

MOBRUK

Mo-BRUK S.A.

Niecew 68 · 33-322 Korzenna
telefon 18 441 70 48 · faks 18 441 70 99
mobruk@mobruk.pl · www.mobruk.pl

GOSPODARKA ODPADAMI

zestawianie
spalanie
paliwa alternatywne
składowanie
remediacja
transport ADR
transgraniczny obrót
badania laboratoryjne

NAWIERZCHNIE BETONOWE

drogi i parkingi
lotniska
placze przemysłowe
stabilizacja gruntów

ISO 9001 · 14001 · 17025

Spółka publiczna notowana na Giełdzie
Papierów Wartościowych w Warszawie

GRUPA KAPITAŁOWA Mo-BRUK S.A.**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE****SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

ZA OKRES 01.01.2011r. do 31.12.2011r.

KBS I Oddział w Krakowie

38 8591 0007 0020 0054 2063 0001

BGŻ Oddział w Nowym Sączu

79 2030 0045 1110 0000 0024 2250

Mo-BRUK Spółka Akcyjna, zarejestrowana
w Sądzie Rejonowym dla Krakowa Śródmieścia
w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego
Rejestru Sądowego, pod nr KRS 0000357598.

NIP 734-329-42-52
REGON 120652729

Kapitał zakładowy w wysokości
23 413 850 zł w całości wpłacony.

JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE:

ZAKŁAD ODZYSKU ODPADÓW Niecew 68 · 33-322 Korzenna telefon 18 441 70 48 · faks 18 441 70 99
ZAKŁAD RECYKLINGU ODPADÓW ul. Górnicza 4 · 58-303 Wałbrzych telefon 74 849 53 08 · faks 74 849 55 40
SKŁADOWISKO ODPADÓW PRZEMYSŁOWYCH ul. Górnicza 1 · 58-303 Wałbrzych telefon 74 849 53 08 · faks 74 849 55 40
ZAKŁAD PRODUKCJI PALIW ALTERNATYWNYCH Karsy 78 · 27-530 Ożarów telefon 15 861 17 64 · faks 15 861 18 05
SPALARNIA ODPADÓW PRZEMYSŁOWYCH I MEDYCZNYCH ul. Trzecieckiego 14 · 38-460 Jedlicze telefon 13 438 41 65 · faks 13 438 41 66
ZAKŁAD ODZYSKU MUŁÓW WĘGLOWYCH ul. Moniuszki 99 · 58-300 Wałbrzych komórka 663 910 944
STACJA PALIW · DIAGNOSTYKA POJAZDÓW Łęka 115 · 33-322 Korzenna telefon/faks 18 440 98 36

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE	4
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	22
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	24
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	26
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	28
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	30
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30
2. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	31
3. WARTOŚĆ FIRMY I POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31
4. AKCJE I UDZIAŁY	32
5. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	32
6. POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	32
7. PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY I BIEŻĄCY	33
8. ZAPASY	34
9. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	35
10. POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	36
11. ŚRODKI PIENIĘŻNE	36
12. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE AKTYWNE	36
13. KAPITAŁ WŁASNY	37
14. REZERWY	38
15. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE	40
16. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	42
17. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	43
18. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	43
19. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	44

20. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY I DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	<u>44</u>
21. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	<u>45</u>
22. SEGMENTY OPERACYJNE	<u>45</u>
23. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	<u>48</u>
24. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	<u>48</u>
25. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	<u>49</u>
26. PRZYCHODY FINANSOWE	<u>49</u>
27. KOSZTY FINANSOWE	<u>49</u>
28. INSTRUMENTY FINANSOWE	<u>50</u>
29. WYJAŚNIENIE NIEZGODNOŚCI MIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI A WARTOŚCIAMI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	<u>51</u>
30. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	<u>52</u>
31. ZOBOWIĄZANIA I AKTYWA WARUNKOWE	<u>52</u>
32. ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ	<u>53</u>
33. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	<u>53</u>
34. WARTOŚĆ KSIĘGOWA SPRZEDANYCH AKTYWÓW NETTO	<u>53</u>
35. POZOSTAŁE INFORMACJE	<u>53</u>
36. RÓŻNICE POMIĘDZY DANYMI UJAWNIONYMI W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, A UPRZEDNIO SPORZĄDZONYMI I OPUBLIKOWANYMI SKONSOLIDOWANYMI SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI	<u>55</u>



WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

TYTUŁ	PLN		EUR	
	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2010 - 31.12.2010
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	51 498 554	46 992 588	12 438 889	11 735 360
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 734 956	5 038 628	660 597	1 258 286
III. Zysk (strata) brutto	3 013 606	4 687 414	727 902	1 170 578
IV. Zysk (strata) netto	2 444 035	4 167 569	590 329	1 040 758
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 164 224	12 984 894	1 730 437	3 242 690
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(34 214 458)	(14 062 112)	(8 264 112)	(3 511 702)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	44 985 450	12 321 169	10 865 723	3 076 940
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	17 935 216	11 243 951	4 332 047	2 807 928
IX. Aktywa razem	141 589 494	79 611 539	32 057 031	20 102 401
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	77 087 620	17 553 700	17 453 274	4 432 417
XI. Zobowiązania długoterminowe	53 920 539	8 741 588	12 208 055	2 207 304
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	23 167 081	8 812 112	5 245 218	2 225 112
XIII. Kapitał własny	64 501 875	62 057 839	14 603 757	15 669 984
XIV. Kapitał zakładowy	23 413 850	23 413 850	5 301 089	5 912 140
XV. Liczba akcji	2 341 385	2 341 385	2 341 385	2 341 385
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,0	1,8	0,3	0,4
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	27,5	26,5	6,2	6,7

Powyższe dane finansowe za 2011 rok i 2010 rok zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów dotyczące :

2011 roku - według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2011 roku – 4,4168 złotych / EUR,

2010 roku – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2010 roku – 3,9603 złotych / EUR.

- poszczególne skonsolidowane dane z całkowitych dochodów oraz skonsolidowane dane sprawozdanie z przepływów pieniężnych według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego (od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku) – 4,1401 złotych / EUR oraz roku 2010 (od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku) – 4,0044 złotych / EUR .

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Nazwa i siedziba sporządzającego skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

Jednostką sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest Mo-BRUK Spółka Akcyjna, z siedzibą w Niecwi 68, 33-322 Korzenna 214 (zwana dalej jednostką dominującą).

Jednostka dominująca w okresie od 1 stycznia 2010 roku do 31 maja 2010 roku prowadziła działalność gospodarczą jako Spółka Komandytowa „Mo-BRUK” J. Mokrzycki z siedzibą w Korzennej 214, 33-322 Korzenna. W dniu z siedzibą 30 kwietnia 2010 roku Wspólnicy spółki komandytowej podjęli uchwałę o przekształceniu spółki w spółkę akcyjną. Rejestracja przekształcenia przez sąd rejestrowy nastąpiła w dniu 1 czerwca 2010 roku. Mo-BRUK Spółka Akcyjna została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000357598, Spółce nadano numer statystyczny REGON 120652729 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 7343294252.

Czas trwania Spółki

Czas trwania Spółki nie jest ograniczony.

Miejsce prowadzenia działalności:

Grupa prowadzi działalność na terenie Polski, zarówno w siedzibie Spółki dominującej jak i w jej oddziałach. Miejsca prowadzenia działalności Spółki dominującej:

- 33-322 Korzenna , Niecew 68,
- 58-303 Wałbrzych, ul. Górnicza 1,
- 58-3-3 Wałbrzych, ul. Górnicza 4,
- 27-530 Ożarów, Karsy 78 ,
- 33-322 Korzenna, Łęka 115

Spółka zależna Raf-Ekologia Sp. z o.o. prowadzi działalność pod adresem 38-460 Jedlicze ul. Trzecieckiego 14.

Podstawowy przedmiot działalności:

- gospodarka odpadami,
- budowa dróg,
- produkcja paliw alternatywnych ,
- najem ,
- sprzedaż detaliczna paliw ,
- inna sprzedaż.



Prezentowane okresy sprawozdawcze:

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku i zawiera porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku.

Z uwagi na fakt, że Grupa zastosowała zasady (politykę) rachunkowości retrospektywnie i dokonała retrospektywnego przekształcenia pozycji w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i przeklasyfikowała pozycje w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym prezentuje dwa skonsolidowane sprawozdania dotyczące sytuacji finansowej oraz pozostałe części sprawozdania za jeden okres porównywalny.

Poziom zaokrągleń w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Grupa zaokrąga cyfry w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym do pełnych złotych PLN.

2. Skład osobowy zarządu i rady nadzorczej Emitenta

Skład osobowy zarządu w dniu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

- Józef Mokrzycki – Prezes Zarządu;
- Elżbieta Mokrzycka – Wiceprezes Zarządu;
- Anna Mokrzycka – Wiceprezes Zarządu;
- Wiktor Mokrzycki – Wiceprezes Zarządu;
- Tobiasz Mokrzycki – Wiceprezes Zarządu.

W roku obrotowym 2011 oraz do dnia sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Skład osobowy rady nadzorczej w dniu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

- Janusz Mikuła – Przewodniczący Rady Nadzorczej;
- Stanisław Garlicki – Członek Rady Nadzorczej;
- Piotr Pietrzak – Członek Rady Nadzorczej;
- Andrzej Tekiel – Członek Rady Nadzorczej;
- Konrad Turzański – Członek Rady Nadzorczej.

W roku obrotowym 2011 oraz do dnia sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

3. Jednostki powiązane

Emitent posiada jedną jednostkę zależną - Raf-Ekologia Spółka z o.o. z siedzibą w Jedliczu , przy ul. Trzecieskiego 14.

WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH GRUPA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM SPÓŁKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY				
Lp	Nazwa oraz siedziba spółki	% posiadanych udziałów w kapitale	% głosów w organie stanowiącym spółki	Rodzaj powiązania oraz metoda konsolidacji
1.	"RAF-EKOLOGIA" Spółka z o.o. 38-460 Jedlicze ul. Trzecieskiego 14	100	100	Konsolidacja pełna

Głównym przedmiotem działalności spółki zależnej wchodzącej w skład Grupy jest utylizacja odpadów przez spalanie..

4. Podstawa prawna sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

W dniu 26 października 2011 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Mo-BRUK S.A., w związku z zamiarem dopuszczenia akcji Spółki do obrotu na rynku Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie , podjęło uchwałę o sporządzeniu sprawozdań finansowych Spółki i Grupy zgodnie z MSR jako statutowych sprawozdań Spółki i Grupy poczynawszy od roku 2011.

Dniem przejścia na MSR Grupy Mo-BRUK S.A. jest 1 stycznia 2009 roku. Grupa dokonała uzgodnień pomiędzy stosowanymi zasadami a poprzednio stosowanymi zasadami rachunkowości na ten dzień.

W związku z powyższym niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku jest sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej (MSR).

Pod pojęciem MSSF rozumie się, zgodnie z art. 2 ust. 3 ustawą o rachunkowości standardy i interpretacje przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (International Accounting Standard Board - IASB), które składają się z:

- Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (IFRS),
- Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (IAS) oraz
- Interpretacji wydanych przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (IFRIC) lub istniejący wcześniej Stały Komitet ds. Interpretacji (SIC)

Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi interpretacje przyjęte do stosowania na obszarze EUG, które zostały ogłoszone w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej i są obowiązujące do stosowania przy sporządzaniu sprawozdań skonsolidowanych Spółek, których akcje są notowane na rynku regulowanym Unii Europejskiej (zgodnie z 4 dyrektywą RE 78/660/EWG z późniejszymi zmianami oraz 7 dyrektywą RE 83/349/EWG z późniejszymi zmianami).

Zgodnie z Rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 roku w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości (Dz. Urz. UE z roku 2002, nr 243, poz. 1 z późniejszymi zmianami) za każdy rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2005 r. lub po tej dacie skonsolidowane sprawozdania finansowe spółek notowanych w obrocie publicznym winny być zgodne z międzynarodowymi standardami rachunkowości/międzynarodowymi standardami sprawozdawczości finansowej (zwanymi dalej MSSF).

Ustawa o rachunkowości dokonała recepcji regulacji Rozporządzenia 1606/2002 w art. 55 ust. 5 w zakresie obowiązku sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych spółek notowanych w obrocie publicznym zgodnie z MSSF oraz w art. 45 ust. 1a-1b w zakresie opcji stosowania MSSF przez inne Spółki.

Data przejścia GK MO-BRUK S.A. na MSSF jest dzień 1 stycznia 2009 roku.

5. Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez zarząd Spółki w dniu 26.04.2012 roku.

Zarząd posiada prawo do wprowadzania poprawek do skonsolidowanego sprawozdania finansowego już po jego publikacji.

6. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Dane zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w złotych polskich (PLN). Złote polskie stanowią walutę funkcjonalną i walutę sprawozdawczą w Grupie.

7. Kontynuacja działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za 2011 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie.



Według wszelkich dostępnych na dzień sporządzania raportu informacji, istnieją pełne podstawy do zastosowania zasady kontynuacji przy sporządzaniu niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

8. Zdarzenia po dniu bilansowym

Zgodnie z MSR 10, do zdarzeń następujących po dniu bilansowym zalicza się wszystkie zdarzenia jakie miały miejsce od dnia bilansowego do dnia zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji.

