

RAPORT KWARTALNY

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

za IV kwartał 2015 roku



Białe Błota, 10 lutego 2016 roku



Zarząd Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” Spółka Akcyjna ma przyjemność przedstawić Państwu Raport z działalności Spółki za IV kwartał 2015 roku. Był to okres dynamicznego wzrostu przychodów, który zawdzięczamy pozyskaniu wielu zleceń i kontraktów. Przychody ze sprzedaży produktów za IV kwartał 2015 roku osiągnęły wielkość 21.076.919,64 złotych. Za czwarty kwartał 2015 roku Spółka osiągnęła zysk netto 505.726,38 złotych. W raportowanym okresie kontynuowane były działania mające na celu ugruntowanie dalszego wzrostu pozycji Spółki na rynku poprzez intensywne pozyskiwanie kontraktów i szybką realizację zamówień.

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

Zachęcamy do zapoznania się z raportem.

SPIS TREŚCI

I INFORMACJE O SPÓŁCE

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

II KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

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

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

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

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

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

VIII OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

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

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

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

XII OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

I INFORMACJE O SPÓŁCE

1. Podstawowe informacje o spółce

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

2. Zarząd Spółki	Dariusz Kaczmarek	Prezes Zarządu
	Grzegorz Brzykcy	Wiceprezes Zarządu
3. Rada Nadzorcza	Mirosław Brzozowski	Przewodniczący Rady Nadzorczej
	Krystyna Kaczmarek	Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
	Robert Fojucik	Członek Rady Nadzorczej
	Jacek Wojciech Koczwar	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,
 - 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 IV kwartale 2015 roku i w ujęciu narastającym w okresie 01.01.2015 – 31.12.2015 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	31.12.2015 PLN	31.12.2014 PLN	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
A	Aktywa Trwałe	28 990 219,07	30 898 640,37	6 802 820,38	7 249 288,03
I	Wartości niematerialne i prawne	71 885,60	130 937,96	16 868,61	30 720,02
II	Rzeczowe Aktywa Trwałe	23 948 426,16	25 661 069,55	5 619 717,51	6 020 474,76
III	Należności długoterminowe	852 955,27	989 680,82	200 153,77	232 194,08
IV	Inwestycje długoterminowe	2 315 476,18	2 315 476,18	543 347,69	543 245,71
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 801 475,86	1 801 475,86	422 732,81	422 653,46
B	Aktywa Obrotowe	30 028 495,47	38 912 548,00	7 046 461,45	9 129 471,88
I	Zapasy	15 688 693,85	11 719 589,27	3 681 495,68	2 749 592,77
II	Należności krótkoterminowe	13 859 169,16	22 432 033,58	3 252 180,96	5 262 894,11
III	Inwestycje krótkoterminowe	16 887,46	3 940 265,79	3 962,80	924 445,91
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	463 745,00	820 659,36	108 822,01	192 539,09
Aktywa razem		59 018 714,54	69 811 188,37	13 849 281,84	16 378 759,91

3. Bilans pasywa

Lp	Wyszczególnienie	31.12.2015 PLN	31.12.2014 PLN	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
A	Kapitał (fundusz) własny	30 336 915,36	29 469 588,03	7 118 835,00	6 914 010,75
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 884 748,05	1 884 748,05	442 273,39	442 190,38
II	Należności wpłaty na kapitał podstawowy				
III	Udziały (akcje) własne				
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	27 621 839,98	26 920 819,31	6 481 717,70	6 316 031,09
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych				
VIII	Zysk (strata) netto	830 327,33	664 020,67	194 843,91	155 789,29
IX	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego				
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 681 799,18	40 341 600,34	6 730 446,83	9 464 749,16
I	Rezerwy na zobowiązania	1 258 306,50	1 258 306,50	295 273,14	295 217,72
II	Zobowiązania długoterminowe	2 827 113,24	1 870 290,48	663 408,01	438 798,41
III	Zobowiązania krótkoterminowe	24 537 077,30	37 175 901,16	5 757 849,89	8 722 028,29
IV	Rozliczenia międzyokresowe	59 302,14	37 102,20	13 915,79	8 704,74
Pasywa razem		59 018 714,54	69 811 188,37	13 849 281,84	16 378 759,91

