

RAPORT KWARTALNY

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

za I kwartał 2016 roku



Białe Błota, 10 maja 2016 roku



Zarząd Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” Spółka Akcyjna ma przyjemność przedstawić
Państwu Raport z działalności Spółki za I kwartał 2016 roku.

Zachęcamy do zapoznania się z raportem.

SPIS TREŚCI

I INFORMACJE O SPÓŁCE

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

II KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

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

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

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

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

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

VIII OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

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

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

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

XII OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

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

2. Zarząd Spółki	Dariusz Kaczmarek	Prezes Zarządu
	Grzegorz Brzykcy	Wiceprezes Zarządu
3. Rada Nadzorcza	Mirosław Brzozowski	Przewodniczący Rady Nadzorczej
	Krystyna Kaczmarek	Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
	Robert Fojucik	Członek Rady Nadzorczej
	Krzysztof Bethke	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 I kwartale 2016 roku i w ujęciu narastającym w okresie 01.01.2016 – 31.03.2016 roku wraz z danymi porównywalnymi za 2015 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	31.03.2016 PLN	31.03.2015 PLN	31.03.2016 EUR	31.03.2015 EUR
A	Aktywa Trwałe	28 537 911,38	30 261 458,38	6 685 856,85	7 400 699,04
I	Wartości niematerialne i prawne	59 709,17	116 174,87	13 988,65	28 411,56
II	Rzeczowe Aktywa Trwałe	23 446 712,86	25 038 649,65	5 493 091,76	6 123 416,40
III	Należności długoterminowe	914 537,31	989 681,82	214 257,64	242 035,17
IV	Inwestycje długoterminowe	2 315 476,18	2 315 476,18	542 469,35	566 269,55
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 801 475,86	1 801 475,86	422 049,45	440 566,36
B	Aktywa Obrotowe	34 283 669,38	30 245 403,56	8 031 972,02	7 396 772,70
I	Zapasy	16 569 174,02	14 239 129,45	3 881 823,17	3 482 301,16
II	Należności krótkoterminowe	17 311 343,81	15 440 603,19	4 055 698,58	3 776 131,86
III	Inwestycje krótkoterminowe	19 461,00	76 959,94	4 559,32	18 821,21
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	383 690,55	488 710,98	89 890,95	119 518,46
Aktywa razem		62 821 580,76	60 506 861,94	14 717 828,87	14 797 471,74

3. Bilans pasywa

Lp	Wyszczególnienie	31.03.2016 PLN	31.03.2015 PLN	31.03.2016 EUR	31.03.2015 EUR
A	Kapitał (fundusz) własny	28 382 312,85	28 442 781,35	6 649 403,25	6 955 925,98
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 884 748,05	1 884 748,05	441 558,44	460 931,29
II	Należności wpłaty na kapitał podstawowy				
III	Udziały (akcje) własne				
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	27 621 839,98	26 920 819,31	6 471 239,80	6 583 717,12
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	75 269,09	664 020,67	17 634,03	162 391,95
VIII	Zysk (strata) netto	-1 199 544,27	-1 026 806,68	-281 029,02	-251 114,38
IX	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego				
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 439 267,91	32 064 080,59	8 068 425,62	7 841 545,75
I	Rezerwy na zobowiązania	1 258 306,50	1 258 306,50	294 795,83	307 729,64
II	Zobowiązania długoterminowe	2 944 856,54	1 870 290,48	689 920,47	457 395,57
III	Zobowiązania krótkoterminowe	30 159 806,92	28 884 224,86	7 065 834,25	7 063 884,78
IV	Rozliczenia międzyokresowe	76 297,95			
Pasywa Ogółem		62 821 580,76	60 506 861,94	14 717 828,87	14 797 471,74

