

MOBRUK

Mo-BRUK S.A.

Nieców 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
place przemysłowe
stabilizacja gruntów

ISO 9001 · 14001 · 17025

Spółka publiczna notowana na Giełdzie
Papierów Wartościowych w Warszawie

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.

Mo-BRUK S.A.**SPRAWOZDANIE FINANSOWE****SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ****ZA OKRES od 01.01.2011r. do 31.12.2011r.****JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE:****ZAKŁAD ODZYSKU ODPADÓW** Nieców 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 SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	5
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	25
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	27
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	29
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	31
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	33
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	33
2. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	34
3. WARTOŚĆ FIRMY I POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	
4. AKCJE I UDZIAŁY	36
5. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	36
6. POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	36
7. PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY I BIEŻĄCY	36
9. ZAPASY	38
10. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	39
11. POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	40
12. ŚRODKI PIENIĘŻNE	41
13. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE AKTYWNE	41
14. KAPITAŁ WŁASNY	41
15. REZERWY	43
16. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE	45
17. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	47
18. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	47
19. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	48
20. PRZYPADKOWE PRZYSZŁYCH OKRESÓW	49
21. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY I DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	49
22. PRZYPADKOWE ZE SPRZEDAŻY	49
23. SEGMENTY OPERACYJNE	50
24. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	53

25. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	54
26. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	54
27. PRZYCHODY FINANSOWE	54
28. KOSZTY FINANSOWE	54
29. INSTRUMENTY FINANSOWE	55
30. WYJAŚNIENIE NIEZGODNOŚCI MIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI A WARTOŚCIAMI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	57
31. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	57
32. ZOBOWIĄZANIA I AKTYWA WARUNKOWE	58
33. ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ	58
34. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	59
35. WARTOŚĆ KSIĘGOWA SPRZEDANYCH AKTYWÓW NETTO	59
36. POZOSTAŁE INFORMACJE	59

WYBRANE 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	44 032 151	40 654 795	10 635 464	10 152 637
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 031 635	4 740 955	490 718	1 183 949
III. Zysk (strata) brutto	2 345 066	4 468 516	566 424	1 115 913
IV. Zysk (strata) netto	1 910 040	4 000 805	461 348	999 113
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 594 671	12 431 074	1 592 868	3 104 386
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(34 144 303)	(13 566 638)	(8 247 167)	(3 387 968)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	45 476 803	12 379 904	10 984 403	3 091 607
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	17 927 172	11 244 340	4 330 104	2 808 025
IX. Aktywa razem	139 669 520	78 057 708	31 622 333	19 710 049
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	75 864 487	16 162 715	17 176 346	4 081 185
XI. Zobowiązania długoterminowe	53 784 628	8 574 344	12 177 284	2 165 074
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	22 079 859	7 588 371	4 999 062	1 916 110
XIII. Kapitał własny	63 805 033	61 894 993	14 445 986	15 628 865
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)	0,8	1,7	0,2	0,4
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	27,3	26,4	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 pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku 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 SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Nazwa i siedziba sporządzającego sprawozdanie finansowe:

Mo-BRUK Spółka Akcyjna
firma skrócona: Mo-BRUK S.A
z siedzibą Niecwi 68
33-322 Korzenna

zwana dalej Spółką

Sąd Rejestrowy, nr rejestru:

Spółka w okresie od 01 stycznia 2010 roku do 31 maja 2010 roku prowadziła działalność gospodarczą jako Spółka Komandytowa „MO-BRUK” J. Mokrzycki z siedzibą w Korzennej , 33-322 Korzenna. W dniu 30 kwietnia 2010 roku wspólnicy spółki komandytowej podjęli uchwałę o przekształceniu spółki w spółkę akcyjną . Rejestracja przekształcenia przez sąd rejestrowy nastąpiła w dniu 01 czerwca 2010 roku przez Sąd Rejonowy dla Krakowa- Śródmieścia w Krakowie , XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000357598. Spółce nadano numer statystyczny REGON 120652729 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 7343294252.

Czas trwania Spółki:

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Miejsce prowadzenia działalności:

Spółka prowadzi działalność na terenie Polski zarówno w siedzibie jak i w oddziałach :

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



Według umowy Spółki przedmiotem działalności Spółki jest:

- Gospodarka odpadami,
- Budowa dróg,
- Produkcja paliw alternatywnych,
- Najem,
- Sprzedaż detaliczna paliw,
- Inna sprzedaż.

Prezentowane okresy sprawozdawcze:

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 grudnia 2011r. i zawiera porównywalne dane finansowe za okresom 01 stycznia 2010r. do 31.12.2010r.

Na potrzeby niniejszego sprawozdania w sprawozdaniu za rok 2010 połączono dane finansowe Spółki „MO-BRUK” J. Mokrzycki Sp. k., zawierające dane za czas prowadzenia działalności gospodarczej w formie spółki komandytowej, tj. za okres od 01.01.2010r. do 31.05.2010r., z danymi finansowymi Spółki MO-BRUK S.A. za okres prowadzenia działalności gospodarczej w formie spółki akcyjnej tj. od 01.06.2010r. do 31.12.2010r.

Z uwagi na fakt, że Spółka zastosowała zasady (politykę) rachunkowości retrospektywnie i dokonała retrospektywnego przekształcenia pozycji w sprawozdaniu finansowym i przeklasyfikowała pozycje w sprawozdaniu finansowym prezentuje dwa sprawozdania dotyczące sytuacji finansowej oraz pozostałe części sprawozdania za dwa okresy porównywalne.

Poziom zaokrąglenia w sprawozdaniu finansowym

Spółka zaokrągliła cyfry w sprawozdaniu finansowym do pełnych złotych polskich PLN.

Skład osobowy zarządu i rady nadzorczej Spółki

Skład osobowy zarządu w dniu sporządzenia 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 objętym sprawozdaniem oraz do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie dokonano zmian w składzie Zarządu Spółki.

Skład osobowy rady nadzorczej w dniu sporządzenia 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 oraz do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie dokonano zmian w składzie Rady Nadzorczej .

Jednostki powiązane

Spółka jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej GK Mo-BRUK S.A. (jednostka najwyższego szczebla).

Szczegółowe zestawienie spółek stanowiących jednostki powiązane przedstawiono w tabeli poniżej.

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. Trzecieckiego 14	100	100	Konsolidacja pełna

Podstawa prawna sporządzenia 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 zgodnie z MSR jako statutowych sprawozdań Spółki począwszy od roku 2011.



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

W związku z powyższym niniejsze 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 ustawy 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.

2. Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji

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

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

3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

4. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe Spółki 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 sprawozdania finansowego.

5. 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 sprawozdania finansowego do publikacji, której głównym celem jest maksymalizacja długoterminowej wartości.

