

RAPORT KWARTALNY

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

za III kwartał 2015 roku



Białe Błota, 13 listopada 2015 roku



Zarząd Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” Spółka Akcyjna ma przyjemność przedstawić Państwu Raport z działalności Spółki za III kwartał 2015 roku. Był to okres dynamicznego wzrostu przychodów, który zawdzięczamy pozyskaniu wielu zleceń i kontraktów. Przychody ze sprzedaży produktów za III kwartał 2015 roku osiągnęły wielkość 20.949.060,37 złotych. Wynik finansowy za trzeci kwartał 2015 roku wyniósł 1.579.951,45 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 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

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 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,
 - 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 III kwartale 2015 roku i w ujęciu narastającym w okresie 01.01.2015 – 30.09.2015 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	30.09.2015 PLN	30.09.2014 PLN	30.09.2015 EUR	30.09.2014 EUR
A	Aktywa Trwałe	28 653 113,31	30 826 681,92	6 760 041,83	7 382 752,23
I	Wartości niematerialne i prawne	86 648,69	145 701,05	20 442,76	34 894,28
II	Rzeczowe Aktywa Trwałe	23 795 906,76	25 719 345,71	5 614 095,87	6 159 584,65
III	Należności długoterminowe	653 605,82	867 783,85	154 203,23	207 827,53
IV	Inwestycje długoterminowe	2 315 476,18	2 313 407,78	546 283,25	554 043,30
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 801 475,86	1 780 443,53	425 016,72	426 402,47
B	Aktywa Obrotowe	40 570 292,59	45 532 121,93	9 571 625,68	10 904 591,53
I	Zapasy	17 568 802,81	17 572 491,87	4 144 954,19	4 208 476,08
II	Należności krótkoterminowe	22 457 621,00	21 558 607,74	5 298 358,18	5 163 120,04
III	Inwestycje krótkoterminowe	27 250,60	5 400 960,56	6 429,15	1 293 488,34
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	516 618,18	1 000 061,76	121 884,16	239 507,07
	Aktywa razem	69 223 405,90	76 358 803,85	16 331 667,51	18 287 343,76

3. Bilans pasywa

Lp	Wyszczególnienie	30.09.2015 PLN	30.09.2014 PLN	30.09.2015 EUR	30.09.2014 EUR
A	Kapitał (fundusz) własny	29 794 188,98	29 881 305,72	7 029 252,34	7 156 341,93
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 884 748,05	1 884 748,05	444 662,87	451 382,60
II	Należności wpłaty na kapitał podstawowy				
III	Udziały (akcje) własne				
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	27 584 839,98	26 920 819,31	6 508 007,36	6 447 328,30
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych				
VIII	Zysk (strata) netto	324 600,95	1 075 738,36	76 582,11	257 631,03
IX	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego				
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 429 216,92	46 477 498,13	9 302 415,17	11 131 001,83
I	Rezerwy na zobowiązania	1 258 306,50	1 389 504,64	296 868,42	332 775,63
II	Zobowiązania długoterminowe	3 287 375,02	806 108,53	775 580,39	193 056,77
III	Zobowiązania krótkoterminowe	34 832 531,31	44 244 806,60	8 217 933,12	10 596 289,45
IV	Rozliczenia międzyokresowe	51 004,09	37 078,36	12 033,24	8 879,98
	Pasywa Ogółem	69 223 405,90	76 358 803,85	16 331 667,51	18 287 343,76