Zgodnie z MSR 10, do zdarzeń następujących po dniu bilansowym zalicza się wszystkie zdarzenia jakie miały miejsce od dnia bilansowego do dnia zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji, której głównym celem jest maksymalizacja długoterminowej wartości

Grupa Kapitałowa Mo-BRUK S.A. złożyła w dniu 21 grudnia 2011 roku do Komisji Nadzoru Finansowego wnioszek o zatwierdzenie Prospektu Emisyjnego w związku z ubieganiem się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie, akcji zwykłych na okaziciela serii C, które obecnie są przedmiotem obrotu na rynku New Connect. Wprowadzenie walorów Grupy na GPW to kolejny etap strategii, której głównym celem jest maksymalizacja długoterminowej wartości Grupy. W opinii Zarządu przeniesienie walorów Emitenta na rynek główny GPW otworzy nowe możliwości dla dalszego rozwoju Grupy.

W dniu 15 marca 2012 roku Komisja Nadzoru Finansowego w Warszawie zatwierdziła Prospekt Emisyjny. Od 25-04-2012 r. 356 000 akcji zwykłych na okaziciela serii C (ok. 15% kapitału) notowane są na rynku głównym GPW. Do dnia 24-04-2012 akcje te notowane były w Alternatywnym Systemie Obrotu na NewConnect. Przeniesieniu nie towarzyszyła emisja nowych akcji, gdyż potrzebny na rozwój kapitał w wysokości 50 000 000,00 zł Grupa pozyskała z emisji obligacji.

9. Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego, przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Przy sporządzaniu niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa przyjęła istotność na poziomie 1% sumy bilansowej.

Wartości niematerialne i prawne (WN)

Definicja składnika WN została określona w §12 MSR 38 „Wartości niematerialne”, zaś kryteria ujmowania w §21 MSR 38.

Grupa ujmuje początkowo WN nabyte w odrębnych transakcjach według cen nabycia, zaś WN wytworzone we własnym zakresie według kosztu wytworzenia.

W przypadku nabycia licencji na oprogramowania lub podobnych składników majątkowych, do wartości początkowej WN zalicza się koszty wdrożenia oprogramowania poniesione do dnia doprowadzenia oprogramowania do założonej użyteczności określonej przez Zarząd Spółki. Do

kosztów wdrożenia nie zalicza się kosztów szkoleń pracowników, obciążających wynik w dacie poniesienia.

Nakłady poniesione w okresie prowadzenia prac badawczych oraz nakłady nie spełniające w/w warunków ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat w dacie ich poniesienia.

Po początkowym ujęciu Grupa wycenia WN według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, zgodnie z modelem określonym w § 74 MSR 38.

W odniesieniu do każdej WN Grupa ustala okres ekonomicznej użyteczności. Okres ekonomicznej użyteczności może być nieokreślony. Okres ekonomicznej użyteczności wynikający z tytułów prawnych nie może być dłuższy niż okres obowiązywania tych tytułów.

WN podlegają równomiernej amortyzacji w okresie ekonomicznej użyteczności od dnia, gdy składnik jest gotowy do użycia do dnia wyłączenia z ujmowania lub dnia przeznaczenia do sprzedaży.

Grupa stosuje liniową metodę amortyzacji WN.

Okres amortyzacji oraz metoda amortyzacji podlegają periodycznej weryfikacji, co najmniej na koniec każdego roku obrotowego. W przypadku stwierdzenia znaczącej zmiany względem poprzednich szacunków, Grupa dokonuje zmiany stawek i/lub metody amortyzacji począwszy od pierwszego dnia okresu sprawozdawczego.

WN o nieokreślonym okresie użytkowania nie podlegają amortyzacji, są jednak poddawane testom z tytułu trwałej utraty wartości na koniec każdego roku obrotowego oraz gdy występują przesłanki, że wystąpiła trwała utrata wartości WN. Ponadto corocznie weryfikowana jest poprawność założenia, że WN ma nieograniczony okres ekonomicznej użyteczności i – w razie potrzeby – WN podlega przekwalifikowaniu do WN amortyzowanych.

Grupa stosuje roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych w wysokości do 50%.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne wyceniane są według kosztu po pomniejszeniu o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość firmy

Wartość firmy powstająca przy przejęciu wynika z wystąpienia na dzień przejęcia nadwyżki sumy przekazanej płatności, wartości udziałów niesprawujących kontroli i wartości godziwej posiadanych udziałów w jednostce zależnej nad udziałem Grupy w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować zobowiązań Grupy.

Wartość firmy nie amortyzuje się. Wartość przeprowadza corocznie test firmy pod kątem utraty wartości lub częściej, jeżeli pewne zdarzenia lub zmiany okoliczności wskazują na to, że mogła nastąpić utrata wartości zgodnie z MSR 36 Utrata wartości aktywów.

Rzeczowe aktywa trwałe

Zasady wyceny rzeczowych aktywów trwałych zawarte są przede wszystkim w MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”.

Ken

Rzeczowe aktywa trwałe podlegają początkowemu ujęciu według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

Cena nabycia lub koszty wytworzenia podlegają powiększeniu o koszty demontażu i usunięcia składnika aktywów trwałych oraz renowacji miejsca używania aktywów trwałych, jeżeli Grupa jest do tego zobowiązana.

Cena nabycia lub koszty wytworzenia nie podlegają skorygowaniu o różnice kursowe dotyczące zobowiązań finansujących nabycia składnika aktywów naliczone do dnia przekazania składnika aktywów do używania, chyba, że dotyczą one korekty odsetek lub wynika to z przyjętej polityki w zakresie rachunkowości zabezpieczeń.

Cena nabycia lub koszty wytworzenia podlegają powiększeniu o koszty odsetek od zobowiązań finansujących nabycia składnika aktywów naliczone do dnia przekazania składnika aktywów do używania (stosując efektywną stopę procentową).

Po początkowym ujęciu Grupa wycenia rzeczowe aktywa trwałe według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy umorzeniowe, zgodnie z modelem określonym w § 30 MSR 16.

W odniesieniu do każdego składnika rzeczowych aktywów trwałych Grupa ustala okres ekonomicznej użyteczności. Jeżeli w odniesieniu do istotnych części składowych środka trwałego uzasadnione jest zastosowanie różnych okresów ekonomicznej użyteczności i stawek/metod amortyzacji. Grupa stosuje różne stawki/metody amortyzacji w odniesieniu do każdej istotnej części składowej.

Rzeczowe aktywa trwałe podlegają równomiernej amortyzacji w okresie ekonomicznej użyteczności od dnia, gdy składnik jest gotowy do użycia do dnia wyłączenia z ujmowania lub dnia przeznaczenia do sprzedaży.

Grunty własne nie podlegają amortyzacji.

Grupa stosuje liniową metodę amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych, chyba, że inne metody (degresywna, oparta o jednostki produkcji) lepiej odzwierciedlają konsumpcję korzyści ekonomicznych.

Dla celów amortyzacji Grupa stosuje następujące okresy:

- | | |
|-----------------------------------|-------|
| - budowle i budynki | - 20% |
| - urządzenia techniczne i Maszyny | - 30% |
| - środki transportu | - 20% |
| - pozostałe środki trwałe | - 20% |

Okres amortyzacji, metoda amortyzacji oraz wartość rezydualna (o ile została ustalona) podlegają okresowej weryfikacji, co najmniej na koniec każdego roku obrotowego. W przypadku stwierdzenia znaczącej zmiany względem poprzednich szacunków, Grupa dokonuje zmiany stawek i/lub metody amortyzacji począwszy od pierwszego dnia okresu sprawozdawczego.

Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł są odpisywane w koszty w miesiącu oddania ich do używania.

Koszty bieżących remontów i przeglądów rzeczowych aktywów trwałych są ujmowane jako koszty okresu, w którym je poniesiono, chyba, że prowadzą do wydłużenia okresu ekonomicznej użyteczności względem pierwotnie zakładanego.

Kh

Leasing

Grupa ujmuje i wycenia składniki majątkowe będące przedmiotem leasingu zgodnie z MSR 17 „Leasing”.

Grupa kwalifikuje składniki majątkowe do będących przedmiotem umów leasingu finansowego lub operacyjnego na podstawie kryteriów określonych w § 7-19 MSR 17.

W przypadku składników majątkowych będących przedmiotem leasingu finansowego, podlegają one wykazaniu jako aktywa korzystającego, zaś w przypadku leasingu operacyjnego jako aktywa leasingodawcy.

W przypadku leasingu finansowego Grupa ujmuje zdyskontowaną wartość zobowiązania (bez części odsetkowej) w podziale na zobowiązania długo- i krótkoterminowe. Część odsetkowa rat leasingowych ujmowana jest jako koszty okresu. Jeżeli Grupa nie planuje skorzystać z opcji wykupu przedmiotu leasingu finansowego (istnieje wystarczająca pewność), ustala okres ekonomicznej użyteczności nie dłuższy niż czas trwania umowy leasingu.

Jeżeli Grupa dokona transakcji leasingu zwrotnego, to ewentualny zysk z tytułu zbycia składnika aktywów do leasingodawcy nie podlega ujęciu jako przychody i jest rozliczana w czasie, chyba, że leasing zwrotny jest leasingiem operacyjnym i transakcję zawarto według wartości godziwych.

Aktywa finansowe

Do wyceny aktywów finansowych Grupa stosuje zasady określone w MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe” oraz MSR 39 „Aktywa finansowe-ujmowanie i wycena”

Należności

Grupa wycenia należności z tytułu dostaw i usług i innych należności w cenie nabycia (nie dyskontuje), jeżeli termin ich wymagalności nie przekracza 180 dni licząc od daty ujęcia o ile należność nie jest oprocentowana.

Grupa przyjmuje następujące zasady tworzenia odpisów aktualizujących należności :

- należności przeterminowane ponad 180 dni w wysokości 100% kwoty głównej , jeśli istnieją przesłanki do tworzenia odpisu aktualizującego ,
- należności od odbiorców w stosunku do których rozpoczęto czynności prawne lub ugodowe traktuje się jako wątpliwe od momentu wszczęcia w/w czynności obejmując je odpisem w wysokości 100% należności głównej

Zapasy

Zasady ujmowania i wyceny zapasów zawarto w MSR 2 „Zapasy”.

Zapasy są wyceniane w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia, nie wyższych niż wartość netto możliwa do uzyskania :

- materiały - według cen nabycia, nie wyższych niż wartość netto możliwa do uzyskania.

- wyroby gotowe – według kosztu bezpośrednich materiałów i robocizny lub według cen ewidencyjnych nie wyższych od cen ich sprzedaży na dzień bilansowy.

Głównym przedmiotem działalności Grupy jest gospodarkę odpadami. Zapas odpadów wyceniony został w wartości zero jednak w ocenie Zarządu Spółki koszt ewentualnej rezerwy z tytułu przerobu/utylizacji ze względu na ilości zgromadzonych odpadów jest nieistotny. Zapasy te więc w istotnej części nie podlegają tradycyjnym przesłankom do dokonania odpisu aktualizującego, jak okres zalegania czy wartość poniżej możliwej do uzyskania ceny sprzedaży.

Środki pieniężne i rachunek przepływu środków pieniężnych

Grupa kwalifikuje do środków pieniężnych środki pieniężne w kasie oraz depozyty płatne na żądanie. W przypadku depozytów, których płatność uzależniona jest od spełnienia określonych warunków (akredytywy, blokady) ujmowane są one jako środki pieniężne o ograniczonej zdolności dysponowania.

Do ekwiwalentów środków pieniężnych Grupa zalicza lokaty bankowe, bony skarbowe oraz bony komercyjne o wysokiej jakości kredytowej, dla których termin wymagalności nie przekracza 3 miesięcy od daty ujęcia aktywa finansowego (dotyczy również lokat bankowych).

Grupa wycenia środki pieniężne w wartości. Grupa wycenia ekwiwalenty środków pieniężnych w wartości godziwej, która co do zasady nie powinna istotnie odbiegać od wyceny w zamortyzowanej cenie nabycia.

Grupa sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Wyróżnia się następujące rodzaje przepływów pieniężnych:

- z działalności operacyjnej;
- z działalności inwestycyjnej;
- z działalności finansowej.

Przepływy pieniężne z tytułu podatku dochodowego ujawnia się odrębnie i zalicza się do przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej.

Rozliczenia międzyokresowe aktywne

Grupa rozlicza w czasie koszty poniesione, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. W szczególności rozliczeniu proporcjonalnie do upływu czasu podlegają:

- koszty ubezpieczeń;
- koszty prenumerat i abonamentów;
- z góry opłacone koszty dostarczanych mediów, najmu itp.;
- podatek od nieruchomości;
- naliczenie wpłat na ZFŚS.

Kapitały własne

Grupa zalicza do kapitałów własnych:

- równowartość wyemitowanych instrumentów kapitałowych (akcje),
- kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,
- zyski zatrzymane – w zależności od decyzji akcjonariuszy prezentowane jako kapitały zapasowe lub kapitały rezerwowe. Wyceniane są w wartości nominalnej.
- niepodzielony wynik z lat poprzednich.

