w celu pozyskania dodatkowych źródeł finansowania w postaci kredytów bankowych. Ponadto w I kwartale 2015 r. wzrósł stan zapasów w wyniku zwiększenia się wartości robót w toku.

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 I kwartał 2015 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 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.

Dodatknie 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 marca 2015 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 odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z tym, że rezerwy i aktywa dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Fundusze specjalne

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

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

Przychody, koszty, wynik finansowy

Przychody i zyski

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

Koszty i straty

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

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i nie związanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),

- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

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

W I kwartale 2015 za brak koniunktury w branży budowlanej odpowiadała zima. Inwestycje były prowadzone na bieżąco, brakowało jednak zatwierdzonych projektów przez inwestorów. Sytuacji nie poprawiał brak środków finansowych na rynku (opóźniały się duże inwestycje), a zatory płatnicze dodatkowo pogorszały sytuację. Mimo to ilość pozyskanych zamówień w obszarze prefabrykacji oraz montażu utrzymała produkcję na odpowiednim poziomie, a co za tym idzie firma uzyskiwała zadowalający poziom przychodów ze sprzedaży wyrobów.

Zaobserwowano ciągły wzrost popytu inwestycji zarówno publicznych oraz prywatnych. Jednak poziom cen na wyroby utrzymywał się na niskim poziomie. Ilość pozyskanych zamówień w pierwszej połowie kwartału była zadowalająca.

W zakresie wykonania prefabrykacji Spółka realizowała kontrakty m.in. na dostawę prefabrykatów na budowę budynku Manhattan w Gorzowie Wlkp oraz budowy w Lesznie, Olsztynie i Głogowie.

W zakresie wykonawstwa w I kwartale 2015 roku Spółka kontynuowała realizację robót budowlanych w ramach utworzenia Kwidzińskiego Parku Przemysłowo-Technologicznego z centrum energii odnawialnej w Kwidzynie, rozbudowę i przebudowę budynku Sądu Rejonowego w Bydgoszczy, budowę Komendy Policji w Tucholi, Centrum Dystrybucyjnego Doka Polska w Bydgoszczy. Kontynuowano budowę dróg wewnętrznych, parkingów, placów, chodników, kanalizacji deszczowej, odwodnienia dróg i parkingów oraz sieci wodociągowej przeciwpożarowej nawierzchni ulic, ścieżek rowerowych, budowę i modernizację boisk.

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 2015. Zarząd Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” Spółka Akcyjna ze względu na specyfikę branży, w której funkcjonuje Spółka, oraz wpływ wielu czynników na osiągnięte przez nią wyniki finansowe podjął decyzję o niepublikowaniu prognoz finansowych. Ponadto Zarząd Spółki uważa, iż publikowanie prognoz w oparciu o szacunki, które w tak zmiennych warunkach są obciążone 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.

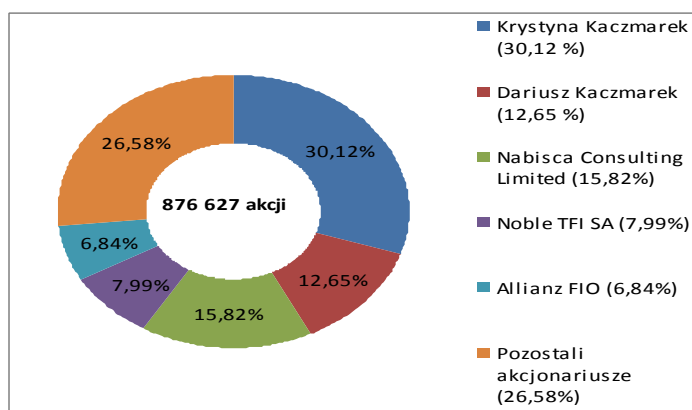
IX WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ

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 marca 2015 roku wynosiła 121,594.

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 I kwartał 2015 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Białe Błota, 14 maja 2015 roku

Dariusz Kaczmarek, Prezes Zarządu

Grzegorz Brzykcy, Wiceprezes Zarządu

Raport za I kwartał roku 2015 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Załącznik nr 3 do Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.