4 Rachunek zysków i strat

Lp	Wyszczególnienie	3 Q 2015 PLN	3 Q 2014 PLN	3 Q 2015 EUR	3 Q 2014 EUR	1-3 Q 2015 PLN	1-3 Q 2014 PLN	1-3 Q 2015 EUR	1-3 Q 2014 EUR
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów	20 949 060,37	26 171 603,05	4 942 448,07	6 267 896,79	45 552 181,03	53 126 978,53	10 746 987,46	12 723 501,02
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 646 232,97	24 044 599,09	4 871 002,92	5 758 495,77	44 806 714,48	49 446 636,03	10 571 111,80	11 842 087,42
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	302 827,40	2 127 003,96	71 445,15	509 401,02	745 466,55	3 680 342,50	175 875,65	881 413,60
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	17 175 184,73	18 419 645,94	4 052 089,07	4 411 362,94	40 001 568,82	41 779 419,71	9 437 448,41	10 005 848,33
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16 888 500,43	16 859 342,09	3 984 452,51	4 037 682,22	39 349 322,01	38 702 906,66	9 283 565,80	9 269 047,22
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	286 684,30	1 560 303,85	67 636,55	373 680,72	652 246,81	3 076 513,05	153 882,61	736 801,11
C	Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	3 773 875,64	7 751 957,11	890 359,00	1 856 533,85	5 550 612,21	11 347 558,82	1 309 539,05	2 717 652,69
D	Koszty sprzedaży	500 678,44	594 317,73	118 123,54	142 334,51	1 389 718,84	1 676 129,26	327 872,14	401 420,04
E	Koszty ogólnego zarządu	1 481 723,29	1 540 752,17	349 578,47	368 998,24	3 728 022,01	3 545 463,70	879 540,89	849 111,17
F	Zysk(strata) ze sprzedaży (C-D-E)	1 791 473,91	5 616 887,21	422 656,99	1 345 201,10	432 871,36	6 125 965,86	102 126,02	1 467 121,48
G	Pozostałe przychody operacyjne	60 958,48	2 221 034,25	14 381,75	531 920,55	801 879,93	2 604 369,05	189 185,09	623 726,28
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 674 696,87		401 076,97		1 680 916,38		402 566,49
II	Dotacje	0,00	70 440,79	0,00	16 870,02	102 130,14	215 059,90	24 095,25	51 505,19
III	Inne przychody operacyjne	60 958,48	475 896,59	14 381,75	113 973,56	699 749,79	708 392,77	165 089,84	169 654,60
H	Pozostałe koszty operacyjne	94 354,48	5 866 002,54	22 260,77	1 404 862,30	361 284,70	6 196 459,99	85 236,80	1 484 004,31
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00		6 533,22		1 541,36	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych								
III	Inne koszty operacyjne	94 354,48	5 866 002,54	22 260,77	1 404 862,30	354 751,48	6 196 459,99	83 695,44	1 484 004,31
I	Zysk(strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	1 758 077,91	1 971 918,92	414 777,97	472 259,35	873 466,59	2 533 874,92	206 074,31	606 843,45
J	Przychody Finansowe	12 066,11	13 279,46	2 846,72	3 180,33	70 468,24	20 248,40	16 625,36	4 849,35
I	Dywidendy i udziały w zyskach								
II	Odsetki	12 010,98	15 512,75	2 833,71	3 715,18	63 371,14	15 532,84	14 950,96	3 720,01
V	Inne	55,13	-2 233,29	13,01	-534,85	7 097,10	4 715,56	1 674,40	1 129,34
K	Koszty finansowe	190 192,57	616 509,57	44 871,55	147 649,28	619 333,88	1 177 624,64	146 117,56	282 032,00
I	Odsetki	131 425,43	751 889,51	31 006,80	180 071,73	543 785,53	1 116 861,54	128 293,67	267 479,71
IV	Inne	58 767,14	-135 379,94	13 864,75	-32 422,45	75 548,35	60 763,10	17 823,89	14 552,29
L	Zysk(strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	1 579 951,45	1 368 688,81	372 753,14	327 790,40	324 600,95	1 376 498,68	76 582,11	329 660,80
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		0,00						
I	Zysk nadzwyczajny								
II	Strata nadzwyczajna								
N	Zysk(strata) brutto (L+/-M)	1 579 951,45	1 368 688,81	372 753,14	327 790,40	324 600,95	1 376 498,68	76 582,11	329 660,80
O	Podatek dochodowy		300 760,32		72 029,77		300 760,32		72 029,77
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku								
N	Zysk(strata) netto (N-O-P)	1 579 951,45	1 067 928,49	372 753,14	255 760,63	324 600,95	1 075 738,36	76 582,11	257 631,03