Kapitały wyceniane są w wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania

Grupa ujmuje rezerwy na zobowiązania zgodnie z MSR 19 „Świadczenia pracownicze” w zakresie rezerw na świadczenia pracownicze oraz MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” w zakresie pozostałych rezerw.

Rezerwy tworzy się w przypadku, gdy na Jednostce ciąży istniejący obowiązek, prawny lub zwyczajowo oczekiwany, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania, przy czym kwota tego zobowiązania lub termin jego wymagalności nie są pewne.

Grupa tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze, to jest na odprawy i niewykorzystane urlopy. Rezerwy na odprawy emerytalne tworzone są metodą aktuarną.

Zobowiązania

Dla wyceny zobowiązań finansowych Grupa stosuje zasady określone w MSR 39 „Aktywa finansowe”. Grupa wycenia zobowiązania finansowe z zastosowaniem metody zamortyzowanego kosztu:

- zobowiązania z tytułu kredytów, obligacji, pożyczek i leasingu finansowego Grupa wycenia z zastosowaniem metody zamortyzowanego kosztu.
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyceniane są z zastosowaniem metody zamortyzowanego kosztu, przy czym nie dyskontuje się zobowiązań, jeżeli termin płatności nie przekracza 180 dni.

Dotacje i pomoc państwa

W Grupie występują dotacje w związku z którymi celem jest wytworzenie lub nabycie określonych środków trwałych (dotacje do aktywów), ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji rozliczeń międzyokresowych i odnosi w wynik finansowy systematycznie przez okres użytkowania ekonomicznego tych aktywów. Rozliczoną część dotacji prezentuje się jako przychód na tym samym poziomie rachunku zysków i strat, na którym ujmowane są koszty dotyczące dotowanego aktywa.

Przychody

Zasady ujmowania przychodów innych niż uzyskane ze sprzedaży instrumentów finansowych określone zostały w MSR 18 „Przychody”.

Przychody i koszty uzyskane ze sprzedaży instrumentów finansowych wykazuje się w dacie wyłączenia zbywanego instrumentu finansowego z bilansu zgodnie z MSR 39.

Przychód wycenia się w wartości godziwej zapłaty otrzymanej bądź należnej, po pomniejszeniu o przewidywane rabaty, zwroty klientów i podobne pomniejszenia, w tym podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą za wyjątkiem podatku akcyzowego.

Jeżeli termin płatności jest odroczony, przychody należy ująć w dacie powstania w kwocie zdyskontowanej. Wartość dyskonta stanowi przychód odsetkowy (finansowy) ujmowany zgodnie z efektywną stopą procentową w okresie odroczonego terminu płatności. Nie dyskontuje się przychodów, jeżeli termin płatności nie przekracza 180 dni.

Grupa wycenia usługi niezakończone na dzień bilansowy, jeżeli kwotę przychodów można wiarygodnie oszacować i istnieje prawdopodobieństwo, że jednostka gospodarcza uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji oraz jeżeli poniesione koszty można wycenić w sposób wiarygodny. Przychody te wycenia się na podstawie stopnia zaawansowania realizacji transakcji na dzień bilansowy.

Koszty

Koszty ujmowane są w ciężar wyniku w dacie ich poniesienia, tzn. w dacie wyłączenia aktywów lub ujęcia zobowiązań którym odpowiadają.

Koszty świadczeń pracowniczych ujmowane są w okresie, w którym pracownicy świadczyli dotyczącą ich pracę.

Koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są jako koszty okresu, w którym je poniesiono, za wyjątkiem kosztów, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów. Należy je wówczas aktywować jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia tego składnika aktywów, zgodnie z MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego”.

Podatek dochodowy

Zasady wyceny i ujmowania podatku dochodowego reguluje MSR 12 „Podatek dochodowy”.

Dochód do opodatkowania (strata podatkowa) Grupy stanowi dochód (strata) za dany okres, ustalony zgodnie z zasadami ustanowionymi przez polskie władze podatkowe, na podstawie których podatek dochodowy podlega zapłacie (zwrotowi).

Podatek bieżący jest to kwota podatku dochodowego podlegającego zapłacie (zwrotowi) od dochodu do opodatkowania (straty podatkowej) za dany okres.

Dodatnie i ujemne różnice przejściowe, aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy (ODPD), wartość podatkowa i bilansowa aktywów i pasywów zdefiniowane są w § 5 MSR 12.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego stanowią kwoty przewidziane w przyszłych okresach do odliczenia od podatku dochodowego ze względu na:

- ujemne różnice przejściowe,

- przeniesienie na kolejny okres nierozliczonych strat podatkowych oraz
- przeniesienie na kolejny okres niewykorzystanych ulg podatkowych.

Obciążenie podatkowe (przychód podatkowy) składa się z bieżącego obciążenia podatkowego (bieżącego przychodu podatkowego) oraz odroczonego obciążenia podatkowego (odroczonego przychodu podatkowego).

Grupa tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego (ujmuje składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego), we wszystkich tych przypadkach, w których realizacja lub rozliczenie wartości bilansowej składnika aktywów lub pasywów spowoduje zwiększenie (zmniejszenie) kwoty przyszłych płatności podatkowych w porównaniu do kwoty, która byłaby właściwa, gdyby ta realizacja lub rozliczenie nie wywoływała skutków podatkowych.

Bieżącej wyceny należności i zobowiązań podatkowych należy dokonywać w kwotach wymagających zapłaty według stawek obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy.

Na podstawie sporządzanych prognoz wyników finansowych w latach następnych należy ocenić czy istnieją przesłanki (planowany dochód do opodatkowania) do tworzenia aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub dokonania korekty jego wartości.

Grupa nie dyskontuje aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

Aktywa i rezerwy od różnic przejściowych, których skutki odniesiono bezpośrednio na kapitał własny, zostaną odniesione na kapitał własny a nie w wynik okresu.

Należności i zobowiązania podatkowe podlegają odrębnemu ujawnieniu w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, podobnie jak aktywa i rezerwy z tytułu ODPD.

Nie należy kompensować zobowiązań i należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego. Kompensata jest dopuszczona jedynie wtedy, gdy Spółka:

- posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensat ujmowanych kwot,
- ma zamiar zapłacić podatek w kwocie netto lub jednocześnie zrealizować należności i rozliczyć zobowiązanie.

Nie należy kompensować aktywów i rezerw z tytułu ODPD. Kompensata jest dopuszczona jedynie wtedy, gdy Spółka:

- posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensat ujmowanych kwot,
- aktywa i rezerwy dotyczą podatku dochodowego nałożonego na jednego podatnika lub wielu podatników pod kilkoma warunkami.

Zarządzanie ryzykiem finansowym

W działalności Grupy Kapitałowej Mo-BRUK S.A.. istotne są poniższe rodzaje ryzyk finansowych:

- ryzyko stopy procentowej

Grupa posiada kredyty inwestycyjne oraz wyemitowane obligacje oprocentowane na bazie zmiennej stopy procentowej. Istnieje ryzyko niekorzystnej zmiany stóp procentowych w polskiej

gospodarce, co może spowodować wzrost kosztu obsługi kredytów o obligacji co w efekcie zmniejszy wynik z działalności.

– ryzyko walutowe

Podstawowa działalność Grupy nie generuje ryzyka walutowego, ryzyko to związane jest z działalnością inwestycyjną w Grupie. Część umów na dostawę urządzeń do nowych inwestycji zawarta jest z kontrahentami zagranicznymi. Wzrost kursów walut obcych może mieć niekorzystny wpływ na płynność finansową oraz może mieć ujemny wpływ na wynik z działalności.

– ryzyko kredytowe

Grupa sprzedaje swoje produkty i usługi z opóźnionym terminem płatności. W przypadku problemów z płynnością występujących u kontrahentów istnieje możliwość przekroczenia umownego terminu płatności i powstania należności przeterminowanych, które zgodnie z polityką rachunkowości powinny być objęte odpisem aktualizującym.

Grupa dąży do minimalizacji wpływu powyższych ryzyk stosując wewnętrzną politykę zarządzania ryzykiem. Sprowadza się ona do bieżącego monitorowania możliwych zagrożeń oraz do opracowywania planów zaradczych.

Zarząd na bieżąco sprawdza przestrzeganie zasad i limitów zaangażowania.

Stopień narażenia Grupy na poszczególne rodzaje ryzyk zaprezentowano również w dodatkowej notce objaśniającej 29.2; 29.3; 29.4

Ważne oszacowania i osądy

Szacunki Zarządu MO-BRUK S.A., wpływające na wartości wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, dotyczą:

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
- wartości rezydualnej środków trwałych oraz wartości niematerialnych,
- odpisów aktualizujących składniki aktywów,
- dyskonta, przewidywanego wzrostu wynagrodzeń oraz założeń aktuarialnych używanych przy obliczaniu rezerw na odprawy emerytalne,
- przyszłych wyników podatkowych, uwzględnianych przy ustalaniu aktywów na odroczony podatek dochodowy,

Stosowana metodologia ustalania wartości szacunkowych opiera się na najlepszej wiedzy Zarządu i jest zgodna z wymogami MSR.

Metodologia ustalania wartości szacunkowych jest stosowana w sposób ciągły względem ostatniego okresu sprawozdawczego. I nie została zmieniona w okresie sprawozdawczym.

Nie dokonano zmiany następujących wartości szacunkowych względem poprzedniego okresu:

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
- wartości rezydualnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- przyszłych wyników podatkowych, uwzględnianych przy ustalaniu aktywów na odroczony podatek dochodowy.

Uległy zmianom (zgodnie z przyjętą metodologią) wartości szacunkowe w zakresie:

- odpisów aktualizujących składniki aktywów,
- dyskonta przewidywanego wzrostu wynagrodzeń oraz założeń aktuarialnych używanych przy obliczaniu rezerw na odprawy emerytalne

Zmiany odpisów aktualizujących przedstawiono w dalszej części informacji, w dodatkowych notach objaśniających do poszczególnych pozycji aktywów.

Zmiany polityki rachunkowości i stwierdzone błędy dotyczące lat poprzednich i ich wpływ na wynik finansowy i kapitał własny

W dniu 26 października 2011 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Mo-BRUK S.A., w związku z zamiarem dopuszczenia akcji Spółki Dominującej do obrotu na rynku Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie, podjęło uchwałę o sporządzeniu sprawozdań finansowych Spółki zgodnie z MSR jako statutowych sprawozdań Spółki Dominującej począwszy od roku 2011.

Dniem przejścia na MSR Mo-BRUK S.A. jest 1 stycznia 2009 roku. Grupa dokonała uzgodnień pomiędzy stosowanymi zasadami a poprzednio stosowanymi zasadami rachunkowości na ten dzień.

W związku z powyższym Grupa zastosowała zasady (politykę) rachunkowości retrospektywnie i dokonała retrospektywnego przekształcenia pozycji w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i przeklasyfikowała pozycje w sprawozdaniu finansowym prezentuje dwa skonsolidowane sprawozdania dotyczące sytuacji finansowej oraz pozostałe części skonsolidowanego sprawozdania za jeden okres porównywalny.

Zmiany spowodowane wprowadzeniem nowych zasad rachunkowości a wcześniej publikowanymi danymi prezentuje nota 36.3

Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji MSR

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego innego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

Standardy opublikowane, ale które jeszcze nie weszły w życie

Poniżej zaprezentowano opublikowane standardy i interpretacje, które do daty zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy nie weszły jeszcze w życie.

MSR 24. Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych

W listopadzie 2009 r. RMSR opublikowała zaktualizowany MSR 24, który zmienił MSSF 8 tak, aby wszystkie podmioty powiązane z rządem nie były już domyślnie traktowane jako „jeden klient” dla celów ujawnień według MSSF 8. Zmiana ta ma zastosowanie do rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 roku lub później. W ramach zmienionego standardu konieczny jest osąd dla oceny, czy rząd, w tym agencje rządowe i podobne organy lokalne, krajowe i międzynarodowe, oraz jednostki, które według wiedzy jednostki sprawozdawczej znajdują się pod kontrolą tego rządu, uznaje się za jednego klienta. Zmiana standardu nie będzie miała wpływu na zasady (politykę) rachunkowości, sytuację finansową ani wyniki działalności Grupy.

MSR 32. Instrumenty finansowe: Klasyfikacja praw poboru

W październiku 2009 r. RMSR wydała zmianę do MSR 32, która dotyczy księgowego ujęcia praw poboru (praw, opcji albo warrantów) denominowanych w walutach innych niż waluta funkcjonalna emitenta. Zgodnie z tą zmianą prawa, opcje lub warranty dające posiadaczowi prawo subskrypcji lub nabycia od jednostki emitującej ustalonej liczby jej instrumentów kapitałowych w zamian za ustaloną kwotę środków pieniężnych w dowolnej walucie są instrumentami kapitałowymi, jeśli jednostka oferuje te prawa, opcje lub warranty proporcjonalnie wszystkim posiadaczom jej instrumentów kapitałowych określonej kategorii, niebędących pochodnymi instrumentami kapitałowymi. Zmiana ma zastosowanie do rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 lutego 2010 r. lub później. Grupa nie spodziewa się, aby zmiana ta miała wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

MSSF 9. Instrumenty finansowe

W listopadzie 2009 r. RMSR opublikowała MSSF 9, który wprowadza konsekwentne zmiany do MSR 1. Prezentacja sprawozdań finansowych, które wymagają przedstawienia dwóch dodatkowych pozycji w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:

- zyski lub straty wynikające z usunięcia aktywów finansowych wycenianych według amortyzowanego kosztu;
- zyski lub straty wynikające z ponownej wyceny do wartości godziwej aktywów finansowych ze względu na zmianę klasyfikacji.