Spółka Mo-BRUK S.A. złożyła w dniu 21 grudnia 2011 roku do Komisji Nadzoru Finansowego wnioski 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 Spółki na GPW to kolejny etap strategii, której głównym celem jest maksymalizacja długoterminowej wartości Spółki. W opinii Zarządu przeniesienie walorów Emitenta na rynek główny GPW otworzy nowe możliwości dla dalszego rozwoju Spółki.

W dniu 15 marca 2012 roku Komisja Nadzoru Finansowego w Warszawie zatwierdziła Prospekt Emisyjny. Od 25 kwietnia 2012 roku 356 000 akcji zwykłych na okaziciela serii C (około 15% kapitału, notowane są na rynku głównym Giełdy Papierów Wartościowych. Do dnia 24 kwietnia 2012 roku akcje te notowane były w Alternatywnym Systemie Obrotu na New Connect.

Przeniesieniu nie towarzyszyła emisja nowych akcji, gdyż potrzebny na rozwój kapitał w wysokości 50 000 000 zł, Spółka pozyskała z emisji obligacji w III kw. 2011 roku.



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

Przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego Spółka 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.

Spółka 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 Spółka 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 Spółka 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.

Jednostka stosuje liniową metodę amortyzacji WN.

Okres amortyzacji oraz metoda amortyzacji podlegają periodicznej weryfikacji, co najmniej na koniec każdego roku obrotowego. W przypadku stwierdzenia znaczącej zmiany względem poprzednich szacunków, jednostka 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.

Spółka 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.

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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 Spółka 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 Spółka 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 Spółka ustala okres ekonomicznej użyteczności. Jeżeli w odniesieniu do istotnych części składowych środka trwałego uzasadnione jest zastosowanie różnych okresów ekonomicznej użyteczności i stawek/metod amortyzacji. Spółka 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.



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

Dla celów amortyzacji Spółka 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, jednostka 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.

Leasing

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

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

Jeżeli Spółka 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.

Należności

Spółka 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.

Spółka 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 Spółki jest gospodarka odpadami. Zapas odpadów wyceniony został w wartości zero . 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.

Ponadto w ocenie Zarządu Spółki koszt ewentualnej rezerwy z tytułu przerobu/utylizacji ze względu na ilości zgromadzonych odpadów jest nieistotny.



Środki pieniężne i rachunek przepływu środków pieniężnych

Spółka 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 Spółka 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).

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

Spółka 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

Spółka 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

Spółka 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

Spółka 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.

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

Zobowiązania

Dla wyceny zobowiązań finansowych Spółka stosuje zasady określone w MSR 39 „Aktywa finansowe

Spółka wycenia zobowiązania finansowe z zastosowaniem metody zamortyzowanego kosztu :

- zobowiązania z tytułu kredytów, obligacji, pożyczek i leasingu finansowego Spółka 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 Spółce występują dotacje w związku z którymi celem jest wytworzenie lub nabycie określonych środków trwałych (dotacje do aktywów), ujmuje się w 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 odroczone, 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.

Spółka 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) Spółki 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.

Dodatknie 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).

Spółka 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.

Spółka 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 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 Spółki Mo-BRUK S.A. istotne są poniższe rodzaje ryzyk finansowych:

– *ryzyko stopy procentowej*

Spółka 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 Spółki nie generuje ryzyka walutowego, ryzyko to związane jest z działalnością inwestycyjną w Spółce. 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*

Spółka 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.

Ken

Spółka 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 Spółki na poszczególne rodzaje ryzyk zaprezentowano również w dodatkowych notach 29.2, 29.3, 29.4.

Ważne oszacowania i osądy

Szacunki Zarządu MO-BRUK S.A., wpływające na wartości wykazane w 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 do obrotu na rynku Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie, podjęło uchwałę o sporządzeniu sprawozdań finansowych Spółki zgodnie z MSR jako statutowych sprawozdań Spółki począwszy od roku 2011.

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

W związku z powyższym Spółka zastosowała zasady (politykę) rachunkowości retrospektywnie i dokonała retrospektywnego przekształcenia pozycji w sprawozdaniu finansowym i przeklasyfikowała pozycje w sprawozdaniu finansowym prezentuje dwa sprawozdania dotyczące sytuacji finansowej oraz pozostałe części sprawozdania za dwa okresy porównywalne.

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

Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji MSR

Spółka 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 sprawozdania finansowego Spółka 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 Spółki.

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. Spółka 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; i
- 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 Spółki

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. Spółka zastosuje zmieniony MSSF 1 od 1 stycznia 2011 roku. Zmieniony MSSF 1 nie będzie miał wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

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. Spółka zastosuje zmieniony MSSF 1 od 1 stycznia 2012 roku. Zmieniony MSSF 1 nie będzie miał wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

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. Spółka zastosuje zmieniony MSR 12 od 1 stycznia 2012 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego 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 Spółki.

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 Spółki.

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 Spółkę:

- 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 Spółki.

Niecow, 26.04.2012r

.....
Data

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Klusek
.....
Ewa Klusek

Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Jan 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

Oświadczenie o zgodności

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

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWE

Sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie	Nota	Bilans na dzień 31-12-2011	Bilans na dzień 31-12-2010
AKTYWA TRWAŁE		99 176 015	63 013 887
Rzeczowe aktywa trwałe	1.	96 779 671	61 231 809
Pozostałe warteości niematerialne	3.	548 939	83 168
Akcje i udziały	4.	1 628 599	1 628 599
- w tym: inwestycje rozliczane metodą praw własności			-
Należności długoterminowe	5.	45 855	4 218
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7.	172 951	66 093
AKTYWA OBROTOWE		40 493 505	15 043 822
Zapasy	9.	703 480	686 892
Należności z tytułu dostaw i usług	10.	4 609 371	2 410 847
Pozostałe należności	10.	3 724 967	224 853
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12.	29 395 302	11 468 130
Rozliczenia międzyokresowe	13.	2 060 384	253 099
Aktywa razem :		139 669 520	78 057 708

Sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie		Bilans na dzień 31-12-2011	Bilans na dzień 31-12-2010
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		63 805 033	61 894 993
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.	5 188 377	-
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	14.	11 458 338	14 265 915
Zysk (strata) netto roku obrotowego		1 910 040	4 000 805
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego			(1 620 006)

dk

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		53 784 628	8 574 344
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7.	2 265 537	2 766 087
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15.	47 227	58 931
Kredyty i pożyczki	16.	1 328 074	4 872 084
Inne zobowiązania finansowe	17.	50 143 791	877 241
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		22 079 859	7 588 371
Kredyty i pożyczki	16.	3 544 011	3 583 678
Inne zobowiązania finansowe	17.	2 418 673	544 030
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19.	2 227 106	1 230 395
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	19.	329 098	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	15.	330 627	259 140
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	15.		
Pozostałe zobowiązania	19.	12 261 186	1 682 235
Przychody przyszłych okresów	20.	969 158	288 892
Pasywa razem :		139 669 520	78 057 708

Niecew, 26.04.2012r.

