

RAPORT KWARTALNY

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

za II kwartał 2015 roku



Białe Błota, 13 sierpnia 2015 roku



Zarząd Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A. ma przyjemność przedstawić Państwu Raport z działalności Spółki za II kwartał 2015 roku. Był to okres udany pod względem sukcesów w ogólnym rozwoju Spółki. W raportowanym okresie wynik finansowy za drugi kwartał 2015 roku wyniósł -228.543,82 złotych. Strata ta jak widać w porównaniu z I kwartałem 2015 r. znacznie się zmniejszyła, co świadczy pozytywnie o poprawieniu się sytuacji na rynku budowlanym. W drugim kwartale 2015 roku 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 osiągnięte wyniki oraz dynamiczny rozwój 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 ŚWIECIE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

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

VII INFORMACJE NA TEMAT TEJ 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
------------------	-------------------------

Robert Fojucik	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 trzech zakładów: Zakład Budowlany, Zakład Drogowy i Zakład Instalacyjny.

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,
- płyty stropowe sprężone TT,
- 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 II kwartale 2015 roku i w ujęciu narastającym w okresie 01.01.2015 – 30.06.2015 roku wraz z danymi porównywalnymi za 2014 rok.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone zostało zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

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

2. Bilans aktywa

Lp	Wyszczególnienie	30.06.2015 PLN	30.06.2014 PLN	30.06.2015 EUR	30.06.2014 EUR
A	Aktywa Trwałe	29 602 576,81	37 065 891,72	7 057 642,76	8 908 142,88
I	Wartości niematerialne i prawne	101 411,78	160 464,14	24 177,90	38 564,77
II	Rzeczowe Aktywa Trwałe	24 480 917,94	26 440 163,20	5 836 572,08	6 354 433,70
III	Należności długoterminowe	903 295,05	765 567,15	215 357,39	183 990,76
IV	Inwestycje długoterminowe	2 315 476,18	7 919 253,70	552 039,91	1 903 254,99
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 801 475,86	1 780 443,53	429 495,48	427 898,66
B	Aktywa Obrotowe	33 323 235,74	31 591 829,11	7 944 696,68	7 592 547,07
I	Zapasy	16 372 520,38	14 747 063,74	3 903 423,70	3 544 200,47
II	Należności krótkoterminowe	16 298 672,84	15 597 392,29	3 885 817,48	3 748 562,16
III	Inwestycje krótkoterminowe	107 875,78	207 060,60	25 719,00	49 763,42
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	544 166,74	1 040 312,48	129 736,49	250 021,02
	Aktywa razem	62 925 812,55	68 657 720,83	15 002 339,44	16 500 689,95

3. Bilans pasywa

Lp	Wyszczególnienie	30.06.2015 PLN	30.06.2014 PLN	30.06.2015 EUR	30.06.2014 EUR
A	Kapitał (fundusz) własny	28 214 237,53	28 813 377,23	6 726 644,46	6 924 794,45
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 884 748,05	1 884 748,05	449 348,67	452 966,44
II	Należności wpłaty na kapitał podstawowy				
III	Udziały (akcje) własne				
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	27 584 839,98	26 920 819,31	6 576 587,83	6 469 951,04
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych				
VIII	Zysk (strata) netto	-1 255 350,50	7 809,87	-299 292,03	1 876,97
IX	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego				
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 711 575,02	39 844 343,60	8 275 694,98	9 575 895,50
I	Rezerwy na zobowiązania	1 258 306,50	2 453 256,32	299 996,78	589 597,52
II	Zobowiązania długoterminowe	4 176 648,28	827 663,86	995 767,76	198 914,62
III	Zobowiązania krótkoterminowe	29 233 067,16	36 526 963,84	6 969 546,81	8 778 620,93
IV	Rozliczenia międzyokresowe	43 553,08	36 459,58	10 383,63	8 762,43
Pasywa Ogółem		62 925 812,55	68 657 720,83	15 002 339,44	16 500 689,95