4. Rachunek zysków i strat

Lp	Wyszczególnienie	1 Q 2016 PLN	1 Q 2015 PLN	1 Q 2016 EUR	1 Q 2015 EUR
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów	9 010 969,58	10 918 269,07	2 111 088,37	2 670 156,29
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 592 812,46	10 710 135,60	2 013 122,59	2 619 255,47
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	418 157,12	208 133,47	97 965,78	50 900,82
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	8 070 176,98	10 261 652,14	1 890 679,64	2 509 574,99
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	7 592 016,78	10 048 865,90	1 778 656,35	2 457 536,29
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	478 160,20	212 786,24	112 023,29	52 038,70
C	Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	940 792,60	656 616,93	220 408,72	160 581,30
D	Koszty sprzedaży	526 961,53	460 581,26	123 456,45	112 639,10
E	Koszty ogólnego zarządu	1 174 650,17	1 115 137,42	275 196,83	272 716,41
F	Zysk(strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-760 819,10	-919 101,75	-178 244,56	-224 774,21
G	Pozostałe przychody operacyjne	77 539,90	342 262,14	18 166,03	83 703,14
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 000,00	57 721,54	1 171,40	14 116,30
II	Dotacje	71 672,19	52 865,40	16 791,35	12 928,69
III	Inne przychody operacyjne	867,71	231 675,20	203,29	56 658,16
H	Pozostałe koszty operacyjne	262 477,30	178 192,77	61 493,14	43 578,57
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III	Inne koszty operacyjne	262 477,30	178 192,77	61 493,14	43 578,57
I	Zysk(strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-945 756,50	-755 032,38	-221 571,67	-184 649,64
J	Przychody Finansowe	1 425,78	58 685,46	334,03	14 352,03
I	Dywidendy i udziały w zyskach				
II	Odsetki	50,71	49 838,01	11,88	12 188,31
III	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV	Aktualizacja wartości inwestycji				

Raport kwartalny za I kwartał 2016 r.

V	Inne	1 375,07	8 847,45	322,15	2 163,72
K	Koszty finansowe	255 213,55	330 459,76	59 791,39	80 816,77
I	Odsetki	204 674,89	314 234,29	47 951,20	76 848,69
II	Strata ze zbycia inwestycji				
III	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV	Inne	50 538,66	16 225,47	11 840,19	3 968,08
L	Zysk(strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-1 199 544,27	-1 026 806,68	-281 029,02	-251 114,38
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk nadzwyczajny				
II	Strata nadzwyczajna				
N	Zysk(strata) brutto (L+/-M)	-1 199 544,27	-1 026 806,68	-281 029,02	-251 114,38
O	Podatek dochodowy				
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku				
N	Zysk(strata) netto (N-O-P)	-1 199 544,27	-1 026 806,68	-281 029,02	-251 114,38

5. Zestawienie zmian w kapitale

Lp.	Wyszczególnienie	1 Q 2016	1 Q 2015
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	29 581 857,12	29 469 588,03
I.A.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	29 581 857,12	29 469 588,03
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	28 382 312,85	28 442 781,35
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycie strat)		

6. Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	1 Q 2016	1 Q 2015
A	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I	Zysk (strata) netto	-1 199 544,27	-1 026 806,68
II	Korekty razem	1 358 547,22	1 493 401,37
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	159 002,95	466 594,69
B	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I	Wpływy	5 000,00	57 721,54
II	Wydatki	0,00	236 304,04
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	5 000,00	-178 582,50
C	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I	Wpływy	378 030,44	425 576,46
II	Wydatki	539 459,85	4 576 894,50
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-161 429,41	-4 151 318,04
D	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	2 573,54	-3 863 305,85
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	16 887,46	3 940 265,79
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	19 461,00	76 959,94