.....
Data

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kutek

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

PREZES ZARZĄDU

Jożef 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

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

<i>(wariant kalkulacyjny)</i>			
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	<u>22.</u>	44 032 151	40 654 795
Koszt własny sprzedaży	<u>24.</u>	36 809 322	32 200 073
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		7 222 829	8 454 722
Koszty sprzedaży	<u>24.</u>	-	-
Koszty ogólnego zarządu	<u>24.</u>	5 015 005	3 872 692
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		2 207 825	4 582 030
Pozostałe przychody operacyjne	<u>25.</u>	83 803	1 213 018
Pozostałe koszty operacyjne	<u>26.</u>	259 993	1 054 094
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		2 031 635	4 740 955
Przychody finansowe	<u>27.</u>	991 663	444 830
Koszty finansowe	<u>28.</u>	678 232	717 269
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		2 345 066	4 468 516
Podatek dochodowy	<u>7.</u>	435 026	467 710
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		1 910 040	4 000 805
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	<u>21.</u>	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		1 910 040	4 000 805
Inne całkowite dochody			
Inne całkowite dochody		-	-
Całkowite dochody ogółem		1 910 040	4 000 805

dk

(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.	44 032 151	40 654 795
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		44 032 151	40 654 795
Zmiana stanu produktów	24.	70 003	(13 891)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	24.	(146 121)	
Amortyzacja	24.	9 588 697	9 499 117
Zużycie surowców i materiałów	24.	10 115 964	7 140 014
Usługi obce	24.	4 221 373	3 316 265
Koszt świadczeń pracowniczych	24.	8 510 228	7 443 713
Podatki i opłaty	24.	720 142	881 263
Pozostałe koszty	24.	670 146	426 455
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24.	8 073 894	7 379 829
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		2 207 825	4 582 030
Pozostałe przychody operacyjne	25.	83 803	1 213 018
Pozostałe koszty operacyjne	26.	259 993	1 054 094
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		2 031 635	4 740 955
Przychody finansowe	27.	991 663	444 830
Koszty finansowe	28.	678 232	717 269
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		2 345 066	4 468 516
Podatek dochodowy	7.	435 026	467 710
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		1 910 040	4 000 805
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	21.	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		1 910 040	4 000 805
Inne całkowite dochody			
Inne całkowite dochody		-	-
Całkowite dochody ogółem		1 910 040	4 000 805

Nieców, 26.04.2012 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Klusek
Ewa Klusek

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

PREZES ZARZĄDU

Jacek Mokrzycki
.....
Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Finansów i Administracji

Eżbieta Mokrzycka
.....
Podpis Członka Zarządu
WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Badań i Rozwoju

Agnieszka Mokrzycka
.....
Podpis Członka Zarządu
WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Marketingu i Komunikacji

Wiktoria Mokrzycka
.....
Podpis Członka Zarządu
WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Budownictwa Drogowego

Tobiasz Mokrzycki
.....
Podpis Członka Zarządu

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		2 345 066	4 468 516
Korekty razem		4 249 605	7 962 558
Amortyzacja		9 588 697	9 499 117
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		2 356 719	705 926
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		41 027	(52 047)
Zysk na sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej		-	-
Neefektyw na część zabezpieczenia przepływów pieniężnych		-	-
Zmiany w kapitale obrotowym		(7 260 175)	(1 722 727)
Zmiana stanu rezerw		(440 768)	(1 064 731)
Zmiana stanu zapasów		(16 588)	(38 577)
Zmiana stanu należności		(5 698 638)	(319 070)
Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.		938 237	(168 521)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(2 042 418)	(131 828)
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem		(435 026)	(467 710)
Zapłacony podatek dochodowy		-	-
Inne korekty		(41 637)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		6 594 671	12 431 074
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
Wydatki na nabycie w wartości niematerialnych		-	-
Wpływy ze sprzedaży w wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		77 069	128 797
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(34 221 372)	(13 695 435)
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		-	-

ds

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(34 144 303)	(13 566 638)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
Wpływy netto z tytułu emisji akcji			25 394 609
Nabycie akcji w własnych			-
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		49 331 814	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych			-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek			-
Inne wpływy finansowe - dotacja		808 540	
Splaty kredytów i pożyczek		(3 583 678)	(7 625 417)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(623 589)	(560 905)
Dywidendy wypłacone			(4 122 775)
Odsetki zapłacone		(456 284)	(705 607)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		45 476 803	12 379 904
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM		17 927 172	11 244 340
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		17 927 172	11 244 340
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		11 468 130	223 790
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM		29 395 302	11 468 130

Niecew, 26.04.2012r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Klusek

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

PREZES ZARZĄDU

Jożef 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

Tomasz Mokrzycki
.....
Podpis Członka Zarządu

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		16 646 715
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości				
Korekta błęd				
Saldo po zmianach	23 413 850	21 834 429	-	16 646 715
ZZw KW za okres: 01.01.2011 - 31.12.2011				
Emisja akcji				
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał			5 188 377	(5 188 377)
Wypłaty z zysku				
Razem transakcje z właścicielami	-	-	5 188 377	(5 188 377)
Zysk netto w okresie:				1 910 040
Inne całkowite dochody:				
Razem całkowite dochody	-	-	-	1 910 040
Saldo na dzień 31.12.2011 roku	23 413 850	21 834 429	5 188 377	13 368 378

	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			26 544 785
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości				
Korekta błęd				
Saldo po zmianach	10 077 569	-	-	26 544 785
ZZw KW za okres: 01.01.2010 - 31.12.2010				
Emisja akcji	3 560 180	21 834 429		
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	9 776 101			(8 156 095)
Wypłaty z zysku				(5 742 781)
Razem transakcje z właścicielami	13 336 281	21 834 429	-	(13 898 876)

dk

Zysk netto w okresie				4 000 805
Inne całkowite dochody:				
Razem całkowite dochody	-	-	-	4 000 805
Saldo na dzień 31.12.2010 roku	23 413 850	21 834 429	-	16 646 714

Niecew, 26.04.2012r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Klusek

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

PREZES ZARZĄDU

Jozej 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

1. Rzeczowe aktywa trwałe

Wykaz zabezpieczeń na majątku jednostki zaprezentowano w nocie 32.1.