4 Rachunek zysków i strat

Lp	Wyszczególnienie	2 Q 2015 PLN	2 Q 2014 PLN	2 Q 2015 EUR	2 Q 2014 EUR	1-2 Q 2015 PLN	1-2 Q 2014 PLN	1-2 Q 2015 EUR	1-2 Q 2014 EUR
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów	13 684 851,59	15 918 164,52	3 262 648,20	3 832 267,73	24 603 120,66	26 955 375,48	5 865 706,81	6 478 256,02
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 450 345,91	14 820 024,73	3 206 738,96	3 568 076,16	24 160 481,51	25 402 036,94	5 760 175,83	6 104 938,10
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	234 505,68	1 098 139,79	55 909,23	264 191,57	442 639,15	1 553 338,54	105 530,98	373 317,92
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	12 564 731,95	13 168 866,15	2 995 596,97	3 171 014,54	22 826 384,09	23 359 773,77	5 442 109,50	5 614 115,64
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	12 411 955,68	12 069 292,79	2 959 173,11	2 906 501,54	22 460 821,58	21 843 564,57	5 354 954,60	5 249 721,11
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	152 776,27	1 099 573,36	36 423,87	264 513,00	365 562,51	1 516 209,20	87 154,90	364 394,53
C	Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	1 120 119,64	2 749 298,37	267 051,22	661 253,19	1 776 736,57	3 595 601,71	423 597,31	864 140,38
D	Koszty sprzedaży	428 459,14	560 755,71	102 150,28	135 080,11	889 040,40	1 081 811,53	211 958,90	259 994,60
E	Koszty ogólnego zarządu	1 131 161,30	1 100 617,27	269 683,70	265 055,98	2 246 298,72	2 004 711,53	535 547,09	481 797,58
F	Zysk(strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-439 500,80	1 087 925,39	-104 782,76	261 117,10	-1 358 602,55	509 078,65	-323 908,68	122 348,20
G	Pozostałe przychody operacyjne	456 380,85	292 911,57	108 807,18	70 450,38	740 921,45	383 334,80	176 645,40	92 127,86
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		5 000,00		1 202,39		6 219,51		1 494,75
II	Dotacje	49 264,74	74 112,06	11 745,36	17 853,79	102 130,14	144 619,11	24 349,17	34 756,69
III	Inne przychody operacyjne	407 116,11	213 799,51	97 061,82	51 394,20	638 791,31	232 496,18	152 296,23	55 876,42
H	Pozostałe koszty operacyjne	146 458,99	146 391,86	34 917,75	35 293,03	266 930,22	330 457,45	63 639,67	79 419,70
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	64 254,76		15 319,18		6 533,22		1 557,61	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych								
III	Inne koszty operacyjne	82 204,23	146 391,86	19 598,57	35 293,03	260 397,00	330 457,45	62 082,06	79 419,70
I	Zysk(strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-129 578,94	1 234 445,10	-30 893,32	296 274,45	-884 611,32	561 956,00	-210 902,95	135 056,36

J	Przychody Finansowe	-283,33	4 722,81	-67,55	1 136,39	58 402,13	6 968,94	13 923,83	1 674,86
I	Dywidendy i udziały w zyskach								
II	Odsetki	1 522,15	4,27	362,90	1,04	51 360,16	20,09	12 244,94	4,83
III	Zysk ze zbycia inwestycji								
IV	Aktualizacja wartości inwestycji								
V	Inne	-1 805,48	4 718,54	-430,45	1 135,35	7 041,97	6 948,85	1 678,90	1 670,03
K	Koszty finansowe	98 681,55	243 858,91	23 526,98	58 797,33	429 141,31	561 115,07	102 312,92	134 854,25
I	Odsetki	98 125,81	228 319,25	23 394,48	54 954,43	412 360,10	364 972,03	98 312,06	87 714,68
II	Strata ze zbycia inwestycji								
III	Aktualizacja wartości inwestycji								
IV	Inne	555,74	15 539,66	132,50	3 842,90	16 781,21	196 143,04	4 000,86	47 139,57
L	Zysk(strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-228 543,82	995 309,00	-54 487,85	238 613,51	-1 255 350,50	7 809,87	-299 292,03	1 876,97
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych								
I	Zysk nadzwyczajny								
II	Strata nadzwyczajna								
N	Zysk(strata) brutto (L+/-M)	-228 543,82	995 309,00	-54 487,85	238 613,51	-1 255 350,50	7 809,87	-299 292,03	1 876,97
O	Podatek dochodowy								
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku								
N	Zysk(strata) netto (N-O-P)	-228 543,82	995 309,00	-54 487,85	238 613,51	-1 255 350,50	7 809,87	-299 292,03	1 876,97

5. Zestawienie zmian w kapitale

Lp.	Wyszczególnienie	1-2 Q 2015	1-2 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)	28 214 237,53	28 813 377,23
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycie strat)	28 214 237,53	28 813 377,23

6. Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	1-2 Q 2015	1-2 Q 2014
A	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I	Zysk (strata) netto	-1 255 350,50	7 809,87
II	Korekty razem	1 558 019,19	1 116 492,52
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	302 668,69	1 124 302,39
B	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I	Wpływy	89 522,35	6 219,51
II	Wydatki	438 953,57	586 245,21
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-349 431,22	-580 025,70
C	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I	Wpływy	7 853 490,30	20,09
II	Wydatki	11 639 117,78	353 489,26
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 785 627,48	-353 469,17
D	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-3 832 390,01	190 807,52
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	107 875,78	207 060,60

W okresie dwóch pierwszych kwartałów 2015 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży produktów w kwocie 24.160.481,51 złotych. W analogicznym okresie ubiegłego roku przychody ze sprzedaży produktów wyniosły 25.402.036,94 złotych. Jak wynika z niniejszego raportu wraz z upływem kolejnych miesięcy roku sprzedaż produktów ulega zwiększeniu i tak w I kwartale 2015 r. wynosiła 10.710.135,60 złotych a w II kwartale 2015 r. wyniosła 13.450.345,91 złotych co świadczy w wzroście na poziomie 25%. Wzrost sprzedaży produktów w II kwartale 2015 r. pozwolił zmniejszyć wysokość powstałych strat. Należy również nadmienić, że aspektem przemawiającym za poprawą sytuacji na rynku jest fakt wzrostu w I półroczu 2015 r. wartości zapasów Spółki. Na dzień 30.06.2015 r. Spółka posiadała pakiet zamówień na wyroby budowlane na poziomie 9 mln złotych z terminem ich dostaw w okresie najbliższych dwóch miesięcy. Wynika z tego, iż w III kwartale 2015 r. średniomiesięczna sprzedaż produktów zwiększy się do kwoty 4,5 mln złotych z 4,0 mln złotych.

Wzrost przychodów dotyczył działalności produkcyjnej. Na wynik finansowy wpływ miał okres zimowy 2014/2015 r., generujący koszty działalności Spółki.

W 2015 roku w stosunku do 2014 roku nastąpił spadek wartości majątku trwałego, w wyniku sprzedaży części nieruchomości Spółki. Należy podkreślić, że porównując I półrocze 2015 r. do 2014 r. nastąpiła znaczna poprawa stosunku aktywów obrotowych do zobowiązań Spółki. Na dzień 30.06.2014 r. stosunek aktywów obrotowych do zobowiązań Spółki wynosił 79% w na dzień 30.06.2015 r. wyniósł 96%, co świadczy o poprawie płynności finansowej Spółki i większego udziału kapitałów własnych w finansowaniu bieżącej działalności Spółki. Tak jak wcześniej wspomniano w niniejszym raporcie odnotowano wzrost zapasów. W porównaniu do analogicznego okresu w 2014 r. odnotowano znaczny spadek zobowiązań krótkoterminowych poprzez zmniejszenie się zobowiązań finansowych z tytułu między innymi kredytów bankowych oraz innych instrumentów finansowych.

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 II 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 osiągniany przy sprzedaży produktów zysk brutto ze sprzedaży, a w przypadku produktu w toku - także z uwzględnieniem stopnia jego przetworzenia.

Należności

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

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania

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

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

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

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

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

Środki pieniężne

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

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

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

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

Kapitał własny

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

Na dzień bilansowy kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych akcji. Na dzień 30 czerwca 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 ZWIĘŻŁA 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 II kwartale 2015 roku nastąpiło znaczne ożywienie rynku budowlanego – inwestycyjnego. Znacząco wzrosła liczba zapytań ofertowych w rozstrzygniętych już przetargach ale również znacząco wzrosła liczba zapytań na nowe pojawiające się na rynku inwestycje. Sytuacja finansowa firmy oraz płynność zaczyna się powoli stabilizować. Ilość pozyskanych zamówień w obszarze prefabrykacji oraz montażu utrzymała produkcję na zadawalającym poziomie, a co za tym idzie firma uzyskała odpowiedni poziom przychodów ze sprzedaży wyrobów. Sytuacja cenowa prefabrykatów i usług również zaczyna powoli się stabilizować do poziomu zakładanych wartości cen jednostkowych wyrobów zakładanego budżetu rocznego. Powodem powolnego wzrostu cen za elementy jest powolne nasycenie rynku i wyrównywanie popytu z podażą. Prognozujemy w III kwartale wzrost popytu, co na pewno zaprocentuje wzrostem cen oraz wyników Spółki. Należy podkreślić, iż przyjęte zlecenia w końcówce II kwartału (czerwiec) prognozują produkcję, a co za tym idzie sprzedaż w III kwartale ze znacznym wzrostem. Prognozowane wyniki w III kwartale pozwolą ustabilizować sytuację finansową Spółki.