MSSF 9 wprowadza także konsekwentne zmiany do MSSF 7. Instrumenty finansowe: ujawnienia, które wymagają ujawnienia konkretnych informacji na temat inwestycji kapitałowych klasyfikowanych jako wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, o przekwalifikowaniu aktywów finansowych oraz wpływu pierwszego zastosowania MSSF 9. MSSF 9 ma zastosowanie do rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. Adaptacja MSSF 9 nie powinna mieć wpływu na klasyfikację i wycenę aktywów finansowych Grupy.

MSSF 1. Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy

Zmieniony MSSF1 został opublikowany w dniu 28 stycznia 2010 roku i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 roku lub później. Zmieniony standard zawiera regulacje

dotyczące ograniczonego zwolnienia z ujawniania danych porównywalnych w zakresie MSSF 7. Grupa zastosuje zmieniony MSSF 1 od 1 stycznia 2011 roku. Zmieniony MSSF 1 nie będzie miał wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

MSSF 1. Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy

Zmiany w MSSF 1 zostały opublikowane w dniu 20 grudnia 2010 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później. Zmiany dotyczą odniesienia do stałej daty „1 stycznia 2004” jako daty zastosowania MSSF po raz pierwszy i zmieniają ją na „dzień zastosowania MSSF po raz pierwszy” w celu wyeliminowania konieczności przekształcania transakcji, które miały miejsce przed dniem przejścia jednostki na stosowanie MSSF. Ponadto do standardu zostają dodane wskazówki odnośnie ponownego zastosowania MSSF w okresach, które następują po okresach znaczącej hiperinflacji, uniemożliwiającej pełną zgodność z MSSF. Grupa zastosuje zmieniony MSSF 1 od 1 stycznia 2012 roku. Zmieniony MSSF 1 nie będzie miał wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

MSR 12. Podatek odroczony: Odzyskiwalność aktywów stanowiących podstawę jego ustalenia

Zmiana do MSR 12 została opublikowana w dniu 20 grudnia 2010 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub później. Zmiana doprecyzowuje m.in. sposób wyceny aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego w przypadku nieruchomości inwestycyjnych wycenianych zgodnie z modelem wartości godziwej określonym w MSR 40. Nieruchomości inwestycyjne. Wejście w życie zmienionego standardu spowoduje też wycofanie interpretacji SKI – 21. Podatek dochodowy – odzyskiwalność przeszacowanych aktywów niepodlegających amortyzacji. Grupa zastosuje zmieniony MSR 12 od 1 stycznia 2012 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

KIMSF 14. Przedpłaty w ramach minimalnych wymogów finansowania

W listopadzie 2009 r. RMSR wydała publikację „Przedpłaty w ramach minimalnych wymogów finansowania (zmiana do KIMSF 14: MSR 19 – Limit wyceny aktywów z tytułu określonych świadczeń, minimalne wymogi finansowania oraz ich wzajemne zależności)”, która zajmuje się sposobem ujmowania przedpłat przez jednostki, które są objęte minimalnymi wymogami finansowania. Zmiany do KIMSF 14 mają zastosowanie do rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 r. lub później. Zmiana ta nie powinna mieć wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

KIMSF 19. Regulowanie zobowiązań finansowych przy pomocy instrumentów kapitałowych

W listopadzie 2009 r. RMSR wydała KIMSF 19, która zawiera wytyczne dotyczące księgowego ujęcia transakcji zamiany zobowiązań na kapitał. Zgodnie z interpretacją emisja instrumentów kapitałowych przeznaczonych dla wierzyciela w celu uregulowania całości lub części zobowiązania finansowego jest zapłatą w rozumieniu paragrafu 41 MSR 39. Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena. Interpretacja ma zastosowanie do rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 lipca 2010 r. lub później. Interpretacja ta nie powinna mieć wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Ken

Zmiany MSSF (opublikowane w maju 2010)

W maju 2010 roku Rada wydała kolejny zbiór poprawek do publikowanych przez siebie standardów. Zmiany te mają zastosowanie do rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 lipca 2010 i 1 stycznia 2011. Szacuje się, że wykazane poniżej zmiany mogą mieć wpływ na Grupę:

- MSSF 3. Połączenia jednostek,
- MSSF 7. Instrumenty finansowe – ujawnianie informacji,
- MSR 1. Prezentacja sprawozdań finansowych,
- MSR 27. Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe.

Zmiany do powyższych standardów nie powinny mieć jednak wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Grupy.

Niecew, 26.04.2012 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Ktusek
.....

Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

[Podpis]
.....
Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Finansów i Administracji

[Podpis]
.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Badań i Rozwoju

[Podpis]
.....
Anna Mokrzycka

Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Marketingu i Komunikacji

[Podpis]
.....
Wiktor Mokrzycki

Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Budownictwa Drogowego

[Podpis]
.....
Tobiasz Mokrzycki

Podpis Członka Zarządu

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie	Nota	Bilans na dzień 31-12-2011	Bilans na dzień 31-12-2010
AKTYWA TRWAŁE		99 919 716	64 039 716
Rzeczowe aktywa trwałe	1.	98 293 740	63 036 733
Nieruchomości inwestycyjne	2.		
Wartość firmy	3.	832 348	832 348
Pozostałe wartości niematerialne	3.	548 939	83 168
Należności długoterminowe	5.	45 855	4 218
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	6.		-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7.	198 835	83 249
AKTYWA OBROTOWE		41 669 778	15 571 823
Zapasy	9.	740 109	764 481
Należności z tytułu dostaw i usług	10.	5 568 875	2 571 935
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	10.	8 763	
Pozostałe należności	10.	3 870 942	490 470
Pozostałe aktywa finansowe	11.		-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12.	29 408 806	11 473 589
Rozliczenia międzyokresowe	13	2 072 284	271 348
Aktywa razem :		141 589 494	79 611 539

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie		Bilans na dzień 31-12-2011	Bilans na dzień 31-12-2010
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		64 501 875	62 057 839
Kapitał podstawowy	14.	23 413 850	23 413 850
Należne wpłaty na kapitał podstawowy i akcje własne	14.		-
Kapitał zapasowy z emisji akcji	14.	21 834 429	21 834 429
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	14.	5 351 223	68 091
Kapitał z aktualizacji wyceny	14.		-
Kapitał rezerwowy	14.		-
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	14.		-
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	14.	11 458 338	14 193 907
Zysk (strata) netto roku obrotowego		2 444 035	4 167 569
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego			(1 620 006)
Kapitał przypadający udziałom niesprawującym kontroli	14.		
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		53 920 539	8 741 588
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7.	2 299 797	2 784 152
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15.	84 502	82 161

Ken

Kredyty i pożyczki	16.	1 328 074	4 872 084
Inne zobowiązania finansowe	17.	50 208 167	1 003 190
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	18.	-	-
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		23 167 081	8 812 112
Kredyty i pożyczki	16.	3 692 986	4 046 081
Inne zobowiązania finansowe	17.	2 537 644	722 187
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19.	2 524 038	1 469 717
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	19.	329 098	474 499
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	15.	423 087	326 203
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	15.	6 500	
Pozostałe zobowiązania	19.	12 684 570	1 484 533
Przychody przyszłych okresów	20.	969 158	288 892
Pasywa razem :		141 589 494	79 611 539

Niecw, 26.04.2012 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kłusek

.....
Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

W. Mokrzycki
.....
Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Finansów i Administracji

Elżbieta Mokrzycka
.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Badań i Rozwoju

Anna Mokrzycka
.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Marketingu i Komunikacji

Wiktor Mokrzycki
.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Budownictwa Drogowego

Tobiasz Mokrzycki
.....
Podpis Członka Zarządu

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów (wariant kalkulacyjny)

Wyszczególnienie	Nota	RZiS za okres: 01.01.2011 - 31.12.2011	RZiS za okres: 01.01.2010 - 31.12.2010
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	22.	51 498 554	46 992 588
Koszt własny sprzedaży	24.	42 342 515	37 834 767
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		9 156 039	9 157 821
Koszty sprzedaży	24.	21 503	76 267
Koszty ogólnego zarządu	24.	6 060 782	4 468 990
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		3 073 754	4 612 564
Pozostałe przychody operacyjne	25.	95 306	1 495 643
Pozostałe koszty operacyjne	26.	434 105	1 069 579
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		2 734 956	5 038 628
Przychody finansowe	27.	1 014 047	444 999
Koszty finansowe	28.	735 397	796 213
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	29.	-	-
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	29.	-	-
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		3 013 606	4 687 414
Podatek dochodowy	7.	569 570	519 845
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		2 444 035	4 167 569
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	21.	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		2 444 035	4 167 569
Inne całkowite dochody			
Inne całkowite dochody		-	-
Całkowite dochody ogółem		2 444 035	4 167 569

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów (wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Nota	RZiS za okres: 01.01.2011 - 31.12.2011	RZiS za okres: 01.01.2010 - 31.12.2010
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	22.	51 498 554	46 992 588
Koszt własny sprzedaży	24.		
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		51 498 554	46 992 588
Zmiana stanu produktów	24.	70 003	(19 629)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	24.	(146 121)	
Amortyzacja	24.	9 921 178	9 747 215
Zużycie surowców i materiałów	24.	11 173 862	8 084 492
Usługi obce	24.	6 452 224	5 828 710
Koszt świadczeń pracowniczych	24.	11 263 918	9 813 305
Podatki i opłaty	24.	779 106	931 677
Pozostałe koszty	24.	815 232	538 157
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24.	8 095 398	7 456 096
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		3 073 754	4 612 563
Pozostałe przychody operacyjne	25.	95 306	1 495 643

Pozostałe koszty operacyjne	26.	434 105	1 069 579
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		2 734 956	5 038 628
Przychody finansowe	27.	1 014 047	444 999
Koszty finansowe	28.	735 397	796 213
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		3 013 606	4 687 414
Podatek dochodowy	7.	569 570	519 845
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		2 444 035	4 167 569
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	21.	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		2 444 035	4 167 569
Inne całkowite dochody			
Inne całkowite dochody		-	-
Całkowite dochody ogółem		2 444 035	4 167 569

Niecw, 26.04.2012 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Klusek
Ewa Klusek

.....
Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Józef Mokrzycki
Józef Mokrzycki

.....
Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Finansów i Administracji

Elżbieta Mokrzycka
Elżbieta Mokrzycka

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Badań i Rozwoju

Anna Mokrzycka
Anna Mokrzycka

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Marketingu i Komunikacji

Wiktor Mokrzycki
Wiktor Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Budownictwa Drogowego

Tobiasz Mokrzycki
Tobiasz Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie		RPP za okres: 01.01.2011 - 31.12.2011	RPP za okres: 01.01.2010 - 31.12.2010
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		3 013 606	4 687 414
Korekty razem		4 150 618	8 297 480
Amortyzacja		9 921 178	9 747 215
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		2 413 885	742 576
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		69 558	(74 529)
Zysk na sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej		-	-
Nieefektywna część zabezpieczenia przepływów pieniężnych		-	-
Zmiany w kapitale obrotowym		(7 642 795)	(1 597 937)
Zmiana stanu rezerw		(378 631)	(1 297 990)
Zmiana stanu zapasów		24 371	(71 351)
Zmiana stanu należności		(6 386 174)	(26 731)
Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.		1 142 435	(98 369)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(2 044 796)	(103 495)
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem		(569 570)	(519 845)
Zapłacony podatek dochodowy		-	-
Inne korekty		(41 637)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		7 164 224	12 984 894
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		-	-
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		77 742	128 828
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(34 292 200)	(14 190 940)
Wydatki na nabycie jednostek zależnych (pomniejszone o przejęte środki pieniężne)		-	-
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych		-	-
Pożyczki udzielone		-	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych		-	-
Otrzymane odsetki		-	-
Otrzymane dywidendy		-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(34 214 458)	(14 062 112)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
Wpływy netto z tytułu emisji akcji			25 394 609
Nabycie akcji własnych			-
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		49 331 814	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych			-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek			72 951
Inne wpływy finansowe - dotacja		808 540	
Spłaty kredytów i pożyczek		(3 897 106)	(7 625 417)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(744 348)	(655 942)
Dywidendy wypłacone			(4 122 775)
Odsetki zapłacone		(513 450)	(742 256)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		44 985 450	12 321 169
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM		17 935 216	11 243 951

SK

BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM			
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		17 935 216	11 243 951
		-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		11 473 589	229 638
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM		29 408 806	11 473 589
- o ograniczonej możliwości dysponowania			196

Niecow, 26.04.2012 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Klusek
Ewa Klusek