1.1 - Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień 31.12.2011	Stan na dzień 31.12.2010
Grunty i prawo o wieczystego użytkowania gruntów	8 225 087	8 215 967
Budynki i budowle	19 799 922	19 863 297
Urządzenia techniczne i maszyny	13 081 934	16 076 308
Środki transportu	2 866 050	2 596 453
Pozostałe środki trwałe	1 886 293	290 418
Środki trwałe w budowie	42 110 771	10 986 966
Zaliczki na środki trwałe	8 809 614	3 202 400
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	96 779 671	61 231 809

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	29 496 915	23 770 778	3 809 889	495 238	10 986 966
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	9 120	5 010 711	577 518	802 791	1 843 626	(8 234 647)
Nabycia bezpośrednie	-	-	329 280	203 252	-	39 378 452
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	(44 695)	(180 000)	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	(185 000)	(17 458)	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	8 225 087	34 322 626	24 615 424	4 635 932	2 338 864	42 130 771
Wartość umorzenia na początek okresu	-	9 633 618	7 694 470	1 213 436	204 820	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	4 899 211	3 876 825	666 447	247 751	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	(22 048)	(110 000)	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	(10 125)	(15 758)	-	-	20 000
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	14 522 704	11 533 489	1 769 883	452 571	20 000
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	8 225 087	19 799 922	13 081 935	2 866 049	1 886 293	42 110 771

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	27 546 260	21 127 352	3 511 325	481 665	7 055 598
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	2 841 227	1 950 655	2 643 426	451 064	13 573	(7 286 499)
Nabycia bezpośrednie	-	-	-	-	-	11 230 617
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	(152 500)	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	8 215 967	29 496 915	23 770 778	3 809 889	495 238	10 999 716
Wartość umorzenia na początek okresu	-	4 835 460	3 787 423	627 084	101 986	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	4 798 158	3 907 047	662 102	102 834	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	(75 750)	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	12 750
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	9 633 618	7 694 470	1 213 436	204 820	12 750
Wartość netto na koniec okresu	8 215 967	19 863 297	16 076 308	2 596 453	290 418	10 986 966

1.4- Kwota kosztów finansowania zewnętrznego aktywowana w okresie	Środki trwałe w budowie
	1 983 798
Stopa kapitalizacji zastosowana do ustalenia kwoty kosztów finansowania zewnętrznego, która może być aktywowana.	

2. Nieruchomości inwestycyjne

Mo-BRUK S.A. nie posiada w swoim majątku nieruchomości inwestycyjnych (noty nr 2).

3. Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne

3.1 - Wartości niematerialne	Stan na dzień 31.12.2011	Stan na dzień 31.12.2010
Wartość firmy		
Pozostałe w wartości niematerialne	548 939	83 168
RAZEM:	548 939	83 168

3.2 - Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym	Pozostałe wartości niematerialne i prawne
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	157 566
Nabycie	492 508
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	650 074
Wartość umorzenia na początek okresu	74 398
Zwiększenie amortyzacji za okres	26 737
Wartość umorzenia na koniec okresu	101 135
Wartość netto na koniec okresu	548 939

Ke

3.3 - Wartości niematerialne w poprzednim okresie sprawozdawczym	Pozostałe wartości niematerialne i prawne
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	153 640
Nabycie	3 926
Zwiększenie wartości firmy z tytułu nabycia udziałów	
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	157 566
Wartość umorzenia na początek okresu	56 027
Zwiększenie amortyzacji za okres	18 371
Wartość umorzenia na koniec okresu	74 398
Wartość netto na koniec okresu	83 168

3.4 Wartość firmy przejęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych	Stan na dzień 31.12.2011	Stan na dzień 31.12.2010
Raf-Ekologia Sp. z o.o.	1 628 599	1 628 599

3.5 Zmiany wartości firmy w okresie	Stan na dzień 31.12.2011
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2011 roku	1 628 599
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2010 roku	1 628 599
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2010 roku	1 628 599
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2010 roku	1 628 599

4. Akcje i udziały

Wartość bilansową składników aktywów finansowych, które jednostka zastawiła jako zabezpieczenie zobowiązań lub zobowiązań warunkowych, w tym kwoty przekwalifikowane zgodnie z paragrafem 37.

4.1 - Akcje i udziały	Siedziba	Wartość bez pomniejszania o odpisy		% posiadanych udziałów/ % posiadanych głosów		Metoda wyceny
Nazwa jednostki		31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010	
Raf-Ekologia Sp. z o.o.	Jedlicze	1 628 599	1 628 599	100%	100%	Cena nabycia
Razem wartość brutto		1 628 599	1 628 599			

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
RAZEM NALEŻNOŚCI DŁGOTERMINOWE:			45 855			4 218

6. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

Spółka nie posiada w swoim majątku pozostałych długoterminowych aktywów finansowych (noty nr 6).

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 dominującej na potrzeby przekształcenia sprawozdania na MSSF.

7.1 - Podatek dochodowy	Za okres zakończony 31.12.2011	Za okres zakończony 31.12.2010
Bieżący podatek dochodowy	1 042 435	1 176 655
Odroczony podatek dochodowy	(607 409)	(708 945)
RAZEM PODATEK DOCHODOWY	435 026	467 710

7.1.1 - Podatek dochodowy - wyjaśnienie różnic między podatkiem obliczonym według stawki obowiązującej o podatkiem	Za okres zakończony 31.12.2011	Za okres zakończony 31.12.2010
ZYSK PRZED OPODATKOWANIEM	2 345 066	4 468 516
obowiązuje w okresie (19%)	445 563	849 018
Podatek dochodowy dotyczący lat ubiegłych ujęty w bieżącym okresie sprawozdawczym		
Podatek od różnic trwałych między zyskiem bilansowym a podstawą opodatkowania (specyfikacja)	28 511	(402 131)
Dotyczących przychodów (-)	-	-
różnice kursowe		
rozwiązane odpisy aktualizujące	(4 571)	(754)
rozwiązane rezerwy		(53 896)
dotacja		(10 417)
zwrot nieopłaconych odsetek budżetowych		(9)
Dotyczących kosztów (+)		
odpisy na należności	3 468	6 901
nie przekazany odpis na ZFŚS		387
odsetki podatkowe	72	
darowizny	9 866	218
opłaty karne na rzecz budżetu		18
amortyzacja środków trwałych części 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		
podatek od nieruchomości		4 762
koszty Rady Nadzorczej, reprezentacja	13 969	
inne	4 507	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	(39 047)	20 823
różnice kursowe		12 877
niewypłacone wynagrodzenia oraz ZUS	(49 237)	
pozostałe	10 229	
amortyzacja		(415)
zapłacone raty umów leasingowych		9 858
inne	(39)	(17)
dochodowy		(1 480)
sprawozdaniu finansowym	435 026	467 710
Efektów na stopa opodatkowania	0,19	0,10

7.1.2 - Odroczony podatek dochodowy	Wpływ na wynik 31-12-2011	Wpływ na wynik 31-12-2010
Aktywa z tytułu ODPD	Wartość	Wartość
Rezerwy na świadczenia pracownicze	60 595	11 197
Różnice kursowe	44 252	
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i ZUS	2 011	54 896
AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	106 858	66 093
Rezerwa z tytułu ODPD	Wartość	Wartość
Wycena środków trwałych zgodnie z MSSF	643 082	660 395
Środki trwale w leasingu	(2 645)	(8 110)
Różnice kursowe od należności	(1 387)	(8 510)
Należności zarachowane statystycznie	(6 466)	(923)
Przychody przyszłych okresów	(132 033)	
REZERWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	500 551	642 852

9. Zapasy

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest gospodarka 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.