W zakresie wykonawstwa w II kwartale 2015 roku Spółka zakończyła realizację robót budowlanych w ramach utworzenia Kwidzińskiego Parku Przemysłowo-Technologicznego z centrum energii odnawialnej oraz kontynuowała rozbudowę i przebudowę budynku Sądu Rejonowego w Bydgoszczy, budowę Komendy Powiatowej Policji w Tucholi, budowę Centrum Dystrybucyjnego DOKA POLSKA w Bydgoszczy. Ponadto w II kwartale 2015 r. Spółka podpisała nowe kontrakty budowlane uzyskane w drodze zamówień publicznych na przebudowę pomieszczeń w Szpitalu Uniwersyteckim nr 2 im. dr Jana Biziela w Bydgoszczy, na wykonanie robót drogowych przy budowie obwodnicy Inowrocławia w ciągu drogi krajowej nr 15 i 25, na modernizację i przebudowę basenu we Wrocławiu przy ul. Wejherowskiej - budowa krytej pływalni z zespołem zewnętrznych basenów sportowo-rekreacyjnych, zagospodarowaniem terenu, infrastrukturą techniczną oraz niezbędnymi obiektami i urządzeniami, przyłączami oraz instalacjami zewnętrznymi. Wartość zawartych kontraktów budowlanych w II kwartale 2015 r. osiągnęła kwotę ponad 72 mln złotych.

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

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

VIII OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

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

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

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

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

Emitenta przedstawia się następująco:

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	LICZBA GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	UDZIAŁ % W GŁOSACH NA WALNYM ZGROMADZENIU
Krystyna Kaczmarek	264 028	264 028	30,12%
Nabisca Consulting United	138 674	138 674	15,82%
Dariusz Kaczmarek	110 863	110 863	12,65%
Subfunduszu Akcji wydzielony w ramach Copernicus FIO, Subfundusz Spółek Wzrostowych wydzielony w ramach Copernicus FIO, CC46 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty, CC3 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych, CC12 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	49 276	49 276	5,62%
Pozostali Akcjonariusze	313 786	313 786	35,79%
Razem	876 627	876 627	100,00%

AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WZ



W okresie objętym raportem kwartalnym doszło do zmian w stanie posiadania akcji przez znaczących akcjonariuszy.

Liczba akcji posiadana przez Fundusze Allianz Fundusz Inwestycyjny Otwarty zarządzane przez TFI Allianz Polska S.A. z siedzibą w Warszawie w wyniku sprzedaży akcji zmniejszyła się z poniżej 5% udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce i na dzień 21.05.2015 roku Fundusz posiadał 27451 akcji i głosów Spółki, stanowiących odpowiednio 3,1314% kapitału zakładowego i odpowiadających 3,1314% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie (zwanego dalej: „TFI”), występujący jako organ zarządzanego przez TFI Subfunduszu Akcji wydzielonego w ramach Copernicus FIO, („Fundusz 1”), Subfunduszu Spółek Wzrostowych wydzielony w ramach Copernicus FIO, („Fundusz 2”), CC46 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty, („Fundusz 3”), funduszu CC3 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych, („Fundusz 4”) oraz funduszu CC12 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty, („Fundusz 5”), zawiadomił o zwiększeniu łącznie przez fundusze inwestycyjne zarządzane przez TFI, stanu posiadania akcji Spółki powyżej progu 5% ogólnej liczby głosów Spółki, w wyniku przeprowadzonych w dniu 28 maja 2015 roku transakcji, w ramach których Fundusz 2 nabył 9.000 akcji spółki reprezentujących 1,03% kapitału zakładowego Spółki, stanowiących 1,03% ogólnej liczby głosów Spółki. Po transakcji Fundusze 1, 2, 3, 4, 5 posiadają łącznie 49276 akcji i głosów Spółki, stanowiących odpowiednio 5,62% kapitału zakładowego i odpowiadających 5,62% ogólnej liczby głosów w Spółce.

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

Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 30 czerwca 2015 roku wynosi 120,967 osoby.

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 II 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, 13 sierpnia 2015 roku

Dariusz Kaczmarek, Prezes Zarządu

Grzegorz Brzykcy, Wiceprezes Zarządu