.....
Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Wojciech Mokrzycki
Wojciech Mokrzycki
.....
Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Finansów i Administracji

Elżbieta Mokrzycka
Elżbieta Mokrzycka
.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Badań i Rozwoju

Anna Mokrzycka
Anna Mokrzycka
.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Marketingu i Komunikacji

Wiktor Mokrzycki
Wiktor Mokrzycki
.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Budownictwa Drogowego

Tobiasz Mokrzycki
Tobiasz Mokrzycki
.....
Podpis Członka Zarządu

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	Zyski zatrzymane
Saldo na dzień 01.01.2011 roku	23 413 850	21 834 429	68 091	16 741 470
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości				
Korekta błęd				
Saldo po zmianach	23 413 850	21 834 429	68 091	16 741 470
ZZwKW za okres: 01.01.2011 - 31.12.2011				
Emisja akcji				
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał			5 283 132	(5 283 132)
Wypłaty z zysku				
Razem transakcje z właścicielami	-	-	5 283 132	(5 283 132)
Zysk netto w okresie:				2 444 035
Inne całkowite dochody:				
Razem całkowite dochody	-	-	-	2 444 035
Saldo na dzień 31.12.2011 roku	23 413 850	21 834 429	5 351 223	13 902 373

	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	Zyski zatrzymane
Saldo na dzień 31.12.2010 roku	10 077 569			26 540 869
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości				
Korekta błęd				
Saldo po zmianach	10 077 569	-	-	26 540 869
ZZwKW za okres: 01.01.2010 - 31.12.2010				
Emisja akcji	3 560 180	21 834 429		
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	9 776 101		68 091	(8 224 186)
Wypłaty z zysku				(5 742 781)

Razem transakcje z właścicielami	13 336 281	21 834 429	68 091	(13 966 967)
Zysk netto w okresie				4 167 569
Inne całkowite dochody:				
Razem całkowite dochody	-	-	-	4 167 569
Saldo na dzień 31.12.2010 roku	23 413 850	21 834 429	68 091	16 741 470

Niecew, 26.04.2012 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Klusek

.....
Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Józef Mokrzycki

.....
Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Finansów i Administracji

Elżbieta Mokrzycka

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Badań i Rozwoju

Anna Mokrzycka

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Marketingu i Komunikacji

Wiktor Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Budownictwa Drogowego

Tobiasz Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyłączono noty numer: 2, 4, 5, 6, 8, 11, 18, 21, 24, 32, 34, 35 ze względu na brak stanu faktycznego podlegającego skomentowaniu w tych notach.

1. Rzeczowe aktywa trwałe

Fakt istnienia oraz kwoty ograniczeń dotyczących tytułu prawnego oraz informacje o zastawieniu rzeczowych aktywów trwałych tytułem zabezpieczenia zobowiązań przedstawiono w notce nr 36.3.

1.1 - Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień 31.12.2011	Stan na dzień 31.12.2010
Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	8 225 087	8 215 967
Budynki i budowle	20 169 123	20 292 098
Urządzenia techniczne i maszyny	13 755 402	16 999 985
Środki transportu	3 254 612	3 025 760
Pozostałe środki trwałe	1 886 293	290 418
Środki trwałe w budowie	42 193 609	11 010 104
Zaliczki na środki trwałe	8 809 614	3 202 400
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	98 293 740	63 036 733

1.2 - Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym	Grunty i prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	8 215 967	30 080 592	25 227 021	4 321 152	495 238	11 010 104
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	9 120	5 010 711	577 518	802 791	1 843 626	(8 234 647)
Nabycia bezpośrednie	-	-	340 408	203 252	-	39 438 152
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	(44 695)	(180 000)	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	(185 000)	(145 965)	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	8 225 087	34 906 303	25 954 288	5 147 195	2 338 864	42 213 609
Wartość umorzenia na początek okresu	-	9 788 494	8 227 035	1 295 392	204 820	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	4 958 812	4 108 960	707 193	247 751	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	(22 048)	(110 000)	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	(10 125)	(115 063)	-	-	20 000
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	14 737 181	12 198 884	1 892 585	452 571	20 000
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	8 225 087	20 169 123	13 755 403	3 254 611	1 886 293	42 193 609

1.3 - Rzeczowe aktywa trwałe w poprzednim okresie sprawozdawczym	Grunty i prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	5 374 740	28 025 572	22 206 468	3 652 544	481 665	7 074 636
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	2 841 227	2 055 020	3 030 466	850 206	13 573	(7 286 499)
Nabycia bezpośrednie	-	-	-	-	-	11 234 717
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	(181 598)	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	(9 914)	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	8 215 967	30 080 592	25 227 021	4 321 152	495 238	11 022 854
Wartość umorzenia na początek okresu	-	4 936 543	4 154 154	713 032	101 986	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	4 851 951	4 076 246	687 208	102 834	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	(104 848)	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	(3 365)	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	9 788 494	8 227 035	1 295 392	204 820	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-
Utworzenie odpisu	-	-	-	-	-	12 750
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-	12 750
Wartość netto na koniec okresu	8 215 967	20 292 098	16 999 985	3 025 760	290 418	11 010 104

1.4 - Kwota kosztów finansowania zewnętrznego aktywowana w okresie	Grunty i prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie
						1 983 798
Stopa kapitalizacji zastosowana do ustalenia kwoty kosztów finansowania zewnętrznego, która może być aktywowana.						

2. Nieruchomości inwestycyjne

Grupa Kapitałowa Mo-BRUK S.A. nie posiada nieruchomości inwestycyjnych (noty nr 2).

3. Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne i prawne

3.1 - Wartości niematerialne	Stan na dzień 31.12.2011	Stan na dzień 31.12.2010
Wartość firmy	832 348	832 348
Pozostałe wartości niematerialne	548 939	83 168
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE RAZEM:	1 381 287	915 516

Handwritten signature

3.2 - Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	832 348	-	-	166 354
Nabycie	-	-	-	492 508
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	832 348	-	-	658 862
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	-	83 185
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-	-	26 737
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	-	109 922
Wartość netto na koniec okresu	832 348	-	-	548 939

3.3 - Wartości niematerialne w poprzednim okresie sprawozdawczym	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	832 348	-	-	162 141
Nabycie	-	-	-	4 213
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	832 348	-	-	166 354
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	-	54 210
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-	-	28 975
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	-	83 185
Wartość netto na koniec okresu	832 348	-	-	83 168

4. Akcje i udziały

Grupa Kapitałowa Mo-BRUK S.A. nie posiada w swoim majątku akcji oraz udziałów (noty nr 4)

5. Należności długoterminowe

5.1 - Należności długoterminowe	31.12.2011			31.12.2010		
Specyfikacja	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności wymagalne w ciągu 2 lat od dnia bilansowego	45 855	-	45 855	4 218	-	4 218
Należności wymagalne od 2 do 5 lat od dnia bilansowego	-	-	-	-	-	-
Należności wymagalne powyżej 5 lat od dnia bilansowego	-	-	-	-	-	-
RAZEM NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE:			45 855			4 218

6. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

Grupa nie posiada w swoim majątku pozostałych długoterminowych aktywów finansowych.

7. Podatek dochodowy odroczony i bieżący

Analizując noty dotyczące podatku dochodowego bieżącego i odroczonego należy brać pod uwagę fakt, iż Spółka w okresie od 1 stycznia 2010 roku do 31 maja 2010 roku prowadziła działalność gospodarczą jako Spółka Komandytowa „Mo-BRUK” J. Mokrzycki i nie była płatnikiem podatku dochodowego. Zarząd Spółki uznał ponadto, iż dla celów jasności i porównywalności danych słuszne będzie ujęcie podatku odroczonego od środków trwałych przeszacowanych w Spółce na potrzeby przekształcenia skonsolidowanego sprawozdania na MSSF.

7.1 - Podatek dochodowy	Za okres zakończony 31.12.2011	Za okres zakończony 31.12.2010
Bieżący podatek dochodowy	1 169 512	1 176 655
Odroczony podatek dochodowy	(599 942)	(656 810)
RAZEM PODATEK DOCHODOWY	569 570	519 845

7.2 - Podatek dochodowy - wyjaśnienie różnic między podatkiem obliczonym według stawki obowiązującej o podatkiem wykazanym	Za okres zakończony 31.12.2011	Za okres zakończony 31.12.2010
ZYSK PRZED OPODATKOWANIEM	3 013 606	4 687 414
Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w okresie (19%)	572 585	890 609
Podatek dochodowy dotyczący lat ubiegłych ujęty w bieżącym okresie sprawozdawczym		
Podatek od różnic trwałych między zyskiem bilansowym a podstawą opodatkowania (specyfikacja)	42 083	(360 656)
Dotyczących przychodów (-)	-	-
różnice kursowe		
rozwiązane odpisy aktualizujące	(4 571)	(754)
rozwiązane rezerwy	(287)	(23 785)
dotacja		(10 417)
niezrealizowane różnice kursowe		
naliczone odsetki		
zwrot nieopłaconych odsetek budżetowych		(9)
Dotyczących kosztów (+)		
PFRON	7 916	7 554
wynagrodzenia niewypłacone		
odpisy na należności	3 468	6 901
nie przekazany odpis na ZFŚS		387
odsetki podatkowe	72	
darowizny	11 984	1 344
opłaty karne na rzecz budżetu		18
odsetki do zapłaty		1
amortyzacja środków trwałych część sfinansowanych z dotacji		10 417
amortyzacja samochodu Subaru Forester	1 200	700
kary i inne		4 006
składki ZUS za m-c XI i XII		

kl

podatek od nieruchomości		4 762
koszty Rady Nadzorczej, reprezentacja	17 275	2 082
koszty związków zawodowych	412	602
inne	4 614	24 631
podatek dochodowy w okresie funkcjonowania Spółki Dominującej jako spółki komandytowej		(389 095)
Podatek od różnic przejściowych nie uwzględnionych przy obliczaniu odroczonego podatku dochodowego	(45 098)	(10 107)
utworzone odpisy aktualizujące	(949)	270
różnice kursowe		4
niewypłacone wynagrodzenia oraz ZUS	(49 237)	
opłaty leasingowe		(11 376)
pozostałe	10 229	(6 968)
amortyzacja		(415)
zapłacone raty umów leasingowych		
inne	(39)	9 858
strata podatkowa z lat ubiegłych	(3 220)	
rezerwa na badanie bilansu	(1 882)	
Nieujęte aktywa na odroczony podatek dochodowy		(1 480)
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu finansowym	569 571	519 845
Efektywna stopa opodatkowania	0,19	0,11

7.3 - Odroczony podatek dochodowy	Stan na dzień 31-12-2011	Stan na dzień 31-12-2010	Wpływ na wynik 31-12-2011	Wpływ na wynik 31-12-2010
Aktywa z tytułu ODPD	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość
Rezerwy na świadczenia pracownicze	97 676	54 189	43 487	2 963
Różnice kursowe	44 252	-	44 252	
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i ZUS	56 907	29 060	27 847	29 060
AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	198 835	83 249	115 586	32 023
Rezerwa z tytułu ODPD	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość
Wycena środków trwałych zgodnie z MSSF	2 105 463	2 748 544	643 082	660 395
Środki trwałe w leasingu	45 015	26 175	18 840	(26 175)
Różnice kursowe od należności	9 897	8 510	(1 387)	(8 510)
Należności zarachowane statystycznie	7 389	923	(6 466)	(923)
Przychody przyszłych okresów	132 033	-	(132 033)	
REZERWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	2 299 797	2 784 152	522 036	624 787

8. Zapasy

Głównym przedmiotem działalności jednostki jest gospodarkę odpadami. Zapas odpadów wyceniony został w wartości zero jednak w ocenie Zarządu Spółki koszt ewentualnej rezerwy z tytułu przerobu/utylizacji ze względu na ilości zgromadzonych odpadów jest nieistotny. Zapasy te więc w istotnej części nie podlegają tradycyjnym przesłankom do dokonania odpisu aktualizującego, jak okres zalegania czy wartość poniżej możliwej do uzyskania ceny sprzedaży.

W prezentowanym okresie nie wystąpiła konieczność aktualizacji wartości zapasów.