W pierwszym kwartale 2016 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży produktów w kwocie 9.010.969,58 złotych. W analogicznym okresie ubiegłego roku przychody ze sprzedaży produktów wyniosły 10.918.269,07 złotych, jednakże w ubiegłym roku wartość przychodów ze sprzedaży wyrobów betonowych wynosiła 4,1 mln zł a obecnie 5,5 mln zł, tj. wzrost o 36%. W przypadku oceny przychodów ze sprzedaży z generalnego wykonawstwa należy mieć na uwadze incydentalność występowania przerobów ze względu na rodzaj aktualnie prowadzonych budów. W poprzednim roku Spółka kończyła realizację znacznego kontraktu w Kwidzynie i to zdarzenie rzutowało na wartości osiągniętych przychodów z generalnego wykonawstwa. Za pierwszy kwartał 2016 roku Spółka osiągnęła stratę netto 1.199.544,27 złotych. Strata ta jest planowana i wynika z sezonowości prac i okresu zimowego. I jest porównywalna do analogicznych okresów lat poprzednich. Na dzień upublicznienia niniejszego raportu Spółka już realizuje kontrakty, samodzielnie lub w konsorcjach, na ogólną kwotę 83,2 mln złotych. 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 I kwartał 2016 roku odpowiadają zasadom przyjętym przez Emitenta przy sporządzaniu raportu rocznego. W niniejszym okresie sprawozdawczym Emitent nie dokonywał zmian w stosowanych zasadach.

Wartości niematerialne i prawne

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

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

Roczne stawki amortyzacyjne kształtują się następująco:

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

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

Środki trwałe

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

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

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

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

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

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

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

Środki trwałe w budowie

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

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

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

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

Leasing

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

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych

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

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

Zapasy

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

Materiały

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

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

Produkty gotowe, produkcja w toku

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

Należności

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

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania

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

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

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

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

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

Środki pieniężne

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

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze 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 marca 2016 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

I kwartał 2016 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 I kwartale 2016 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 Elektrogiędy w Poznaniu.

W zakresie wykonawstwa w I kwartale 2016 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 Świętojskiej 5 wraz z zagospodarowaniem terenu. Realizowane są roboty budowlane dla Gminy Fabianki na wykonanie robót budowlanych polegających na „Budowie Sali gimnastycznej wraz z zapleczem dydaktycznym przy Szkole Podstawowej w Szpetalu Górnym”. W ramach konsorcjum firm realizowana jest modernizacja i przebudowa basenu przy ul. Wejherowskiej we Wrocławiu - budowa krytej pływalni z zespołem zewnętrznych basenów sportowo-rekreacyjnych, zagospodarowaniem terenu, infrastrukturą techniczną oraz niezbędnymi obiektami i urządzeniami, przyłączami oraz instalacjami zewnętrznymi, a także rozpoczęto budowę hali sportowej.

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 2016. 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

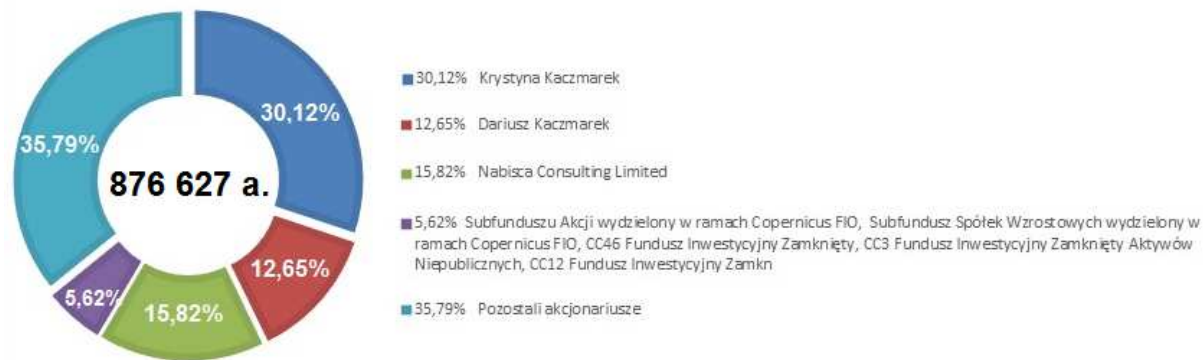
Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

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 31 marca 2016 roku wynosi 130,081.

XII OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

Dariusz Kaczmarek, Prezes Zarządu

Grzegorz Brzykcy, Wiceprezes Zarządu