4. Rachunek zysków i strat

Lp	Wyszczególnienie	4 Q 2015 PLN	4 Q 2014 PLN	4 Q 2015 EUR	4 Q 2014 EUR	1-4 Q 2015 PLN	1-4 Q 2014 PLN	1-4 Q 2015 EUR	1-4 Q 2014 EUR
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów	21 312 271,03	30 977 234,45	5 001 119,57	7 267 727,39	66 864 452,06	84 104 212,98	15 690 355,99	19 732 119,51
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 076 919,64	29 821 832,14	4 945 892,21	6 996 652,54	65 883 634,12	79 268 468,17	15 460 198,08	18 597 580,69
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	235 351,39	1 155 402,31	55 227,36	271 074,84	980 817,94	4 835 744,81	230 157,91	1 134 538,82
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	18 148 395,54	28 805 117,58	4 258 687,21	6 758 115,94	58 149 964,36	70 584 537,29	13 645 421,65	16 560 199,26
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	17 947 578,22	27 928 114,76	4 211 563,59	6 552 357,83	57 296 900,23	66 631 021,42	13 445 242,34	15 632 644,68
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	200 817,32	877 002,82	47 123,62	205 758,12	853 064,13	3 953 515,87	200 179,31	927 554,58
C	Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	3 163 875,49	2 172 116,87	742 432,36	509 611,45	8 714 487,70	13 519 675,69	2 044 934,34	3 171 920,25
D	Koszty sprzedaży	807 353,24	663 181,01	189 452,83	155 592,29	2 197 072,08	2 339 310,27	515 563,08	548 837,55
E	Koszty ogólnego zarządu	1 396 998,76	1 560 940,34	327 818,55	366 220,20	5 125 020,77	5 106 404,04	1 202 633,06	1 198 039,57
F	Zysk(strata) ze sprzedaży (C-D-E)	959 523,49	-52 004,48	225 160,97	-12 201,04	1 392 394,85	6 073 961,38	326 738,20	1 425 043,14
G	Pozostałe przychody operacyjne	134 288,03	865 533,02	31 511,92	203 067,13	936 167,96	3 469 902,07	219 680,38	814 091,47
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	237 604,13	0,00	55 745,52		1 918 520,51	0,00	450 113,91
II	Dotacje	94 153,97	69 281,02	22 094,09	16 254,37	196 284,11	284 340,92	46 059,86	66 710,68
III	Inne przychody operacyjne	40 134,06	558 647,87	9 417,82	131 067,23	739 883,85	1 267 040,64	173 620,52	297 266,88
H	Pozostałe koszty operacyjne	362 516,72	898 296,08	85 067,87	210 753,84	723 801,42	7 094 756,07	169 846,63	1 664 537,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	6 533,22	0,00	1 533,08	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	5 598 693,00	0,00	1 313 538,00		5 598 693,00	0,00	1 313 538,00
III	Inne koszty operacyjne	362 516,72	-4 700 396,92	85 067,87	-1 102 784,16	717 268,20	1 496 063,07	168 313,55	350 999,01
I	Zysk(strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	731 294,80	-84 767,54	171 605,02	-19 887,75	1 604 761,39	2 449 107,38	376 571,96	574 597,61
J	Przychody Finansowe	3 357,05	33 166,26	787,76	7 781,31	73 825,29	53 414,66	17 323,78	12 531,89

Raport kwartalny za IV kwartał 2015 r.

I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
II	Odsetki	3 357,05	30 785,45	787,76	7 222,73	66 728,19	46 318,29	15 658,38	10 866,97
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	2 010,29	0,00	471,64		2 010,29	0,00	471,64
V	Inne	0,00	370,52	0,00	86,93	7 097,10	5 086,08	1 665,40	1 193,27
K	Koszty finansowe	228 925,47	563 904,63	53 719,46	132 300,55	848 259,35	1 741 529,27	199 051,82	408 589,09
I	Odsetki	168 539,84	294 557,61	39 549,42	69 107,67	712 325,37	1 411 419,15	167 153,67	331 140,26
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
IV	Inne	60 385,63	269 347,02	14 170,04	63 192,88	135 933,98	330 110,12	31 898,15	77 448,82
L	Zysk(strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	505 726,38	-615 505,91	118 673,33	-144 406,99	830 327,33	760 992,77	194 843,91	178 540,41
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk nadzwyczajny	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
II	Strata nadzwyczajna	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
N	Zysk(strata) brutto (L+/-M)	505 726,38	-615 505,91	118 673,33	-144 406,99	830 327,33	760 992,77	194 843,91	178 540,41
O	Podatek dochodowy	0,00	-203 788,22	0,00	-47 811,80		96 972,10	0,00	22 751,12
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
N	Zysk(strata) netto (N-O-P)	505 726,38	-411 717,69	118 673,33	-96 595,19	830 327,33	664 020,67	194 843,91	155 789,29

5. Zestawienie zmian w kapitale

Lp.	Wyszczególnienie	1-4 Q 2015	1-4 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)	30 336 915,36	29 469 588,03
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycie strat)	30 336 915,36	29 469 588,03

6. Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	1-4 Q 2015	1-4 Q 2014
A	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I	Zysk (strata) netto	830 327,33	664 020,67
II	Korekty razem	1 834 296,59	5 638 998,16
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 664 623,92	6 303 018,83
B	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I	Wpływy	89 523,35	5 579 719,51
II	Wydatki	1 352 615,54	4 647 239,81
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 263 092,19	932 479,70
C	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I	Wpływy	7 963 012,30	9 470 218,60
II	Wydatki	13 287 922,36	12 781 704,42
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-5 324 910,06	-3 311 485,82
D	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-3 923 378,33	3 924 012,71
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	3 940 265,79	16 253,08
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D)	16 887,46	3 940 265,79

W czterech kwartałach 2015 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży produktów w kwocie 65.883.634,12 złotych. W analogicznym okresie ubiegłego roku przychody ze sprzedaży produktów wyniosły 79.268.468,17 złotych.