KL

9.1 - Zapasy	31.12.2011			31.12.2010		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Materiały	311 854	40 959	173 089	153 089	-	234 266
Półprodukty i produkcja w toku	-	-	-	-	-	-
Wyroby gotowe	285 323	-	215 319	271 431	-	285 323
Towary	244 892	-	351 701	268 610	-	244 892
RAZEM ZAPASY:	842 069	40 959	740 109	693 130	-	764 481

9. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

10.1 - Należności	31.12.2011			31.12.2010		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	5 801 524	232 649	5 568 875	2 681 566	109 630	2 571 935
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	8 763	-	8 763	-	-	-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	3 811 207	-	3 811 207	360 029	-	360 029
Pozostałe należności	59 734	-	59 734	130 440	-	130 440
RAZEM NALEŻNOŚCI:	9 681 228	232 649	9 448 579	3 172 036	109 630	3 062 405

10.2 - Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień 31.12.2011	Stan na dzień 31.12.2010
Odpisy na początek okresu	109 630	124 647
Utworzenie	156 356	57 899
Rozwiązanie	33 337	16 187
Wykorzystanie	-	56 729
ODPISY NA KONIEC OKRESU:	232 649	109 630

10.3 - Należności na 31.12.2011 (netto) - struktura przeterminowania po pomniejszeniu o odpis aktualizujący	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 do 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 6 miesięcy do 1 roku	Powyżej roku	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	4 611 590	639 971	61 601	111 149	144 564	-	5 568 875
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	8 763	-	-	-	-	-	8 763
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	3 811 207	-	-	-	-	-	3 811 207
Pozostałe należności	59 734	-	-	-	-	-	59 734
Razem	8 491 294	639 971	61 601	111 149	144 564	-	9 448 579

10.4 - Należności na 31.12.2010 (netto) - struktura przeterminowania po pomniejszeniu o odpis aktualizujący	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 do 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 6 miesięcy do 1 roku	Powyżej roku	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	2 191 369	238 551	106 475	35 131	366	44	2 571 935
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego							-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	360 029						360 029
Pozostałe należności	130 440						130 440
Razem	2 681 838	238 551	106 475	35 131	366	44	3 062 404

10.5 Należności wg terminów płatności	31.12.2011		31.12.2010	
	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego
Należności z tytułu dostaw i usług	5 568 875		2 571 935	
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	8 763			
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	3 811 207		360 029	
Pozostałe należności	59 734		130 440	
razem	9 448 579	-	3 062 404	-

10. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

Grupa Kapitałowa Mo-BRUK S.A. nie posiada krótkoterminowych aktywów finansowych.

11. Środki pieniężne

12.1 - Środki pieniężne	Stan na dzień 31.12.2011	Stan na dzień 31.12.2010
Środki pieniężne w kasie	89 943	86 661
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	14 258	5 678
Środki pieniężne w drodze	9 151	
Lokaty do 3 miesięcy	29 295 454	11 381 250
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE:	29 408 806	11 473 589
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

12. Rozliczenia międzyokresowe aktywne

13.1 - Rozliczenia międzyokresowe aktywne	Stan na dzień 31.12.2011	Stan na dzień 31.12.2010
Polisy ubezpieczeniowe i gwarancje	136 508	128 752
Koszty energii	175 854	97 755
Prenumerata prasy		530
Materiały reklamowe	1 875	6 390
Usługi nefakturowane	1 733 718	925
Pozostałe	24 329	36 995
RAZEM ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE:	2 072 283	271 348

13. Kapitał własny

Analizując poniższe noty należy pamiętać, że Spółka w okresie od 1 stycznia 2010 roku do 31 maja 2010 roku prowadziła działalność gospodarczą jako Spółka Komandytowa „MO-BRUK” J. Mokrzycki i w związku z tym nie emitowała akcji. Po przekształceniu w spółkę akcyjną akcji prezentowała się następująco:

14.1 - Kapitał własny	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2011	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2010
akcje imienne, uprzywilejowane seria A	714 732	714 732
akcje imienne seria B	1 270 635	1 270 635
akcje na okaziciela seria C	356 018	356 018
Razem:	2 341 385,00	2 341 385,00

14.2 - Najwięksi akcjonariusze	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalne akcji	Udział w kapitale podstawowym
Józef Mokrzycki	714 732	1 429 464	7 147 320	31%
Elżbieta Mokrzycka	377 220	377 220	3 772 200	16%
Wiktor Mokrzycki	297 805	297 805	2 978 050	13%
Anna Mokrzycka	297 805	297 805	2 978 050	13%
Tobiasz Mokrzycki	297 805	297 805	2 978 050	13%
Union Investment Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych	164 316	164 316	1 643 160	7%
Pozostali	191 702	191 702	1 917 020	8%
Razem:	2 341 385	3 056 117	23 413 850	100,00%

14.3 - Kapitał akcyjny*	Stan na dzień 31.12.2011	Stan na dzień 31.12.2010
Kapitał podstawowy	23 413 850	23 413 850
Nadwyżka ze sprzedaży akcji (agio) wykazywana jako kapitał zapasowy	21 834 429	21 834 429
Razem	45 248 279	45 248 279

14.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) na dzień 31.12.2011 r.

Wyszczególnienie	w tys. zł			
Seria / emisja	A	B	C	Razem
Rodzaj akcji	imienne, uprzywilejowane	imienne	na okaziciela	-
Rodzaj uprzywilejowania akcji	podwójna liczba głosów	-	-	-
Rodzaj ograniczenia praw do akcji	-	-	-	-
Liczba akcji	714 732	1 270 635	356 018	2 341 385
Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	7 147 320	12 706 350	3 560 180	23 413 850
Sposób pokrycia kapitału	aport (wniesienie przedsiębiorstwa - spółki komandytowej)	aport (wniesienie przedsiębiorstwa - spółki komandytowej)	wpłata pieniężna	-
Rejestracja zmiany w statucie	01-06-2010	01-06-2010	22-07-2010	-

Ken

14.5 -Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Stan na dzień 31.12.2011	Stan na dzień 31.12.2010
Stan na początek roku obrotowego	68 091	-
Zwiększenia	5 188 377	8 224 186
Podział zysku za lata 2008 i 2009	5 188 377	8 224 186
Zmniejszenia	(94 755)	8 156 095
Wniesienie kapitałów spółki Komandytowej do Akcyjnej	-	8 156 095
Stan na koniec roku obrotowego	5 351 223	68 091

14.6 -Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Stan na dzień 31.12.2011	Stan na dzień 31.12.2010
Stan na początek roku obrotowego	16 741 470	26 540 869
Wpływ zmian zasad rachunkowości		
Korekty błędów		
Przekształcony bilans otwarcia	16 741 470	26 540 869
Dopłaty do kapitału		
Odpisy z zysku		(4 122 775)
Przekazanie na kapitał zapasowy	(5 283 132)	(8 224 186)
Stan na koniec roku obrotowego	11 458 338	14 193 907

14.7 - Proponowany podział wyniku finansowego	Wartość
Zysk netto na koniec roku obrotowego	2 444 035,37
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	
Przeznaczenie na kapitał zapasowy	2 444 035
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych na koniec roku obrotowego	11 458 337,82
Przeznaczenie na kapitał zapasowy	(11 458 338)

14. Rezerwy

15.1 - Rezerwy długoterminowe	Stan na dzień 31.12.2011	Stan na dzień 31.12.2010
Długoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	84 502	82 161
RAZEM REZERWY DŁUGOTERMINOWE:	84 502	82 161
Krótkoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	423 087	326 203
Pozostałe rezerwy	6 500	
RAZEM REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	429 587	326 203

15.2 - Rezerwy długoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Restrukturyzacja	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	82 161	-	-	-
Utworzenie	14 045	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	(11 704)	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	84 502	-	-	-
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	386 225	-	-	-
Utworzenie	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	(304 064)	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	82 161	-	-	-

15.3 - Rezerwy krótkoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Restrukturyzacja	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	326 203	-	-	-
Utworzenie	96 883	-	-	6 500
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	423 087	-	-	6 500
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	406 437	-	-	-
Utworzenie	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	(80 234)	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	326 203	-	-	-

sk

15.4 Rezerwa na świadczenia pracownicze	Rezerwa na odprawy emerytalne	Rezerwa na nagrody jubileuszowe	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2011 roku	82 161		259 140	67 063	408 364
Zwiększenia rezerw	14 045			25 397	39 442
Zmniejszenia rezerw (-)					-
Rezerwy utworzone			71 486		71 486
Rezerwy wykorzystane (-)					-
Rezerwy rozwiązane (-)	11 704				11 704
Pozostałe zmiany stanu rezerw					-
Stan rezerw na dzień 31.12.2011 roku	84 502		330 626	92 460	507 588
Stan rezerw na dzień 01.01.2010 roku	239096	214629	338 937		792 662
Zwiększenia rezerw					-
Zmniejszenia rezerw (-)					-
Rezerwy utworzone					-
Rezerwy wykorzystane (-)					-
Rezerwy rozwiązane (-)	156935	214629	12 734		384 298
Pozostałe zmiany stanu rezerw					-
Stan rezerw na dzień 31.12.2010 roku	82 161	-	326 203	-	408 364

15. Kredyty i pożyczki otrzymane

16.1 - Kredyty i pożyczki na koniec okresu sprawozdawczego	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Długoterminowe					
Bank Spółdzielczy Wieliczka - inwestycyjny	2 500 000,00		PLN	WIBOR 3m + 1,2 pp, nie mniejsze niż 5%	do 30.11.2012
Bank Gospodarki Żywnościowej Nowy Sącz - inwestycyjny	5 000 000,00		PLN	WIBOR 3m + 0,85 pp	do 31.12.2012
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	7 553 000,00	756 000	PLN	WIBOR 3m + 1,75 pp	do 30.06.2013
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	2 288 295,00	572 074	PLN	WIBOR 3m + 4,5 pp	do 31.12.2013
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	17 341 295	1 328 074	-	-	-
Krótkoterminowe					
Bank Spółdzielczy Wieliczka - inwestycyjny	2 500 000,00	458 337	PLN	WIBOR 3m + 1,2 pp, nie mniejsze niż 5%	do 30.11.2012
Bank Gospodarki Żywnościowej Nowy Sącz - inwestycyjny	5 000 000,00	1 001 600	PLN	WIBOR 3m + 0,85 pp	do 31.12.2012
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	7 553 000,00	1 512 000	PLN	WIBOR 3m + 1,75 pp	do 30.06.2013
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	2 288 295,00	572 074	PLN	WIBOR 3m + 4,5 pp	do 31.12.2013
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - obrotowy	3 300 000,00	-	PLN	WIBOR 1m + 3,5 pp	do 28.03.2012
Bank Spółdzielczy w Rymanowie - obrotowy	600 000,00	148 975	PLN	WIBOR 1M +2,7 pp	do 30.04.2012
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	21 241 295	3 692 986	-	-	-

Ken

16.2 - Kredyty i pożyczki na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego na 31 grudnia 2010	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Długoterminowe					
Bank Spółdzielczy Wieliczka - inwestycyjny	2 500 000,00	458 337	PLN	WIBOR 3m + 1,2 pp, nie mniejsze niż 5%	do 30.11.2012
Bank Gospodarki Żywnościowej Nowy Sącz - inwestycyjny	5 000 000,00	1 001 600	PLN	WIBOR 3m + 0,85 pp	do 31.12.2012
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	7 553 000,00	2 268 000	PLN	WIBOR 3m + 1,75 pp	do 30.06.2013
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	2 288 295,00	1 144 147	PLN	WIBOR 3m + 4,5 pp	do 31.12.2013
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	17 341 295	4 872 084	-	-	-
Krótkoterminowe					
Bank Spółdzielczy Wieliczka - inwestycyjny	2 500 000,00	500 004	PLN	WIBOR 3m + 1,2 pp, nie mniejsze niż 5%	do 30.11.2012
Bank Gospodarki Żywnościowej Nowy Sącz - inwestycyjny	5 000 000,00	999 600	PLN	WIBOR 3m + 0,85 pp	do 31.12.2012
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	7 553 000,00	1 512 000	PLN	WIBOR 3m + 1,75 pp	do 30.06.2013
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	2 288 295,00	572 074	PLN	WIBOR 3m + 4,5 pp	do 31.12.2013
Bank Spółdzielczy w Rymanowie - obrotowy	600 000,00	462 403	PLN	WIBOR 1M + 2,7p.p.	do 30.04.2011
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	17 941 295	4 046 081	-	-	-

16.3 - Kredyty i pożyczki - dodatkowe informacje	Stan na dzień 31.12.2011	Stan na dzień 31.12.2010
Dodatkowy limit kredytowy dostępny dla Jednostki na podstawie zawartych umów		
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - obrotowy	3 300 000	3 300 000
Bank Spółdzielczy w Rymanowie - obrotowy	451 025	137 597

16.4 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 31.12.2011*	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Bank Spółdzielczy Wieliczka - inwestycyjny	41 667	83 334	333 336		458 337
Bank Gospodarki Żywnościowej Nowy Sącz - inwestycyjny	83 300	166 600	751 700		1 001 600
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	126 000	252 000	1 134 000	756 000	2 268 000
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	47 673	95 346	429 055	572 074	1 144 147
Bank Spółdzielczy w Rymanowie - obrotowy	-	-	148 975	-	148 975
Razem	298 640	597 280	2 797 066	1 328 074	5 021 059

*W nocie zaprezentowano wymagalność kapitału, bez odsetek ze względu na zmienną stopę oprocentowania

16.5 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 31.12.2010*	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Bank Spółdzielczy Wieliczka - inwestycyjny	41 667	83 334	375 003	458 337	958 341
Bank Gospodarki Żywnościowej Nowy Sącz - inwestycyjny	83 300	166 600	749 700	1 001 600	2 001 200
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	126 000	252 000	1 134 000	2 268 000	3 780 000
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	42 673	95 346	434 055	1 144 147	1 716 221
Bank Spółdzielczy w Rymanowie - obrotowy			462 403		462 403
Razem	293 640	597 280	2 692 758	4 872 084	8 918 165

*W nocie zaprezentowano wymagalność kapitału, bez odsetek ze względu na zmienną stopę oprocentowania

16. Pozostałe zobowiązania finansowe

17.1 - Inne zobowiązania finansowe	Stan na dzień 31.12.2011	Stan na dzień 31.12.2010
Długoterminowe	50 208 167	1 003 190
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	876 353	1 003 190
(Specyfikacja)	-	-
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych pap.wartościowych	49 331 814	-
Krótkoterminowe	2 537 644	722 187
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	637 209	722 187
(Specyfikacja)	-	-
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych pap.wartościowych	1 900 435	-

17.2 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 31.12.2011*	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	72 945	152 090	533 716	837 439	1 596 189
zobowiązania z tyt.obligacji		2 480 000	2 490 500	59 960 000	64 930 500
Razem	72 945	2 632 090	3 024 216	60 797 439	66 526 689

*Nota prezentuje terminy płatności rat leasingowych, łącznie z odsetkami, wynikające z harmonogramów. Analizując powyższą notę należy jednak uwzględnić, że stopa oprocentowania leasingów jest zmienna, tak więc realne płatności w przyszłych okresach mogą się różnić.