5. Zestawienie zmian w kapitale

Lp.	Wyszczególnienie	1-3 Q 2015	1-3 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)	29 794 188,98	29 881 305,72
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycie strat)	29 794 188,98	29 881 305,72

6. Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	1-3 Q 2015	1-3 Q 2014
A	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I	Zysk (strata) netto	324 600,95	1 075 738,36
II	Korekty razem	530 186,34	-1 112 004,40
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	854 787,29	-36 266,04
B	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I	Wpływy	89 523,35	5 041 219,51
II	Wydatki	476 480,04	709 989,91
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-386 956,69	4 331 229,60
C	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I	Wpływy	7 865 501,28	9 154 731,27
II	Wydatki	12 246 347,07	8 064 987,35
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 380 845,79	1 089 743,92
D	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-3 913 015,19	5 384 707,48
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	27 250,60	5 400 960,56

W trzech kwartałach 2015 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży produktów w kwocie 45.552.181,03 złotych. W analogicznym okresie ubiegłego roku przychody ze sprzedaży produktów wyniosły 53.126.978,53 złotych.

Spadek przychodów w stosunku do analogicznego okresu 2014 r. dotyczył głównie działalności Spółki w zakresie wykonawstwa budowlanego, tj. realizacji kontraktów budowlanych. Przyczyną tego jest świadome mniejsze zaangażowanie Spółki w okresie I półrocza 2015 r. w zdobywaniu nowych kontraktów budowlanych zawieranych na zasadach przetargów publicznych, które w tym okresie klasyfikują kontrakty na znacznie mniejszym poziomie zyskowności ze względu na duże zainteresowanie oferentów i zbyt silne dążenie oferentów do zawarcia kontraktów budowlanych.

Zapasy stanowią wartość zbliżoną do analogicznego okresu 2014 r. a ich wzrost w stosunku do stanu za II kwartały 2015 r. wiąże się ze wzrostem stanu produktów w toku, co wynika z realizacji kontraktów budowlanych długoterminowych. Należności również stanowią podobny poziom do analogicznego okresu 2014 r. Z kolei w przypadku zobowiązań możemy zaobserwować znaczący spadek w stosunku do analogicznego okresu 2014 r. spowodowany głównie spłatą zobowiązań kredytowych w okresie pierwszych trzech kwartałów 2015 r. co uwidacznia rachunek przepływów pieniężnych oraz przesunięciem części zobowiązań kredytowych z krótkoterminowych na długoterminowe.

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 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 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 30 września 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,
- nabycia środków trwałych sfinansowanych z ZFRON,
- 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

III kwartał 2015 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. Jest to bardzo dobry prognostyk dla sytuacji Spółki w IV kwartale.

W zakresie wykonania prefabrykacji Spółka zrealizowała kontrakty na dostawę prefabrykatów na budowę WZL w Bydgoszczy, SPX w Bydgoszczy, budynku biurowego w Biznes Park w Bydgoszczy i na wiele innych budów prowadzonych przede wszystkim na terenie województwa kujawsko-pomorskiego oraz wielkopolskiego.

W zakresie wykonawstwa w III kwartale 2015 roku Spółka kontynuowała realizację robót budowlanych w ramach rozbudowy i przebudowy budynku Sądu Rejonowego w Bydgoszczy, budowę Komendy Policji w Tucholi, budowę Centrum Dystrybucyjnego Doka Polska w Bydgoszczy. Ponadto rozpoczęliśmy prace budowlano-montażowe na budowie budynku przystani sportów wodnych - bazy treningowej szkoły mistrzostwa sportowego przy ul. Popiełuszki 1-3 w Toruniu wraz z zagospodarowaniem terenu oraz na kontrakcie w zakresie modernizacji i przebudowy basenu 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.

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	LICZBA GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	UDZIAŁ % W GŁOSACH NA WALNYM ZGROMADZENIU
Krystyna Kaczmarek	264 028	264 028	30,12%
Nabisca Consulting Limited	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



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

Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 30 września 2015 roku wynosi 117,200.

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 III 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 listopada 2015 roku

Dariusz Kaczmarek, Prezes Zarządu

Grzegorz Brzykcy, Wiceprezes Zarządu