

RAPORT KWARTALNY

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

za III kwartał 2016 roku



Białe Błota, 10 listopada 2016 roku



Zarząd Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” Spółka Akcyjna ma przyjemność przedstawić Państwu Raport z działalności Spółki za III kwartał 2016 roku. Był to okres dynamicznego wzrostu przychodów, który zawdzięczamy pozyskaniu wielu zleceń i kontraktów. Przychody ze sprzedaży produktów za III kwartał 2016 roku osiągnęły wielkość 17.047.377,68 złotych. Wynik finansowy za trzeci kwartał 2016 roku wyniósł 2.587.512,13 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 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
- V STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE 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 PRZYCZYŃ 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 2016 roku i w ujęciu narastającym w okresie 01.01.2016 – 30.09.2016 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 | 30.09.2016 PLN | 30.09.2015 PLN | 30.09.2016 EUR | 30.09.2015 EUR |
|----------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| A | Aktywa Trwałe | 27 906 358,95 | 28 653 113,31 | 6 471 790,11 | 6 760 041,83 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 49 266,97 | 86 648,69 | 11 425,55 | 20 442,76 |
| II | Rzeczowe Aktywa Trwałe | 22 955 103,05 | 23 795 906,76 | 5 323 539,67 | 5 614 095,87 |
| III | Należności długoterminowe | 937 958,10 | 653 605,82 | 217 522,75 | 154 203,23 |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 2 315 476,18 | 2 315 476,18 | 536 984,27 | 546 283,25 |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 648 554,65 | 1 801 475,86 | 382 317,87 | 425 016,72 |
| B | Aktywa Obrotowe | 43 034 184,90 | 40 570 292,59 | 9 980 098,54 | 9 571 625,68 |
| I | Zapasy | 22 506 779,66 | 17 568 802,81 | 5 219 568,57 | 4 144 954,19 |
| II | Należności krótkoterminowe | 19 834 519,27 | 22 457 621,00 | 4 599 842,13 | 5 298 358,18 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 37 993,04 | 27 250,60 | 8 811,00 | 6 429,15 |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 654 892,93 | 516 618,18 | 151 876,84 | 121 884,16 |
| | Aktywa razem | 70 940 543,85 | 69 223 405,90 | 16 451 888,65 | 16 331 667,51 |

3. Bilans pasywa

| Lp | Wyszczególnienie | 30.09.2016 PLN | 30.09.2015 PLN | 30.09.2016 EUR | 30.09.2015 EUR |
|----------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| A | Kapitał (fundusz) własny | 29 877 452,98 | 29 794 188,98 | 6 928 908,39 | 7 029 252,34 |
| I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 1 884 748,05 | 1 884 748,05 | 437 093,70 | 444 662,87 |
| II | Należności wpłaty na kapitał podstawowy | | | | |
| III | Udziały (akcje) własne | | | | |
| IV | Kapitał (fundusz) zapasowy | 27 891 449,31 | 27 584 839,98 | 6 468 332,40 | 6 508 007,36 |
| V | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | | | | |
| VI | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | | | |
| VII | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | | | |
| VIII | Zysk (strata) netto | 101 255,62 | 324 600,95 | 23 482,29 | 76 582,11 |
| IX | Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego | | | | |
| B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 41 063 090,87 | 39 429 216,92 | 9 522 980,26 | 9 302 415,17 |
| I | Rezerwy na zobowiązania | 897 650,49 | 1 258 306,50 | 208 174,97 | 296 868,42 |
| II | Zobowiązania długoterminowe | 2 670 950,92 | 3 287 375,02 | 619 422,76 | 775 580,39 |
| III | Zobowiązania krótkoterminowe | 37 484 322,86 | 34 832 531,31 | 8 693 024,78 | 8 217 933,12 |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | 10 166,60 | 51 004,09 | 2 357,75 | 12 033,24 |
| | Pasywa Ogółem | 70 940 543,85 | 69 223 405,90 | 16 451 888,65 | 16 331 667,51 |

4 Rachunek zysków i strat

| Lp | Wyszczególnienie | 3 Q 2016 PLN | 3 Q 2015 PLN | 3 Q 2016 EUR | 3 Q 2015 EUR | 1-3 Q 2016 PLN | 1-3 Q 2015 PLN | 1-3 Q 2016 EUR | 1-3 Q 2015 EUR |
|----------|---|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| A | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów | 17 047 377,68 | 20 949 060,37 | 3 953 473,49 | 4 942 448,07 | 38 161 229,48 | 45 552 181,03 | 8 850 006,84 | 10 746 987,46 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 16 893 308,41 | 20 646 232,97 | 3 917 743,14 | 4 871 002,92 | 37 465 768,65 | 44 806 714,48 | 8 688 721,86 | 10 571 111,80 |
| II | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 154 069,27 | 302 827,40 | 35 730,35 | 71 445,15 | 695 460,83 | 745 466,55 | 161 284,98 | 175 875,65 |
| B | Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 12 440 978,05 | 17 175 184,73 | 2 885 198,99 | 4 052 089,07 | 32 151 786,15 | 40 001 568,82 | 7 456 351,15 | 9 437 448,41 |
| I | Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 12 297 890,24 | 16 888 500,43 | 2 852 015,36 | 3 984 452,51 | 31 514 351,49 | 39 349 322,01 | 7 308 523,07 | 9 283 565,80 |
| II | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 143 087,81 | 286 684,30 | 33 183,63 | 67 636,55 | 637 434,66 | 652 246,81 | 147 828,08 | 153 882,61 |
| C | Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B) | 4 606 399,63 | 3 773 875,64 | 1 068 274,50 | 890 359,00 | 6 009 443,33 | 5 550 612,21 | 1 393 655,69 | 1 309 539,05 |
| D | Koszty sprzedaży | 661 081,60 | 500 678,44 | 153 312,06 | 118 123,54 | 1 845 207,36 | 1 389 718,84 | 427 923,78 | 327 872,14 |
| E | Koszty ogólnego zarządu | 1 201 325,72 | 1 481 723,29 | 278 600,58 | 349 578,47 | 3 544 063,34 | 3 728 022,01 | 821 907,08 | 879 540,89 |
| F | Zysk(strata) ze sprzedaży (C-D-E) | 2 743 992,31 | 1 791 473,91 | 636 361,85 | 422 656,99 | 620 172,63 | 432 871,36 | 143 824,82 | 102 126,02 |
| G | Pozostałe przychody operacyjne | 28 689,62 | 60 958,48 | 6 653,44 | 14 381,75 | 445 882,91 | 801 879,93 | 103 405,13 | 189 185,09 |
| I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | | | 18 821,14 | | | |
| II | Dotacje | 24 323,61 | 0,00 | 5 640,91 | 0,00 | 168 482,52 | 102 130,14 | 39 072,94 | 24 095,25 |
| III | Inne przychody operacyjne | 4 366,01 | 60 958,48 | 1 012,53 | 14 381,75 | 258 579,25 | 699 749,79 | 59 967,36 | 165 089,84 |
| H | Pozostałe koszty operacyjne | 40 543,56 | 94 354,48 | 9 402,50 | 22 260,77 | 387 325,03 | 361 284,70 | 89 824,91 | 85 236,80 |
| I | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 533,22 | 0,00 | 1 541,36 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | | | | | | |
| III | Inne koszty operacyjne | 40 543,56 | 94 354,48 | 9 402,50 | 22 260,77 | 387 325,03 | 354 751,48 | 89 824,91 | 83 695,44 |
| I | Zysk(strata) z działalności operacyjnej (F+G-H) | 2 732 138,37 | 1 758 077,91 | 633 612,79 | 414 777,97 | 678 730,51 | 873 466,59 | 157 405,03 | 206 074,31 |
| J | Przychody Finansowe | 2 240,71 | 12 066,11 | 519,65 | 2 846,72 | 5 734,28 | 70 468,24 | 1 329,84 | 16 625,36 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach | | | | | | | | |
| II | Odsetki | 2 240,71 | 12 010,98 | 519,65 | 2 833,71 | 5 734,28 | 63 371,14 | 1 329,84 | 14 950,96 |
| III | Zysk ze zbycia inwencji | | | | | | | | |
| IV | Aktualizacja wartości inwestycji | | | | | | | | |
| V | Inne | 0,00 | 55,13 | 0,00 | 13,01 | 0,00 | 7 097,10 | 0,00 | 1 674,40 |
| K | Koszty finansowe | 146 866,95 | 190 192,57 | 34 060,05 | 44 871,55 | 583 209,17 | 619 333,88 | 135 252,59 | 146 117,56 |
| I | Odsetki | 127 150,92 | 131 425,43 | 29 487,69 | 31 006,80 | 499 759,02 | 543 785,53 | 115 899,59 | 128 293,67 |
| II | Strata ze zbycia inwestycji | | | | | | | | |
| III | Aktualizacja wartości inwestycji | | | | | | | | |
| IV | Inne | 19 716,03 | 58 767,14 | 4 572,36 | 13 864,75 | 83 450,15 | 75 548,35 | 19 353,00 | 17 823,89 |
| L | Zysk(strata) z działalności gospodarczej (I+J-K) | 2 587 512,13 | 1 579 951,45 | 600 072,39 | 372 753,14 | 101 255,62 | 324 600,95 | 23 482,29 | 76 582,11 |
| M | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | | | | | | | | |
| I | Zysk nadzwyczajny | | | | | | | | |
| II | Strata nadzwyczajna | | | | | | | | |
| N | Zysk(strata) brutto (L+/-M) | 2 587 512,13 | 1 579 951,45 | 600 072,39 | 372 753,14 | 101 255,62 | 324 600,95 | 23 482,29 | 76 582,11 |

| | | | | | | | | | |
|---|--|--------------|--------------|------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|
| O | Podatek dochodowy | | | | | | | | |
| P | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku | | | | | | | | |
| N | Zysk(strata) netto (N-O-P) | 2 587 512,13 | 1 579 951,45 | 600 072,39 | 372 753,14 | 101 255,62 | 324 600,95 | 23 482,29 | 76 582,11 |

5. Zestawienie zmian w kapitale

| Lp. | Wyszczególnienie | 1-3 Q 2016 | 1-3 Q 2015 |
|------------|---|----------------------|----------------------|
| I | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 29 776 197,36 | 29 469 588,03 |
| I.A. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 29 776 197,36 | 29 469 588,03 |
| II | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 29 877 452,98 | 29 794 188,98 |
| III | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycie strat) | 29 877 452,98 | 29 794 188,98 |

6. Rachunek przepływów pieniężnych

| Lp. | Wyszczególnienie | 1-3 Q 2016 | 1-3 Q 2015 |
|----------|--|------------------|----------------------|
| A | PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | |
| I | Zysk (strata) netto | 101 255,62 | 324 600,95 |
| II | Korekty razem | -454 198,23 | 530 186,34 |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | -352 942,61 | 854 787,29 |
| B | PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | |
| I | Wpływy | 18 821,14 | 89 523,35 |
| II | Wydatki | 1 012 694,01 | 476 480,04 |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -993 872,87 | -386 956,69 |
| C | PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | |
| I | Wpływy | 7 699 721,97 | 7 865 501,28 |
| II | Wydatki | 6 332 061,60 | 12 246 347,07 |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 1 367 660,37 | -4 380 845,79 |
| D | PRZEPIYBY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III) | 20 844,89 | -3 913 015,19 |
| E | BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM | | |
| F | ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 17 148,15 | 3 940 265,79 |
| G | ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM | 37 993,04 | 27 250,60 |

W trzech kwartałach 2016 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży produktów w kwocie 38.161.229,48 złotych. W analogicznym okresie ubiegłego roku przychody ze sprzedaży produktów wyniosły 45.552.181,03 złotych.

Spadek przychodów w stosunku do analogicznego okresu 2015 r. dotyczył głównie działalności Spółki w zakresie wykonawstwa budowlanego, tj. realizacji kontraktów budowlanych. Przyczyną tego jest świadome mniejsze zaangażowanie Spółki w okresie I półrocza 2016 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 oraz wysoki stan produkcji w toku wynikający z zaangażowania prac i fakturowania .

Zapasy stanowią wartość nieco wyższą do analogicznego okresu 2015 r. a ich wzrost w stosunku do stanu za II kwartały 2016 r. wiąże się ze wzrostem stanu produktów w toku, co wynika z realizacji kontraktów budowlanych długoterminowych. Należności stanowią podobny poziom do analogicznego okresu 2015 r. Z kolei w przypadku zobowiązań możemy zaobserwować nieznaczny wzrost w stosunku do analogicznego okresu 2015 r. spowodowany głównie zwiększonym poziomem realizacji kontraktów budowlanych w okresie pierwszych trzech kwartałów 2016 r., które nie mają odzwierciedlenia w przychodach lecz w zapasach pod pozycją produkcji w toku.

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

Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu kwartalnego Przedsiębiorstwa Przemysłu Betonów „PREFABET-BIAŁE BŁOTA” S.A. za III 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 osiąganego 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 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,
- 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.

Wykazwana 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 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 przyjęcie zleceń do poziomu zakładanych ilości w rocznym budżecie. Pozyskane zamówienia w kwartale była zadowalające, uzyskaliśmy 100% obłożenia możliwości produkcyjnych.

W III kwartale 2016 roku Spółka realizowała wiele kontraktów na produkcję i dostawę prefabrykatów m.in. dla firmy GETMAR na budowę Zakładu Przetwórstwa ROLDROB S.A., dla WZ-K na budowę restauracji w Szamotułach, dla Depenbrock na budowę Kaufland dla Pannatoni w Bydgoszczy, dla GOLDBECK na budowę CARGOTEC w Starogardzie, dla DORACO na budowę Zielony Rynek w Gdańsku Przymorze. Realizowano dostawy płyt stropowych dla budowy TYMBARK w Olsztynku, NFZ w Bydgoszczy, IKEA w Stalowej Woli, dla firmy PRAEFA, które z kolei dostarczane były na budowy w Polsce, Danii i Niemczech oraz dla firmy Ruuki na budowę w Goteborgu w Szwecji. Wyprodukowano elementy prefabrykowane płyty TT dla McDonald's w Rawie Mazowieckiej. Dla firmy Wegner w Sulechowie realizowano produkcję konstrukcji prefabrykowanej.

W zakresie wykonawstwa w III 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 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. Ponadto w ramach konsorcjum firm Spółka w III kwartale 2016 r. realizowała przebudowę i rozbudowę szkoły podstawowej w Sadkowie z wprowadzeniem funkcji przedszkolnej w systemie niskoenergetycznym wraz z infrastrukturą techniczną oraz budowę hali widowiskowo-sportowej w Sierakowie. 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 ŚWIETLE 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 PRZYCZYŃ 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 2016 roku wynosi 138,433.

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 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 listopada 2016 roku

Dariusz Kaczmarek, Prezes Zarządu

Grzegorz Brzykcy, Wiceprezes Zarządu