Spadek przychodów dotyczył działalności usług generalnego wykonawstwa, komórki realizacji inwestycji oraz komórki robót drogowych. Mimo to wystąpił zysk ze sprzedaży w wysokości 1.392.394,85 zł.

Zobowiązania tytułem obligacji nie występują, gdyż zostały wykupione. Wzrost zapasów wiąże się ze wzrostem stanu produktów w toku. Zobowiązania głównie kredytowe związane są przede wszystkim z realizacją umów na roboty budowlane.

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

Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu kwartalnego Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A. za IV 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 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 31 grudnia 2018 roku kapitał podstawowy w kwocie 1.884.748,05 złotych tworzyło 876.627 akcji o równej wartości nominalnej 2,15 złotych każda.

Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest:

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

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

Rezerwy

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

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

Spółka tworzy następujące rezerwy:

- na odprawy emerytalne
- na niewykorzystane urlopy

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

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

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczą poniesionych przez Spółkę kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, a w szczególności ubezpieczenia majątkowe. Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Spółka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy. Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

Podatek odroczony

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

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

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

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

Fundusze specjalne

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

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

Przychody, koszty, wynik finansowy

Przychody i zyski

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

Koszty i straty

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

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

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

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

IV kwartał 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.

W IV kwartale 2015 roku Spółka realizowała wiele kontraktów na produkcję i dostawę prefabrykatów m.in. dla firmy AMBIT na budowę salonu Seata i Volkswagena w Zielonej Górze, na budowę Dolnośląskiego Parku Innowacji i Nauki we Wrocławiu dla Budimexu, dla firmy Mithale w Ożarowie Mazowieckim, dla Dekpolu w Gdańsku i Tczewie, dla SKANSKA Szczecin na budowę Nowe Czarnowo, dla Tamexu na produkcję i dostawę trybun na stadion w Pile, dla WIKSBUDU na budowę w Lipnie, dla BAUPOLU na budowę przedszkola w Osielsku. Realizowano dostawy płyt stropowych dla firmy PRAEFA, które z kolei dostarczane były na budowę w Danii. Dla firmy Staropolskie Specjały ZM KANIA realizowano produkcję konstrukcji prefabrykowanej, słupy, belki, płatwie i dźwigary. Zakończono także produkcję i dostawy stropów dla firmy MOLEWSKI na budowę Strażnicy we Włocławku.

Realizowano dostawy płyt stropowych do Unibudu na budowę Szkoły Podoficerskiej w Bydgoszczy; dostawy konstrukcji, płyt, i belek do firmy Senska na budowę Pensjonatu w Karpaczu. Realizowano dla firmy AMWIN produkcję podwalin, konstrukcji i słupów na budowę Polcreative oraz produkcję i dostawy dźwigarów, belek, podwalin, słupów na budowę Elektrogiełdy w Poznaniu.

Zakończono dostawy i montaż prefabrykowanych elementów żelbetowych, dostawy betonu towarowego, roboty budowlane w ramach budowy biurowca usługowego na terenie Biznes Park Kraszewskiego 1 w Bydgoszczy.

W zakresie wykonawstwa w IV kwartale 2015 roku Spółka kontynuowała realizację robót budowlanych w ramach kontraktów na rozbudowę i przebudowę budynku Sądu Rejonowego w Bydgoszczy, budowę obwodnicy Inowrocławia w ciągu drogi krajowej nr 15 i 25, budowę budynku przystani sportów wodnych - bazy treningowej szkoły mistrzostwa sportowego przy ul. Popiełuszki 1-3 w Toruniu wraz z zagospodarowaniem terenu. Realizowano dla Rejonowego Zarządu Infrastruktury Bydgoszcz prace projektowe i roboty budowlane w zakresie przebudowy budynku warsztatowego nr 35 przeznaczonego na warsztat remontu pojazdów mechanicznych oraz modernizacja stanowisk remontowych dla potrzeb kontenerów ładunkowych w Bydgoszczy, a także przebudowa budynku biurowo-warsztatowego nr 35 w Bydgoszczy. Realizowano zadanie pn. „Remont budynku administracyjnego, garażowego oraz gospodarczego Komendy Powiatowej Policji w Chełmnie przy ulicy Świętojerskiej 5 wraz z zagospodarowaniem

terenu. Podpisana została z Gminą Fabianki umowa o roboty budowlane na wykonanie robót budowlanych polegających na „Budowie Sali gimnastycznej wraz z zapleczem dydaktycznym przy Szkole Podstawowej w Szpetalu Górnym”. Zakończono budowę Centrum Dystrybucyjnego Doka Polska w Bydgoszczy.

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 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 31 grudnia 2015 roku wynosi 120,071.

XII OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” Spółka Akcyjna z siedzibą w Białych Błotach oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy wybrane informacje finansowe za IV kwartał 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, 10 lutego 2016 roku

Dariusz Kaczmarek, Prezes Zarządu

Grzegorz Brzykcy, Wiceprezes Zarządu