17.3 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 31.12.2010*	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	136 786	126 852	548 308	1 063 528	1 875 474
Razem	136 786	126 852	548 308	1 063 528	1 875 474

17.4 Specyfikacja umów leasingowych na dzień 31.12.2011	Data zawarcia umowy	Czas trwania umowy	Termin zakończenia umowy
Ciągnik siodłowy IVECO	31-01-2008	2008-2011	styczeń 2011
Samochód ciężarowy MAN	28-03-2008	2008-2011	marzec 2011
Maszyna do robót ziemnych Fuchs	28-03-2008	2008-2012	marzec 2012
Naczepa Bodex	24-08-2009	2009-2012	lipiec 2012
Hammel rozdrabniacz wstępny	29-11-2010	2010-2014	listopad 2014
Kamaz	02-04-2008	2008-2012	marzec 2012
Samochód Lexus	21-05-2010	2010-2014	kwiecień 2014
Ciągnik siodłowy MAN	29-07-2008	2008-2012	lipiec 2012
Ciągnik siodłowy MAN	31-10-2008	2008-2012	październik 2012
Sprężarka Atlas Copco	12-09-2011	2011-2014	sierpień 2014
LEXUS RX	12-12-2011	2011-2015	grudzień 2015
Volvo FE z cysterną	01-07-2010	2010-2013	lipiec 2013

17. Pozostałe zobowiązania długoterminowe

Grupa nie posiada w swoich zobowiązaniach pozostałych zobowiązań długoterminowych (noty nr 18).

18. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

19.1 - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień 31.12.2011	Stan na dzień 31.12.2010
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 524 038	1 469 717
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		474 499
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	584 457	500 766
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 265 812	873 579
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	11 163 399	110 188
RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:	15 537 706	3 428 749

19.2- Zobowiązania na dzień 31.12.2011 - struktura wiekowa	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesiący	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 865 958	650 848	4 392	2 565	275	2 524 038
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	584 457	-	-	-	-	584 457
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 265 812	-	-	-	-	1 265 812
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	8 381 171	2 782 228	-	-	-	11 163 399
Razem	12 097 398	3 433 076	4 392	2 565	275	15 537 706

19.3- Zobowiązania na dzień 31.12.2010 - struktura wiekowa	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesiący	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 457 980	11 731		7	-	1 469 717
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	474 499	-	-	-	-	474 499
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	500 766	-	-	-	-	500 766
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	873 579	-	-	-	-	873 579
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	110 188	-	-	-	-	110 188
Razem	3 417 012	11 731	-	7	-	3 428 749

19.4 Zobowiązania wg terminów płatności	31.12.2011		31.12.2010	
	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 523 762	275	1 469 717	
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-		474 499	
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	584 457		500 766	
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	1 265 812		873 579	
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	11 163 399		110 188	
razem	15 537 431	275	3 428 749	-

19.5 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności struktura walutowa	31.12.2011		31.12.2010	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
EUR	700 000	2 790 620	1 513	5 994
razem	X	2 790 620	X	5 994

* faktura nie została wyceniona wg średniego kursu NBP z dnia 31.12.2011r., lecz jest zaprezentowana wg kursu wykorzystanego przy księgowaniu faktury, gdyż jest to zaliczka, co do której nie mamy pewności, że zostanie zapłacona

19. Przychody przyszłych okresów

20.1 - Przychody przyszłych okresów	Stan na dzień 31.12.2011	Stan na dzień 31.12.2010
Dotacje	969 158	288 892
Inne przychody przyszłych okresów	-	-
RAZEM PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	969 158	288 892

20. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

Grupa nie posiada w swoim majątku aktywów przeznaczonych do sprzedaży i nie rozpoznała działalności zaniechanej, (noty nr 21).

Ken

21. Przychody ze sprzedaży

22.1 - Przychody ze sprzedaży (działalność kontynuowana)	Za okres zakończony 31.12.2011	Za okres zakończony 31.12.2010
Przychody ze sprzedaży produktów	3 083 181	2 266 322
Przychody ze sprzedaży usług	39 426 193	36 206 401
Przychody ze sprzedaży towarów	8 965 817	8 336 731
Przychody ze sprzedaży materiałów	23 363	183 133
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	51 498 554	46 992 588

22. Segmenty operacyjne

Grupa wyodrębniła segmenty operacyjne zgodnie z MSSF 8 w oparciu o kryterium zróżnicowanych produktów i usług, z tytułu których segment gospodarczy osiąga swoje przychody. Wyodrębnionymi segmentami są: gospodarka odpadami (przyjmowanie i przetwarzanie oraz utylizacja odpadów organicznych i nieorganicznych); usługi budowlane (budowa dróg i placów betonowych); oraz stacje paliw (włączając usługi diagnostyczne).

Segmenty operacyjne - 01.01.2011 - 31.12.2011

Wyszczególnienie	Segmenty			Pozostałe	Ogółem
	Gospodarka odpadami	Usługi budowlane	Stacje paliw		
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych 01.01.2011 - 31.12.2011					
Przychody ogółem	29 966 727	9 059 660	9 255 749	4 292 690	52 607 908
Sprzedaż na zewnątrz	29 882 118	9 059 660	9 255 670	3 301 106	51 498 554
Koszty segmentu (-)	24 289 113	9 361 018	9 198 596	6 745 573	49 594 302
Przychody z tytułu odsetek	806		79	1 013 163	1 014 048
Koszty z tytułu odsetek (-)	705 942			29 456	735 398
Inne przychody	83 803			11 503	95 306
Inne koszty (-)	51 983	20 000	45 991	142 020	259 994
Podatek dochodowy*				569 570	569 570
Wynik netto segmentu sprawozdawczego - z działalności kontynuowanej i zaniechanej	5 677 614	(301 358)	57 153	(3 022 453)	2 444 035
Zysk/Strata przypadająca udziałom niesprawującym kontroli					
Inne informacje dotyczące rachunku zysków i strat					
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	7 977 873	1 126 576	181 805	608 187	9 894 441
Amortyzacja wartości niematerialnych	23 737			3 000	26 737
Pozostałe koszty niepieniężne	(70 003)			146 121	76 118
Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych 01.01.2011 - 31.12.2011					
Aktywa segmentu sprawozdawczego	117 218 643	8 684 966	4 038 367	11 647 518	141 589 494
Nakłady inwestycyjne	50 606 068			314 317	50 920 385
- rzeczowe aktywa trwałe	50 597 068			314 317	50 911 385
- wartości niematerialne	9 000				9 000
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	70 818 098	2 170 057	562 751	3 536 713	77 087 619

dkr

Segmenty operacyjne - 01.01.2010 - 31.12.2010

Wyszczególnienie	Segmenty			Pozostałe	Ogółem
	Gospodarka odpadami	Usługi budowlane	Stacje paliw		
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych 01.01.2010 - 31.12.2010					
Przychody ogółem	32 589 852	6 235 698	8 774 089	1 333 589	48 933 231
Sprzedaż na zewnątrz	31 674 254	6 235 698	8 774 089	308 546	46 992 588
Sprzedaż między segmentami					-
Koszty segmentu (-)	25 397 667	6 293 685	8 545 866	4 008 596	44 245 816
Przychody z tytułu odsetek				444 999	444 999
Koszty z tytułu odsetek (-)	746 607			49 605	796 213
Inne przychody	915 598			580 044	1 495 643
Inne koszty (-)	863 768			205 810	1 069 579
Wynik działalności zaniechanej/sprzedanej					-
Podatek dochodowy*				519 845	519 845
Wynik netto segmentu sprawozdawczego - z działalności kontynuowanej i zaniechanej	7 025 422	(57 987)	228 221	(3 194 852)	4 167 569
Zysk/Strata przypadająca udziałom niesprawującym kontroli					
Inne informacje dotyczące rachunku zysków i strat					-
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	7 942 565	1 153 905	167 839	453 931	9 718 240
Amortyzacja wartości niematerialnych	25 975			3 000	28 975
Pozostałe koszty niepieniężne				(19 629)	(19 629)
Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych 01.01.2010 - 31.12.2010					
Aktywa segmentu sprawozdawczego	53 322 538	5 420 672	3 797 879	17 070 451	79 611 539
Nakłady inwestycyjne	6 817 853			256 783	7 074 636
- rzeczowe aktywa trwałe	6 817 853			256 783	7 074 636
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	12 256 444	437 583	415 158	4 444 515	17 553 700

Informacje dotyczące przychodów z produktów i usług w okresie

Wyszczególnienie	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2011	31.12.2010
Sprzedaż paliwa alternatywnego	2 957 595	2 183 676
Gospodarka odpadami	26 901 160	28 252 086
Sprzedaż pary powstałej w procesie utylizacji odpadów w wysokiej temperaturze		1 238 492
Budowa dróg betonowych	8 932 237	6 153 052
Usługi diagnostyczne	291 690	336 352
Handel detaliczy paliwami oraz innymi towarami	8 889 646	8 336 731
Beton oraz wyroby betonowe i inne	127 423	82 646
Sprzedaż bar	74 333	101 005
Pozostałe	3 324 469	308 546
Przychody razem	51 498 553	46 992 588

Informacja dotycząca obszarów geograficznych w okresie 01.01.2011 - 31.12.2011

Wyszczególnienie	Przychody	Aktywa trwałe
Polska	51 498 554	99 919 716
Ogółem	51 498 554	99 919 716

Informacja dotycząca obszarów geograficznych w okresie 01.01.2010 - 31.12.2010

Wyszczególnienie	Przychody	Aktywa trwałe
Polska	46 992 588	64 039 716
Ogółem	46 992 588	64 039 716

Informacje o głównych klientach w okresie 01.01.2011 - 31.12.2011

Wyszczególnienie	Przychody	% łącznych przychodów Grupy
klient1 Mo-Bruk	4 597 062	9%
klient2 Mo-Bruk	3 340 794	6%
klient3 Mo-Bruk	2 855 189	6%
klient4 Raf-Ekologia	2 613 400	5%
klient 5 Mo-Bruk	2 591 508	5%
klient 6 Mo-Bruk	2 390 413	5%
klient 7 Raf-Ekologia	1 366 100	3%
klient 8 Raf-Ekologia	1 153 900	2%
klient 9 Mo-Bruk	1 085 117	2%
klient 10 Raf-Ekologia	840 500	2%
klient 11 Mo-Bruk	762 655	1%
klient 12 Mo-Bruk	671 244	1%
Ogółem	29 445 162	

Informacje o głównych klientach w okresie 01.01.2010 - 31.12.2010

Wyszczególnienie	Przychody	% łącznych przychodów Grupy
klient1 Mo-Bruk	3 244 650	7%
klient2 Mo-Bruk	2 944 433	6%
klient3 Raf-Ekologia	2 380 575	5%
klient4 Mo-Bruk	2 051 966	4%
klient 5 Raf-Ekologia	1 663 975	4%
klient 6 Mo-Bruk	1 450 948	3%
klient 7 Mo-Bruk	1 397 001	3%
klient 8 Raf-Ekologia	1 132 728	2%
klient 9 Mo-Bruk	1 067 173	2%
klient10 Mo-Bruk	893 307	2%
klient 11 Mo-Bruk	768 452	2%
klient 12 Mo-Bruk	750 316	2%
Ogółem	19 745 525	

23. Koszty działalności operacyjnej

23.1 - Koszty według rodzaju	Za okres zakończony 31.12.2011	Za okres zakończony 31.12.2010
Amortyzacja	9 921 178	9 747 215
Zużycie materiałów i energii	11 195 365	8 084 492
Usługi obce	6 452 224	5 828 710
Podatki i opłaty	779 106	931 677
Wynagrodzenia	9 521 895	8 208 848
Świadczenia na rzecz pracowników	1 742 023	1 604 457
Pozostałe koszty rodzajowe	815 232	538 157
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 095 397	7 456 096
RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	48 522 420	42 399 652
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	70 003	(19 629)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	(146 121)	
Koszty sprzedaży	(21 503)	(76 267)
Koszty ogólnego zarządu	(6 060 782)	(4 468 990)
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	42 364 018	37 834 767