Specyfikację zapasów prezentuje nota nr 9.1.

9.1 - Zapasy	31.12.2011	31.12.2010
	Wartość bilansowa	Wartość bilansowa
Materiały	136 460	156 678
Półprodukty i produkcja w toku	-	-
Wyroby gotowe	215 319	285 323
Towary	351 701	244 892
RAZEM ZAPASY:	703 480	686 892

10. 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	4 701 200	91 829	4 609 371	2 490 978	97 632	2 410 847
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	3 665 233	-	3 665 233	94 413		94 413
Pozostałe należności	59 734	-	59 734	130 440		130 440
RAZEM NALEŻNOŚCI:	8 426 167	91 829	8 334 338	2 715 831	97 632	2 635 700

10.2 - Odpisy aktualizujące należności			Stan na dzień 31.12.2011	Stan na dzień 31.12.2010
Odpisy na początek okresu			97 632	98 060
Utw orzenie			18 255	53 619
Rozw iązanie			24 058	15 477
Wykorzystanie			-	38 569
ODPISY NA KONIEC OKRESU:			91 829	97 632

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	3 931 672	596 729	48 227	25 765	6 978		4 609 371
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	3 665 233						3 665 233
Pozostałe należności	59 734						59 734
Razem	7 656 639	596 729	48 227	25 765	6 978	-	8 334 338

Mo-BRUK S.A. – Sprawozdanie finansowe
za okres 01.01.2011r.-31.12.2011r.

dane w zł

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	1 573 832	398 324	69 529	368 751	366	44	2 410 847
Należności z tytułu pozostałych podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	94 413						94 413
Pozostałe należności	130 440						130 440
Razem	1 798 685	398 324	69 529	368 751	366	44	2 635 700

10.5 Należności wg terminów płatności	31.12.2011		31.12.2010	
	do 12 m-cy od	powyżej 12 m-cy	do 12 m-cy od	powyżej 12 m-cy od
Należności z tytułu dostaw i usług	4 609 371		2 410 847	
Należności z tytułu pozostałych podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	3 665 233		94 413	
Pozostałe należności	59 734		130 440	
razem	8 334 338	-	2 635 700	-

11. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

Spółka Mo-BRUK S.A. nie posiada w swoim majątku pozostałych krótkoterminowych aktywów finansowych (noty nr 11).

12. Środki pieniężne

12.1 - Środki pieniężne	Stan na dzień 31.12.2011	Stan na dzień 31.12.2010
Środki pieniężne w kasie	84 570	82 703
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 127	9 035
Środki pieniężne w drodze	9 151	
Lokaty do 3 miesięcy	29 295 454	11 376 393
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE:	29 395 302	11 468 130
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

13. Rozliczenia międzyokresowe aktywne

13.1 - Rozliczenia międzyokresowe aktywne	Stan na dzień 31.12.2011	Stan na dzień 31.12.2010
Polisy ubezpieczeniowe i gwarancje	125 844	118 348
Koszty energii	175 854	97 755
Prenumerata prasy		
Materiały reklamowe	1 875	
Usługi niefakturowane	1 733 718	
Pozostałe	23 094	36 995
RAZEM ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE:	2 060 384	253 099

14. 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

Ken

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 (wнесienie przedsiębiorstwa - spółki komandytowej)	przedsiębiorstwa - spółki komandytowej	w płatność pieniężną	-
Rejestracja zmiany w statucie	01-06-2010	01-06-2010	22-07-2010	-

14.5 -Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Stan na dzień 31.12.2011
Stan na początek roku obrotowego	-
Zwiększenia	5 188 377
Podział zysku za lata 2008 i 2009	5 188 377
Zmniejszenia	-
Wniesienie kapitałów spółki Komandytowej do Akcyjnej	-
Stan na koniec roku obrotowego	5 188 377

14.6 -Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		Stan na dzień 31.12.2011
Stan na początek roku obrotowego		16 646 715
Wpływ zmian zasad rachunkowości		
Korekty błędów		
Przekształcony bilans otwarcia		16 646 715
Dopłaty do kapitału		
Odpisy z zysku		
Przekazanie na kapitał zapasowy		(5 188 377)
Stan na koniec roku obrotowego		11 458 338

14.7 Proponowany podział wyniku finansowego		Wartość
Zysk netto na koniec roku obrotowego		1 910 039,69
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
Przeznaczenie na kapitał zapasowy		1 910 040
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych na koniec roku obrotowego		11 458 337,82
Przeznaczenie na kapitał zapasowy		(11 458 338)

15. 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		47 227	58 931
RAZEM REZERWY DŁUGOTERMINOWE:		47 227	58 931
Krótkoterminowe			
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze		330 627	259 140
Pozostałe rezerwy		-	
RAZEM REZERWY KRÓTKOTERMINOWE		330 627	259 140

15.2 - Rezerwy długoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	58 931	-
Utworzenie	-	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	(11 704)	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	47 227	-
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	184 116	-
Utworzenie		-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	(125 185)	-
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	58 931	-

15.3 - Rezerwy krótkoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	259 140	
Utworzenie	71 486	-
Wykorzystanie	-	
Rozwiązanie		-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	330 626	-
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	266 929	
Utworzenie		-
Wykorzystanie		
Rozwiązanie	(7 789)	-
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	259 140	-

15.4 Rezerwa na świadczenia pracownicze	Rezerwa na odprawy emerytalne	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2011 roku	58 931	259 140	318 071
Zwiększenia rezerw			-
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	47 227	330 626	377 853
Stan rezerw na dzień 01.01.2010 roku	184 116	266 929	451 045
Zwiększenia rezerw			-
Zmniejszenia rezerw (-)		7 789	7 789
Rezerwy utworzone			-
Rezerwy wykorzystane (-)			-
Rezerwy rozwiązane (-)	125 185		125 185
Pozostałe zmiany stanu rezerw			-
Stan rezerw na dzień 31.12.2010 roku	58 931	259 140	318 071

ke

16. 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 - inw estycyjny	2 500 000,00		PLN	WIBOR 3m + 1,2 pp, nie mniejsze niż 5%	do 30.11.2012
Bank Gospodarki Żywnościowej Nowy Sącz - inw estycyjny	5 000 000,00		PLN	WIBOR 3m + 0,85 pp	do 31.12.2012
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inw estycyjny	7 553 000,00	756 000	PLN	WIBOR 3m + 1,75 pp	do 30.06.2013
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inw estycyjny	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 - inw estycyjny	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 - inw estycyjny	5 000 000,00	1 001 600	PLN	WIBOR 3m + 0,85 pp	do 31.12.2012
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inw estycyjny	7 553 000,00	1 512 000	PLN	WIBOR 3m + 1,75 pp	do 30.06.2013
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inw estycyjny	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 28.03.2011
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	20 641 295	3 544 011			

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 - inw estycyjny	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 - inw estycyjny	5 000 000,00	1 001 600	PLN	WIBOR 3m + 0,85 pp	do 31.12.2012
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inw estycyjny	7 553 000,00	2 268 000	PLN	WIBOR 3m + 1,75 pp	do 30.06.2013
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inw estycyjny	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 - inw estycyjny	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 - inw estycyjny	5 000 000,00	999 600	PLN	WIBOR 3m + 0,85 pp	do 31.12.2012
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inw estycyjny	7 553 000,00	1 512 000	PLN	WIBOR 3m + 1,75 pp	do 30.06.2013
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inw estycyjny	2 288 295,00	572 074	PLN	WIBOR 3m + 4,5 pp	do 31.12.2013
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	17 341 295	3 583 678			

16.4 - 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 zaw artych umów			
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - obrotowy		3 300 000	3 300 000

16.5 - 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
	-	-	-	-	-
Razem	298 640	597 280	2 648 091	1 328 074	4 872 084

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

16.6 - 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
Razem	293 640	597 280	2 692 758	4 872 084	8 455 762

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

17. Pozostałe zobowiązania finansowe

17.1 - Inne zobowiązania finansowe	Stan na dzień 31.12.2011	Stan na dzień 31.12.2010
Długoterminowe	50 143 791	877 241
finansowe	811 977	877 241
(Specyfikacja)	-	-
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	49 331 814	-
Krótkoterminowe	2 418 673	544 030
finansowe	518 238	544 030
(Specyfikacja)	-	-
papierów 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 finansowe	62 374	130 947	438 574	770 396	1 402 291
zobowiązania z tyt.obligacji	-	2480000	2490500	59960000	64 930 500
Razem	62 374	2 610 947	2 929 074	60 730 396	66 332 791

*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 finansowe	126 215	105 709	453 166	886 278	1 571 369
Razem	126 215	105 709	453 166	886 278	1 571 369

*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.

17.5 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

18. Pozostałe zobowiązania długoterminowe

Spółka Mo-BRUK S.A. nie posiada w swoich zobowiązaniach pozostałych zobowiązań długoterminowych (noty nr 18).

dk

19. 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	2 227 106	1 230 395
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	464 407	413 979
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	972 651	1 166 836
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	11 153 226	101 420
RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:	14 817 390	2 912 630

19.2- Zobowiązania na dzień 31.12.2011 - struktura wiekowa	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 569 026	650 848	4 392	2 565	275	2 227 106
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	464 407	-	-	-	-	464 407
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	972 651	-	-	-	-	972 651
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	8 370 998	2 782 228	-	-	-	11 153 226
Razem	11 377 082	3 433 076	4 392	2 565	275	14 817 390

19.3- Zobowiązania na dzień 31.12.2010 - struktura wiekowa	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 218 657	11 731		7	-	1 230 395
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	413 979	-	-	-	-	413 979
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	1 166 836	-	-	-	-	1 166 836
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	101 420	-	-	-	-	101 420
Razem	2 900 892	11 731	-	7	-	2 912 630

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	2 226 831	275	1 230 395	
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-		-	
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	464 407		413 979	
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	972 651		1 166 836	
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	11 153 226		101 420	
razem	14 817 115	275	2 912 630	-

19.6 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	1 451	5 748
razem	X	2 790 620	X	5 748

* 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

20. 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

21. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

Spółka Mo-BRUK S.A. nie posiada w swoim majątku aktywów przeznaczonych do sprzedaży i nie rozpoznała działalności zaniechanej, (noty nr 21).

22. 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	31 983 154	29 950 736
Przychody ze sprzedaży towarów	8 965 817	8 437 736
Przychody ze sprzedaży materiałów		
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	44 032 152	40 654 794

den

23. Segmenty operacyjne

Spółka 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).

23.1 Segmenty operacyjne – 01.01.2011- 31.12.2011

Segmenty operacyjne - 01.01.2011 - 31.12.2011	Segmenty			Pozostałe	Ogółem
	Gospodarka odpadami	Usługi budowlane	Stacje paliw		
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych 01.01.2011 - 31.12.2011					
Przychody ogółem	22 499 519	9 059 660	9 255 749	4 292 690	45 107 618
Sprzedaż na zewnątrz	22 415 716	9 059 660	9 255 670	3 301 106	44 032 151
Sprzedaż między segmentami					-
Koszty segmentu (-)	17 457 363	9 361 018	9 198 596	6 745 573	42 762 552
Przychody z tytułu odsetek			79	991 584	991 663
Koszty z tytułu odsetek (-)	648 776			29 456	678 232
Inne przychody	83 803			0	83 803
Inne koszty (-)	51 983	20 000	45 991	142 020	259 994
Podatek dochodowy*				435 026	435 026
Wynik netto segmentu sprawozdawczego - z działalności kontynuowanej i zaniechanej	5 042 156	(301 358)	57 153	(2 887 909)	1 910 039
Zysk/Strata przypadająca udziałom niesprawującym kontroli					
Inne informacje dotyczące rachunku zysków i strat					-
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	7 645 392	1 126 576	181 805	608 187	9 561 960
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	114 502 417	8 684 966	4 038 367	12 443 769	139 669 519
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
- nieruchomości inwestycyjne					-
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	69 594 965	2 170 057	562 751	3 536 713	75 864 486

23.2 Segmenty operacyjne – 01.01.2010- 31.12.2010

Wyszczególnienie	Segmenty				Pozostale	Ogółem
	Gospodarka odpadami	Usługi budowlane	Stacje paliw			
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych 01.01.2010 - 31.12.2010						
Przychody ogółem	23 342 735	6 235 698	8 774 088		3 960 121	42 312 643
Sprzedaż na zewnątrz	22 709 761	6 235 698	8 774 088		2 935 247	40 654 795
Sprzedaż między segmentami						-
Koszty segmentu (-)	16 317 313	6 293 685	8 545 866		6 687 263	37 844 127
Przychody z tytułu odsetek					444 830	444 830
Koszty z tytułu odsetek (-)	667 663				49 606	717 269
Inne przychody	632 974				580 044	1 213 018
Inne koszty (-)	863 768				205 810	1 069 578
Wynik działalności zaniechanej/sprzedanej						-
Podatek dochodowy*					467 710	467 710
Wynik netto segmentu sprawozdawczego - z działalności kontynuowanej i zaniechanej	7 025 422	(57 987)	228 221		(3 194 852)	4 000 805
Zysk/Strata przypadająca udziałom niesprawującym kontroli						
Inne informacje dotyczące rachunku zysków i strat						
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	7 694 467	1 153 905	167 839		453 931	9 470 142
Amortyzacja wartości niematerialnych	25 975				3 000	28 975
Pozostałe koszty niepieniężne						-
Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych 01.01.2010 - 31.12.2010						
Aktywa segmentu sprawozdawczego	50 292 248	5 420 672	3 797 879		18 546 910	78 057 708
Nakłady inwestycyjne	6 817 853				256 783	7 074 636
- rzeczowe aktywa trwałe	6 817 853				256 783	7 074 636
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	10 865 459	437 583	415 158		4 444 515	16 162 715

Informacje dotyczące przychodów ze sprzedaży produktów i usług w okresie

23.3 Wyszczególnienie	Za okres zakończony 31.12.2011	Za okres zakończony 31.12.2010
Sprzedaż paliw a alternatyw nego	2 957 595	2 183 676
Gospodarka odpadami	19 458 121	20 526 084
Budow a dróg betonow ych	8 932 237	6 153 052
Usługi diagnostyczne	291 690	336 352
Handel detaliczy paliw ami oraz innymi tow arami	8 889 646	8 336 731
Beton oraz w yroby betonow e i inne	127 423	82 646
Sprzedaż bar	74 333	101 005
Pozostałe	3 301 106	2 935 247
Przychody razem	44 032 151	40 654 795

Informacja dotycząca obszarów geograficznych w okresie 01.01.2011 - 31.12.2011		
23.4 Wyszczególnienie	Przychody	Aktyw a trw ałe
Polska	44 032 151	99 176 015
Ogółem	44 032 151	99 176 015

Informacja dotycząca obszarów geograficznych w okresie 01.01.2010 - 31.12.2010		
23.5 Wyszczególnienie	Przychody	Aktyw a trw ałe
Polska	40 654 795	63 013 887
Ogółem	40 654 795	63 013 887

23.6 Informacje o głównych klientach w okresie 01.01.2011 - 31.12.2011

Wyszczególnienie	Przychody	% łącznych przychodów Grupy
klient1 Mo-Bruk	4 597 062	10%
klient2 Mo-Bruk	3 340 794	8%
klient3 Mo-Bruk	2 855 189	6%
klient 4 Mo-Bruk	2 591 508	6%
klient 5 Mo-Bruk	2 390 413	5%
klient 6 Mo-Bruk	1 085 117	2%
klient 7 Mo-Bruk	762 655	2%
klient 8 Mo-Bruk	671 244	2%
klient 9 Mo-Bruk	625 245	1%
Ogółem	24 096 507	

Ken

23.7 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	7%
klient3 Mo-Bruk	2 051 966	5%
klient 4 Mo-Bruk	1 450 948	3%
klient 5 Mo-Bruk	1 397 001	3%
klient 6 Mo-Bruk	1 067 173	2%
klient 7 Mo-Bruk	893 307	2%
klient 8 Mo-Bruk	768 452	2%
klient 9 Mo-Bruk	750 316	2%
Ogółem	12 942 975	

24. Koszty działalności operacyjnej

24.1 - Koszty według rodzaju	Za okres zakończony 31.12.2011	Za okres zakończony 31.12.2010
Amortyzacja	9 588 697	9 499 117
Zużycie materiałów i energii	10 115 964	7 140 014
Usługi obce	4 221 373	3 316 265
Podatki i opłaty	720 142	881 263
Wynagrodzenia	7 282 651	6 284 152
Świadczenia na rzecz pracowników	1 227 577	1 159 561
Pozostałe koszty rodzajowe	670 146	426 455
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 073 894	7 379 829
RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	41 900 444	36 086 656
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	70 003	(13 891)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	(146 121)	
Koszty sprzedaży	-	
Koszty ogólnego zarządu	(5 015 005)	(3 872 692)
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	36 809 322	32 200 073

24.2 - Koszt własny sprzedaży	Za okres zakończony 31.12.2011	Za okres zakończony 31.12.2010
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	28 735 428	24 820 244
Wartość sprzedanych towarów	8 073 894	7 379 829
Wartość sprzedanych materiałów		
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	36 809 322	32 200 073

ko

25. 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		84 745
Rozwiązanie rezerw	11 704	132 265
Odwrocenie odpisów aktualizujących, w tym:	24 058	15 477
- należności z tytułu dostaw i usług	24 058	15 477
Uzyskane kary i grzywny	4 975	915 598
Inne	42 927	64 933
Nadwyżki inwentaryzacyjne	139	
RAZEM POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	83 803	1 213 018

26. 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
Zawązanie rezerw	71 486	
Utworzenie odpisów aktualizujących, w tym:	18 254	66 369
- rzeczowych aktywów trwałych		12 750
- należności z tytułu dostaw i usług	18 254	53 619
Koszty likwidacji i złomowania	12 701	857 219
Niedobory inwentaryzacyjne	45 991	64 627
Przekazane darowizny	51 926	
Inne	40 308	56 949
RAZEM POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	259 993	1 054 094

27. Przychody finansowe

27.1 - Przychody finansowe	Za okres zakończony 31.12.2011	Za okres zakończony 31.12.2010
Odsetki	991 584	388 911
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi		55 919
Inne	79	
RAZEM PRZYCHODY FINANSOWE	991 663	444 830

28. Koszty finansowe

28.1 - Koszty finansowe	Za okres zakończony 31.12.2011	Za okres zakończony 31.12.2010
Odsetki	456 971	709 957
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	221 261	320
Inne		6 992
RAZEM PRZYCHODY FINANSOWE	678 232	717 269

29. Instrumenty finansowe

29.1 -Instrumenty finansowe według kategorii		Na dzień 31.12.2011	Na dzień 31.12.2010
Aktywa finansowe		39 404 094	15 736 647
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat		-	-
Akcje i udziały w jednostkach zależnych wyceniane w cenach nabycia		1 628 599	1 628 599
Pożyczki i należności własne wyceniane w amortyzowanym koszcie		-	-
Należności własne wyceniane w nominalie		8 380 194	2 639 918
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności		-	-
Aktywa dostępne do sprzedaży		-	-
Środki pieniężne		29 395 302	11 468 130
Zobowiązania finansowe		72 251 938	12 789 664
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat		-	-
Zobowiązania wyceniane w amortyzowanym koszcie		57 434 548	9 877 034
Zobowiązania wyceniane w nominalie		14 817 390	2 912 630

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)*		8,12%	9,91%	-	5,81%	6,11%	-
Kredyty i pożyczki		3 544 011	1 328 074	-	3 583 678	4 872 084	-
Pozostałe zobowiązania oprocentowane		2 418 673	50 143 791	-	544 030	877 241	-
*Prezentowane oprocentowanie dotyczy tylko zobowiązań z tytułu umów kredytowych.							

Mo-BRUK S.A. – Sprawozdanie finansowe
za okres 01.01.2011r.-31.12.2011r.

dane w zł

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

* 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

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%	ekspozycje > 20% salda	3%< ekspozycje <20%	ekspozycje > 20% salda
Należności własne	989 151	1 272 333	2 012 963	1 026 555	704 085	-	-	-

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			991 584	388 911

29.6 - Straty i koszty dotyczące instrumentów finansowych			Za okres zakończony 31.12.2011	Za okres zakończony 31.12.2010
Koszty z tytułu odsetek ogółem			456 971	709 957

30. 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	(440 768)	(1 064 731)
Zawiązanie rezerwy w korespondencji z wynikiem lat ubiegłych		
Zmiana stanu rezerw w RPP	(440 768)	(1 064 731)
Bilansowa zmiana stanu zapasów	(16 588)	(38 577)
Zmiana stanu zapasów w RPP	(16 588)	(38 577)
Bilansowa zmiana stanu należności	(5 698 638)	(319 070)
Rozrachunki z tytułu sprzedaży środków trwałych		
Zmiana stanu należności w RPP	(5 698 638)	(319 070)
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych	(11 904 760)	82 740
zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	10 966 523	85 781
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych w RPP	(938 237)	168 521
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 233 878)	(131 828)
otrzymana dotacja	(808 540)	-
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w RPP	(2 042 418)	(131 828)

31. Transakcje z jednostkami powiązanymi

31.1 - Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi za rok obrotowy	Objęte konsolidacją			Nie objęte konsolidacją		
	Zależne	Stowarz.	Współzal.	Zależne	Stowarz.	Współzal.
Sprzedaż netto (bez PTiU)	3 234 912	-	-	-	-	-
Zakupy netto (bez PTiU)	3 880	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	334 924	-	-	-	-	-

Wynagrodzenie kluczowego personelu Spółki

31.2 - Wynagrodzenia kluczowego personelu Spółki bez Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce*	31.12.2011			31.12.2010		
	Wynagrodzenia podstawowe	Premie	Inne	Wynagrodzenia 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

31.3 - 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
Mikuła 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

32. Zobowiązania i aktywa warunkowe

32.1 - Gwarancje i poręczenia udzielone	Na dzień 31.12.2011	Na dzień 31.12.2010
Dla jednostek powiązanych	600 000	600 000
gwarancje i poręczenia spłat kredytów i pożyczek	600 000	600 000
Dla pozostałych jednostek	-	-
RAZEM GWARANCJE I PORĘCZENIA UDZIELONE	600 000	600 000

33. 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	1 910 040	4 000 805
Inne (opis)		
Zysk wykorzystywany do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem	1 910 040	4 000 805
Zysk wykorzystywany do wyliczenia podstawowego zysku na akcję z działalności kontynuowanej	1 910 040	4 000 805

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	1 910 040	4 000 805
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia w wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	1 910 040	4 000 805
<i>Średnia ważona liczba akcji użyta do wyliczenia zysku rozwodnionego na akcję uzgadania się do średniej użytej do obliczenia zwykłego wskaźnika w następujący sposób:</i>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystywana do obliczenia zysku podstawowego przypadającego na jedną akcję	2341385	2341385
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego na jedną akcję)	2 341 385	2 341 385

34. Połączenia jednostek gospodarczych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem w Spółce Mo-BRUK S.A. nie nastąpiło połączenie jednostek gospodarczych, (noty nr 34).

35. Wartość księgowa sprzedanych aktywów netto

Spółka Mo-BRUK S.A. nie posiadała aktywów przeznaczonych do sprzedaży, (noty nr 35).

36. 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	28 000	16 000
Za inne usługi	21 500	64 000
Razem wynagrodzenie	49 500	80 000

36.2 - Przeciętne zatrudnienie w etatach	Za rok zakończony 31.12.2011	Za rok zakończony 31.12.2010
Pracownicy fizyczni	94	91
Pracownicy umysłowi	33	28
Razem przeciętna liczba etatów	127	119

36.3 - Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki	Na dzień 31.12.2011	Na dzień 31.12.2010
hipoteka umow na 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 umow na łączna kaucyjna na KW:	5 000 000	5 000 000
GL1Z/00045083/5		
NS1S/00118207/4		
hipoteka umow na łączna kaucyjna na KW:	2 465 031	2 465 031
GL1Z/00045083/5		
NS1S/00118207/4		
hipoteka zw ykła 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 umow na łączna -zabezpieczenie wierzycelności 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 zw ykła na KW NS1S/00107015/1		2 150 000
hipoteka łączna kaucyjna na KW NS1S/00107015/1		1 075 000
KBS O/Kraków -zastaw y	7 553 000	7 553 000
BS/Wieliczka-zastaw y	6 061 013	6 061 013
BGŻ -zastaw y	6 748 000	6 748 000
	-	-
WARUNKOWE	60 895 339	39 480 339

kl

Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

36.4 - Różnice między danymi zaprezentowanymi w sprawozdaniu finansowym, a uprzednio opublikowanymi danymi finansowymi	31.12.2010	
	Zysk netto	Kapitał własny
Wycofanie amortyzacji wartości firmy		
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)
Wartości wykazane w niniejszym sprawozdaniu	(2 807 577)	11 458 338

Niecw, 26.04.2012r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Klusek

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

PREZES ZARZĄDU

.....
Podpis Prezesa Zarządu,
Jan Mokrzycki

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Finansów i Administracji

.....
Podpis Członka Zarządu,
Róża Mokrzycka

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Badań i Rozwoju

.....
Podpis Członka Zarządu,
Anna Mokrzycka

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Marketingu i Komunikacji

.....
Podpis Członka Zarządu,
Wiktor Mokrzycki

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Budownictwa Drogowego

.....
Podpis Członka Zarządu,
Tobiasz Mokrzycki

Podpis Członka Zarządu