23.2 - Koszt własny sprzedaży	Za okres zakończony 31.12.2011	Za okres zakończony 31.12.2010
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	34 268 621	30 378 671
Wartość sprzedanych towarów	8 073 894	7 456 096
Wartość sprzedanych materiałów	21 503	
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	42 364 018	37 834 767

24. Pozostałe przychody operacyjne

25.1 - Pozostałe przychody operacyjne	Za okres zakończony 31.12.2011	Za okres zakończony 31.12.2010
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	672	84 745
Rozwiązanie rezerw	11 704	384 298
Odwrócenie odpisów aktualizujących, w tym:	33 337	16 187
- należności z tytułu dostaw i usług	33 337	16 187
Uzyskane kary i grzywny	4 975	915 598
Inne	44 479	94 815
Nadwyżki inwentaryzacyjne	139	
RAZEM POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	95 306	1 495 643

Ken

25. Pozostałe koszty operacyjne

26.1 - Pozostałe koszty operacyjne	Za okres zakończony 31.12.2011	Za okres zakończony 31.12.2010
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19 327	8 930
Zawiązanie rezerw	71 486	
Utworzenie odpisów aktualizujących, w tym:	140 969	66 369
- rzeczowych aktywów trwałych		12 750
- należności z tytułu dostaw i usług	140 969	53 619
Koszty likwidacji i złomowania	41 905	863 768
Niedobory inwentaryzacyjne	45 991	64 627
Przekazane darowizny	63 073	5 922
Inne	51 353	59 963
RAZEM POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	434 105	1 069 579

26. Przychody finansowe

27.1 - Przychody finansowe	Za okres zakończony 31.12.2011	Za okres zakończony 31.12.2010
Odsetki	992 390	389 080
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	21 579	55 919
Inne	79	
RAZEM PRZYCHODY FINANSOWE	1 014 048	444 999

27. Koszty finansowe

28.1 - Koszty finansowe	Za okres zakończony 31.12.2011	Za okres zakończony 31.12.2010
Odsetki	508 637	746 607
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	221 261	37 012
Inne	5 500	12 594
RAZEM PRZYCHODY FINANSOWE	735 398	796 213

28. Instrumenty finansowe

29.1 - Instrumenty finansowe według kategorii	Na dzień 31.12.2011	Na dzień 31.12.2010
Aktywa finansowe	38 903 240	14 540 212
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-
Należności własne wyceniane w nominale	9 494 434	3 066 623
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
Środki pieniężne	29 408 806	11 473 589
Zobowiązania finansowe	73 304 577	14 072 291
Zobowiązania wycenienie w zamortyzowanym koszcie	57 766 870	10 643 542
Zobowiązania wyceniane w nominale	15 537 706	3 428 749
Inne zobowiązania finansowe	-	-

29.2 - Instrumenty finansowe - ryzyko stopy procentowej	31.12.2011			31.12.2010		
Specyfikacja	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
Oprocentowanie stałe (średnioważone)	-	-	-	-	-	-
Oprocentowanie zmienne (średnioważone)*	8,06%	9,91%	-	5,87%	6,11%	-
Kredyty i pożyczki	3 692 986	1 328 074	-	4 046 081	4 872 084	-
Pozostałe zobowiązania oprocentowane	2 537 644	50 208 167	-	722 187	1 003 190	-

29.3 - Instrumenty finansowe - ryzyko walutowe	31.12.2011			31.12.2010		
Specyfikacja	Waluta	Kwota w walucie	Przeliczenie na PLN	Waluta	Kwota w walucie	Przeliczenie na PLN
Długoterminowe						
Krótkoterminowe						
Pozostałe zobowiązania	EUR	700 000*	2 790 620*	EUR	1 513	5 994

*faktura nie została wyceniona wg średniego kursu NBP z dnia 31.12.2011 r., lecz jest zaprezentowana wg kursu wykorzystanego przy księgowaniu faktury, gdyż jest to zaliczka, co do której nie ma pewności, że zostanie zapłacona.

29.4 - Instrumenty finansowe - ryzyko kredytowe	31.12.2011			31.12.2010		
Ekspozycje obciążone ryzykiem kredytowym, które w ujęciu od jednego kontrahenta stanowią więcej niż:	ekspozycje <3% salda	3%< ekspozycje <20% salda	ekspozycje > 20% salda	ekspozycje <3% salda	3%< ekspozycje <20% salda	ekspozycje > 20% salda
Należności własne	1 304 733	2 405 916	2 012 963	1 989 013	1 077 610	-
Pożyczki udzielone	-	-	-	-	-	-
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-
Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez RZiS	-	-	-	-	-	-

29.5 - Zyski i przychody dotyczące instrumentów finansowych	Za okres zakończony 31.12.2011	Za okres zakończony 31.12.2010
Zyski dotyczące;	-	-
Przychody z tytułu odsetek ogółem	992 390	389 080

29.6 - Straty i koszty dotyczące instrumentów finansowych	Za okres zakończony 31.12.2011	Za okres zakończony 31.12.2010
Straty dotyczące;	-	-
Koszty z tytułu odsetek ogółem	508 637	746 607

29. Wyjaśnienie niezgodności między bilansowymi zmianami a wartościami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

30.1 - Wyjaśnienie niezgodności między bilansowymi zmianami a wartościami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych	Za okres zakończony 31.12.2011	Za okres zakończony 31.12.2010
Bilansowa zmiana stanu rezerw	(378 630)	(1 297 990)
Zawiązanie rezerwy w korespondencji z wynikiem lat ubiegłych		
Zmiana stanu rezerw w RPP	(378 631)	(1 297 990)
Bilansowa zmiana stanu zapasów	24 372	(71 351)
	-	-
Zmiana stanu zapasów w RPP	24 371	(71 351)
Bilansowa zmiana stanu należności	(6 386 174)	(55 731)
Rozrachunki z tytułu sprzedaży środków trwałych		29 000
	-	-
Zmiana stanu należności w RPP	(6 386 174)	(26 731)
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych	(9 824 088)	(98 369)
zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	10 966 523	
		-
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych w RPP	1 142 435	(98 369)
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 236 256)	(103 495)
otrzymana dotacja	(808 540)	-
	-	-
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w RPP	(2 044 796)	(103 495)

dkh

30. Transakcje z jednostkami powiązanymi

31.1 - Wynagrodzenia kluczowego personelu Spółki bez Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce*	31.12.2011			31.12.2010		
	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne
Członkowie Zarządu (nazwiska)	-	-	-	-	-	-
Mokrzycki Józef	662 400	-	34 508	386 400	-	13 368
Mokrzycka Elżbieta	273 600	-	2 426	159 600	-	-
Mokrzycka Anna	216 000	-	2 426	126 600	-	-
Mokrzycki Wiktor	216 000	-	420	126 000	-	-
Mokrzycki Tobiasz	90 000	-	2 426	42 000	-	-

*Zarząd Spółki funkcjonuje od chwili przekształcenia jej formy prawnej z komandytowej w akcyjną, tj. od dnia 01.06.2010

31.2 - Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce*	Za rok zakończony 31.12.2011	Za rok zakończony 31.12.2010
Członkowie Rady Nadzorczej (nazwiska)	-	-
Garlicki Stanisław	30 000	17 500
Mikołaj Janusz	36 000	21 000
Pietrzak Piotr	30 000	17 500
Tekiel Andrzej	30 000	17 500
Turzański Konrad	30 000	17 500

*Rada Nadzorcza Spółki funkcjonuje od chwili przekształcenia jej formy prawnej z komandytowej w akcyjną, tj. od dnia 01.06.2010

31.3 - Wynagrodzenia członków kluczowego personelu Spółki otrzymane w Spółkach zależnych i stowarzyszonych	Za rok zakończony 31.12.2011	Za rok zakończony 31.12.2010
Członkowie Zarządu (nazwiska)	-	-
Mokrzycki Wiktor	21 600	10 800
Członkowie Rady Nadzorczej (nazwiska)		
Garlicki Stanisław	28 800	28 800

31. Zobowiązania i aktywa warunkowe

Grupa Kapitałowa Mo-BRUK S.A. nie posiada w swoich aktywach oraz w swoich zobowiązaniach aktywów i zobowiązań warunkowych.

32. Zysk na jedną akcję

33. 1 Podstawowy zysk przypadający na akcję	Za okres zakończony 31.12.2011	Za okres zakończony 31.12.2010
Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	2 444 035	4 167 569
Inne (opis)		
Zysk wykorzystywany do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem	2 444 035	4 167 569
Zysk wykorzystywany do wyliczenia podstawowego zysku na akcję z działalności kontynuowanej	2 444 035	4 167 569

33. 2 Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję	Za okres zakończony 31.12.2011	Za okres zakończony 31.12.2010
Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	2 444 035	4 167 569
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	2 444 035	4 167 569

Średnia ważona liczba akcji użyta do wyliczenia zysku rozwodnionego na akcję uzgadnia się do średniej użytej do obliczenia zwykłego wskaźnika w następujący sposób:

Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystywana do obliczenia zysku podstawowego przypadającego na jedną akcję	2 341 385	2 341 385
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego na jedną akcję)	2 341 385	2 341 385

33. Połączenia jednostek gospodarczych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem w Grupie nie nastąpiło połączenie jednostek gospodarczych, (noty nr 34).

34. Wartość księgowa sprzedanych aktywów netto

Grupa nie posiadała aktywów przeznaczonych do sprzedaży, (noty nr 35).

35. Pozostałe informacje

36.1 - Wynagrodzenia podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych	Za rok zakończony 31.12.2011	Za rok zakończony 31.12.2010
Za wykonanie przeglądu i badania sprawozdania finansowego	41 500	22 500
Za inne usługi	21 500	64 000
Razem wynagrodzenie	63 000	86 500

36.2 - Przeciętne zatrudnienie w etatach	Za rok zakończony	Za rok zakończony
	31.12.2011	31.12.2010
Pracownicy fizyczni	124	122
Pracownicy umysłowi	45	40
Razem przeciętna liczba etatów	169	162

36.3 – Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Na dzień	Na dzień
	31.12.2011	31.12.2010
hipoteka umowna łączna kaucyjna na KW:	5 000 000	5 000 000
1. NS1S/00057516/7		
2. NS1S/00057490/8		
3. NS1S/00101298/6		
4. NS1S/00077465/0		
5. NS1S/00087838/9		
6. NS1S/00087839/6		
7. NS1S/00087840/6		
8. NS1S/00087841/3		
9. NS1S/00087842/0		
10. NS1S/00087843/7		
hipoteka kaucyjna na KW 62925	500 000	500 000
hipoteka umowna łączna kaucyjna na KW:	5 000 000	5 000 000
GL1Z/00045083/5		
NS1S/00118207/4		
hipoteka umowna łączna kaucyjna na KW:	2 465 031	2 465 031
GL1Z/00045083/5		
NS1S/00118207/4		
hipoteka zwykła łączna na KW:	2 288 295	2 288 295
1. SW1W/00038994/8		
2. SW1W/00059402/5		
hipoteka kaucyjna	640 000	640 000
1. SW1W/00038994/8		
2. SW1W/00059402/5		
hipoteka umowna łączna -zabezpieczenie wierzytelności przyszłych obligatariuszy na KW	24 640 000	
1. SW1W/00007581/11		
2. SW1W/00082293/7		
3. SW1W/00033849/2		
4. SW1W/00051411/5		
5. SW1W/00056032/9		
6. SW1W/00033850/2		
7. SW1W/00082294/4		
8. SW1W/00052549/8		
9. KI1S/00062925/5		
hipoteka zwykła na KW NS1S/00107015/1		2 150 000
hipoteka łączna kaucyjna na KW NS1S/00107015/1		1 075 000
KBS O/Kraków-zastawy	7 553 000	7 553 000
BS/Wieliczka-zastawy	6 061 013	6 061 013
BGŻ -zastawy	6 748 000	6 748 000
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	60 895 339	39 480 339

36. Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi skonsolidowanymi sprawozdaniami finansowymi

36.3 - Różnice między danymi zaprezentowanymi w sprawozdaniu finansowym, a uprzednio opublikowanymi danymi finansowymi	31.12.2010	
	Zysk netto	Kapitał własny
Wycofanie amortyzacji wartości firmy	83 235	166 470
Ujęcie rezerwy na niewykorzystane urlopy i odprawy emerytalne	7 789	(259 140)
Przeszacowanie środków trwałych	(3 475 761)	14 466 022
Odroczony podatek dochodowy od przeszacowanych środków trwałych	660 395	(2 748 544)
Rozliczenie dotacji do wynagrodzeń z kosztami wynagrodzeń zamiast w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (bez wpływu na wynik)	-	-
Podział zobowiązań leasingowych na długoterminowe i krótkoterminowe (bez wpływu na wynik)	-	-
Skompensowanie aktywów i pasywów związanych z ZFŚS (bez wpływu na wynik)	-	-
Wartości wykazane w niniejszym sprawozdaniu	(2 724 342)	11 624 808

Niecew, 26.04.2012 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kłusek

.....
Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Józef Mokrzycki
.....
Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Finansów i Administracji

Elżbieta Mokrzycka
.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Badań i Rozwoju

Anna Mokrzycka

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Marketingu i Komunikacji

Wiktor Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Budownictwa Drogowego

Tobiasz Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu