

MOBRUK

Mo-BRUK S.A.

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

GOSPODARKA ODPADAMI

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

NAWIERZCHNIE BETONOWE

drogi i parkingi
lotniska
placze przemysłowe
stabilizacja gruntów

ISO 9001 · 14001 · 17025

Spółka publiczna notowana na Giełdzie
Papierów Wartościowych w Warszawie

GRUPA KAPITAŁOWA Mo-BRUK S.A.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ
ZA OKRES 01.01.2012r. do 31.12.2012r.

KBS I Oddział w Krakowie

38 8591 0007 0020 0054 2063 0001

BGŻ Oddział w Nowym Sączu

79 2030 0045 1110 0000 0024 2250

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

NIP 734-329-42-52
REGON 120652729

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

JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE:

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

SPIS TREŚCI

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

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

I. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

TYTUŁ	PLN		EUR	
	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	46 746 829	51 498 554	11 200 601	12 438 889
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 947 037	2 734 956	1 185 316	660 597
III. Zysk (strata) brutto	3 881 637	3 013 606	930 045	727 902
IV. Zysk (strata) netto	3 068 157	2 444 035	735 134	590 329
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	13 256 108	5 263 789	3 176 181	1 271 408
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(65 174 944)	(32 314 023)	(15 616 002)	(7 805 084)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	23 323 516	44 985 450	5 588 345	10 865 723
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(28 595 320)	17 935 216	(6 851 476)	4 332 047
IX. Aktywa razem	160 824 238	141 589 494	39 338 643	32 057 031
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	93 254 206	77 087 620	22 810 578	17 453 274
XI. Zobowiązania długoterminowe	56 116 221	53 920 539	13 726 388	12 208 055
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	37 137 985	23 167 081	9 084 190	5 245 218
XIII. Kapitał własny	67 570 032	64 501 875	16 528 064	14 603 757
XIV. Kapitał zakładowy	23 413 850	23 413 850	5 727 178	5 301 089
XV. Liczba akcji	2 341 385	2 341 385	2 341 385	2 341 385
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,3	1,0	0,3	0,3
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	28,9	27,5	7,1	6,2

Powyższe dane finansowe za 2012 rok i 2011 rok zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów dotyczące :

2012 roku - według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2012 roku – 4,0882 złotych / EUR,
2011 roku – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2011 roku – 4,4168 złotych / EUR.

- poszczególne skonsolidowane dane z całkowitych dochodów oraz skonsolidowane dane sprawozdanie z przepływów pieniężnych według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego (od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku) – 4,1736 złotych / EUR oraz roku 2011 (od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku) – 4,1401 złotych / EUR .

Handwritten signature

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

1.1. Nazwa i siedziba sporządzającego sprawozdanie finansowe:

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

Jednostka dominująca 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.

1.2. Czas trwania Spółki:

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

1.3. 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

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



1.4. Podstawowy przedmiot działalności :

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

1.5. Prezentowane okresy sprawozdawcze:

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2012r. do 31 grudnia 2012r. i zawiera porównywalne dane finansowe za okres 01 stycznia 2011r. do 31.12.2011r.

1.6. Poziom zaokrągleń w sprawozdaniu finansowym

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

2. Skład osobowy zarządu i rady nadzorczej Emitenta

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 Miś – 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 .



3. 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

4. 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. Grupa 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 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku jest sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej (MSR).

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

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

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

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

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

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

5. Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie jest znana data zatwierdzenia sprawozdania do publikacji przez zarząd Spółki.

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

6. 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 Grupie.

7. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe Grupy za 2012 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.

8. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

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

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

9.1. Wartości niematerialne i prawne (WN)

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

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

W przypadku nabycia licencji na oprogramowania lub podobnych składników majątkowych, do wartości początkowej WN zalicza się koszty wdrożenia oprogramowania poniesione do dnia doprowadzenia oprogramowania do założonej użyteczności określonej przez Zarząd Spółki. Do kosztów wdrożenia nie zalicza się kosztów szkoleń pracowników, obciążających wynik w dacie poniesienia.

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

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

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

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

Grupa stosuje liniową metodę amortyzacji WN.

Okres amortyzacji oraz metoda amortyzacji podlegają periodycznej weryfikacji, co najmniej na koniec każdego roku obrotowego.

W przypadku stwierdzenia znaczącej zmiany względem poprzednich szacunków, Grupa dokonuje zmiany stawek i/lub metody amortyzacji począwszy od pierwszego dnia okresu sprawozdawczego.

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

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

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

9.2. Wartość Firmy

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

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

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

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

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

Grunty własne nie podlegają amortyzacji.

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

Dla celów amortyzacji Grupa stosuje następujące okresy:

- | | |
|-----------------------------------|-------------|
| - budowle i budynki | - do 40 lat |
| - urządzenia techniczne i maszyny | - do 20 lat |
| - środki transportu | - do 20 lat |
| - pozostałe środki trwałe | - do 20 lat |

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

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

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

9.4. Leasing

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

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

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

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

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

9.5. Należności

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

Grupa przyjmuje następujące zasady tworzenia odpisów aktualizujących należności :

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

9.6. Zapasy

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

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

- materiały - według cen nabycia, nie wyższych niż wartość netto możliwa do uzyskania.
- wyroby gotowe – według kosztu bezpośrednich materiałów i robocizny lub według cen ewidencyjnych nie wyższych od cen ich sprzedaży na dzień bilansowy.

Głównym przedmiotem działalności Grupy jest 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/utylicacji ze względu na ilość zgromadzonych odpadów jest nieistotny.



9.7. Środki pieniężne i rachunek przepływu środków pieniężnych

Grupa kwalifikuje do środków pieniężnych środki pieniężne w kasie oraz depozyty płatne na żądanie.

W przypadku depozytów, których płatność uzależniona jest od spełnienia określonych warunków (akredytywy, blokady) ujmowane są one jako środki pieniężne o ograniczonej zdolności dysponowania.

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

Grupa wycenia środki pieniężne w wartości nominalnej. Grupa 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.

9.8. Rozliczenia międzyokresowe aktywne

Grupa rozlicza w czasie koszty poniesione, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

W szczególności rozliczeniu proporcjonalnie do upływu czasu podlegają:

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

9.9. Kapitały własne

Grupa zalicza do kapitałów własnych:

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

Kapitały wyceniane są w wartości nominalnej.

Kier

9.10. Rezerwy na zobowiązania

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

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

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

9.11. Zobowiązania

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

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

9.12. Dotacje i pomoc państwa

W Grupie występują dotacje w związku z którymi celem jest wytworzenie lub nabycie określonych środków trwałych (dotacje do aktywów), ujmuje się w 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.

9.13. Przychody

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

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

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

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

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

9.14. 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”.

9.15. Podatek dochodowy

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

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

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

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).

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

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

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

Grupa nie dyskontuje aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

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

Należności i zobowiązania podatkowe podlegają odrębnemu ujawnieniu w 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 Grupa :

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

9.16. Zarządzanie ryzykiem finansowym

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

- ryzyko stopy procentowej

Grupa posiada kredyty inwestycyjne oraz wyemitowane obligacje oprocentowane na bazie zmiennej stopy procentowej. Istnieje ryzyko niekorzystnej zmiany stóp procentowych w polskiej gospodarce, co może spowodować wzrost kosztu obsługi kredytów o obligacji co w efekcie zmniejszy wynik z działalności.

– ryzyko walutowe

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

– ryzyko kredytowe

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

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

Zarząd na bieżąco sprawdza przestrzeganie zasad i limitów zaangażowania

Stopień narażenia Grupy na poszczególne rodzaje ryzyk zaprezentowano również w dodatkowych notach objaśniających 29.2, 29.3, 29.4.

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

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

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

W listopadzie 2011 roku Spółka dominująca dokonała przeglądu okresów użytkowania środków trwałych. W wyniku dokonanej weryfikacji zaktualizowano okres ekonomicznej użyteczności 95 z 543 środków trwałych. Weryfikacja ekonomicznych okresów użyteczności spowodowała dla niektórych środków trwałych wydłużenie okresu użyteczności, dla niektórych skrócenie tego okresu. Zmiana okresów ekonomicznej użyteczności przełożyła się na odpowiednią korektę bilansowych stawek amortyzacyjnych począwszy od 1 stycznia 2012 roku. W ujęciu globalnym, zmiana szacunku co do ekonomicznych okresów użyteczności środków trwałych dokonana pod koniec 2011 roku a wprowadzona do ksiąg od 1 stycznia 2012 roku spowodowała obniżenie kwoty amortyzacji w 2012 roku (względem ekonomicznych okresów użyteczności przyjętych do końca 2011 roku) o 1 632 tys. zł. W ocenie Zarządu Spółki dokonana weryfikacja była rzetelna i właściwa.

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

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Grupa nie dokonała zmiany polityki rachunkowości które miałyby wpływ na wynik finansowy i kapitał własny.

10.1. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji MSR

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

10.2. Standardy opublikowane, ale które jeszcze nie weszły w życie

W maju 2011r. IASB wydała pakiet nowych regulacji w zakresie rachunkowości, odnoszącej się do podejmowanych działań gospodarczych o charakterze inwestycyjnym i operacyjnym jednostki poza obszarem jej prawnie i organizacyjnie określonych ram. Te działania obejmują co do zasady inwestycje w podmioty podporządkowane, które mogą skutkować ich odwzorowaniem przez skonsolidowane sprawozdania finansowe, ale także działania, które za takowe nie zawsze muszą być uznawane, przez co znajdują swoje księgowe odzwierciedlenie w innego rodzaju sprawozdaniach finansowych, w tym w jednostkowych sprawozdaniach finansowych. Pakiet nowych regulacji IASB w analizowanym tu zakresie potocznie zwanym przez IASB pakietem sprawozdawczości skonsolidowanej obejmuje:

- MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe,
- MSSF 11 Wspólne porozumienia,
- MSSF 12 Ujawnienia informacji o udziałach w innych podmiotach gospodarczych,
- zmienioną wersję MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe,
- zmienioną wersję MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wspólnych przedsięwzięciach.

W czerwcu 2012 roku IASB wydała Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12 – Skonsolidowane sprawozdania finansowe wspólne porozumienia i ujawnienia informacji o udziałach w innych podmiotach gospodarczych.

W ostatnim dniu października 2012 roku IASB przyjęła i opublikowała zapowiadane wcześniej uzupełnienia do MSSF 10 i MSR 27, polegające na przyjęciu odmiennych zasad obejmowania w SSF udziałów w podmiotach zależnych, jeśli podmiotem dominującym sporządzającym takie sprawozdanie jest podmiot inwestycyjny. Generalną zasadą w takich przypadkach jest niestosowanie się do postanowień MSSF 3 w zakresie metody przejęcia w rozliczeniu przejęcia i tym samym niekonsolidowanie danych finansowych podmiotu zależnego, lecz wycena posiadanych udziałów i innych instrumentów kapitałowych podmiotu zależnego według wartości godziwych przez wynik finansowy, czyli tak, jak stanowią o tym regulacje MSSF 9, a do czasu ich pierwszego zastosowania regulacje MSR 39.

Każdy ze standardów uzupełniony jest *Uzasadnieniami wniosków*, zaś MSSF 10 – MSSF 12 załącznikami w postaci *Wytycznych stosowania*, będącymi integralnymi elementami tych standardów. Dodatkowo do MSSF 11 wydano dodatkowy dokument MSSF 11 – *Przykłady ilustrujące*, niestanowiący integralnej części tego standardu. Skutkuje to tym, że jego treść nie będzie stanowił elementu unijnego prawa i tym samym nie będzie opublikowana w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej w języku polskim.

Prócz tego przyjęcie wskazanych wyżej standardów skutkuje wycofaniem z użycia MSR 31 *Udziały we wspólnych przedsięwzięciach* i interpretacji SKI-12 *Konsolidacja – Jednostki specjalnego przeznaczenia* oraz wcześniejszych wersji MSR 27 (2008) i MSR (2003).

Wskazane na wstępie standardy (poza wprowadzonymi zmianami w zakresie SSF podmiotów inwestycyjnych) powinny być zastosowane co do zasady retrospektywnie po raz pierwszy przy

sporządzaniu sprawozdań finansowych za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2013 r. lub później. Jednakże IASB zezwala na ich wcześniejsze zastosowanie, przy czym wcześniejsze zastosowanie jednego standardu warunkuje zastosowaniem wszystkich pozostałych.

Wyjątkiem jest tu MSSF 12, którego wcześniejsze zastosowanie, do czego zachęca IASB, nie wymusza równoczesnego zastosowania się do pozostałych z wyżej wymienionych standardów.

Przyjęte w październiku 2012r. zmiany w MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27, odnoszące się do odmiennego traktowania udziałów w podmiotach zależnych, gdy podmiotem dominującym jest podmiot inwestycyjny, powinny być zastosowane po raz pierwszy przy sporządzaniu sprawozdań finansowych za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2014r. lub po tym dniu. Tradycyjnie już IASB zezwala na wcześniejsze zastosowanie się do wprowadzonych zmian. W standardzie zakłada się ograniczoną zasadę retrospektywnego zastosowania, sprowadzając się zasadniczo do obowiązku jego zastosowania w stosunku do okresu sprawozdawczego bezpośrednio poprzedzającego rok pierwszego zastosowania i wykazania w informacji dodatkowej w sporządzanych sprawozdaniach finansowych w roku jego pierwszego zastosowania informacji o charakterze ilościowym (wartościowym) o wpływie zmienionej polityki rachunkowości w stosunku do podmiotów zależnych wcześniej konsolidowanych, a obecnie (na mocy postanowień wprowadzonych zmian) wycenianych w nich inwestycji w wartości godziwej przez wynik finansowy na odpowiednie pozycje sprawozdań finansowych podmiotu inwestycyjnego oraz wpływie na wskaźnik zysku na jedną akcję, o ile oczywiście podmiot inwestycyjny jest zobowiązany do ustalania i wykazywania takiego wskaźnika. Szczegółowe zasady początkowego zastosowania się do postanowień tego standardu określają w szczególności nowe paragrafy C3A – C6A MSSF 10.

Na dzień dzisiejszy Komisja Europejska jeszcze nie przyjęła wskazanych wyżej nowych regulacji do stosowania w UE. Ale jest to raczej jedynie kwestia czasu, gdyż zarówno EFRAG, jak i unijny Komitet Regulacji Rachunkowości (ARC) wyrazili się pozytywnie o tych regulacjach. Komisja Europejska zamierza opóźnić wejście w życie pakietu nowych zasad dotyczących sprawozdawczości skonsolidowanej. Planowane jest przyjęcie rozwiązania, polegającego na nałożeniu obowiązku zastosowania się do nowych rozwiązań po raz pierwszy dopiero z początkiem 2014r., czyli rok później, niż zakłada się to w samych standardach. Ale Komisja Europejska zamierza pozwolić podmiotom objętym obowiązkiem stosowania tych standardów, by te mogły je wdrożyć zgodnie z datami określonymi w tych standardach, czyli zasadniczo z początkiem 2013r. Ponieważ nowy standard *Investment Entities* został wydany w październiku 2012r. i będzie mieć swe obligatoryjne zastosowanie dopiero z początkiem 2014r., więc – co zrozumiałe – nie został jeszcze rozpatrzony pod kątem jego zastosowania w UE, ale ma duże szanse na wejście do systemu prawnego UE w czasie pozwalającym na jego zastosowanie zgodnie z intencją IASB.



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

Niecew, 12.03.2013 r.

.....
Data

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kłusek

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

PREZES ZARZĄDU

Józef Mokrzycki

.....
Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Finansów i Administracji

Elżbieta Mokrzycka

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Badań i Rozwoju

Anna Mokrzycka-Nowak

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Marketingu i Komunikacji

Wiktor Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Budownictwa Drogowego

Tobiasz Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

Oświadczenie o zgodności

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

III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie	Nota	Bilans na dzień 31.12.2012	Bilans na dzień 31.12.2011
AKTYWA TRWAŁE		153 485 521	99 919 716
Rzeczowe aktywa trwałe	1.	151 381 238	98 293 740
Pozostałe wartości niematerialne	3.	640 531	548 939
Wartość firmy	3	832 348	832 348
Należności długoterminowe	5.	243 320	45 855
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7.	388 084	198 835
AKTYWA OBROTOWE		7 338 717	41 669 779
Zapasy	9.	982 632	740 109
Należności z tytułu dostaw i usług	10.	3 790 851	5 568 875
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	10.	97 518	8 763
Pozostałe należności	10.	1 258 866	3 870 942
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12.	813 485	29 408 806
Rozliczenia międzyokresowe	13	395 365	2 072 284
Aktywa razem :		160 824 238	141 589 494

Sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie		Bilans na dzień 31.12.2012	Bilans na dzień 31.12.2011
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		67 570 032	64 501 875
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.	7 795 258	5 351 223
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	14.	11 458 338	11 458 338
Zysk (strata) netto roku obrotowego		3 068 157	2 444 035
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		56 116 221	53 920 539
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7.	2 481 857	2 299 797
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15.	98 090	84 502
Kredyty i pożyczki	16.	3 326 531	1 328 074
Inne zobowiązania finansowe	17.	50 209 743	50 208 167

Ken

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		37 137 985	23 167 081
Kredyty i pożyczki	16.	1 597 792	3 692 986
Inne zobowiązania finansowe	17.	2 418 844	2 537 644
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19.	1 402 648	2 524 038
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	19.		329 098
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	15.	399 432	423 087
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	15.	7 150	6 500
Pozostałe zobowiązania	19.	6 363 719	12 684 570
Przychody przyszłych okresów	20.	24 948 400	969 158
Pasywa razem :		160 824 238	141 589 494

Niecew, 12.03.2013r.

.....
Data

PREZES ZARZĄDU

Józef Mokrzycki

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

PREZES ZARZĄDU

Józef Mokrzycki

.....
Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Finansów i Administracji

GW

Elżbieta Mokrzycka

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Badań i Rozwoju

Anna Mokrzycka-Nowak

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Marketingu i Komunikacji

Wiktor Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Budownictwa Drogowego

Tobiasz Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant kalkulacyjny)			
Wyszczególnienie	Nota	RZiS za okres: 01.01.2012- 31.12.2012	RZiS za okres: 01.01.2011- 31.12.2011
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	22.	46 746 829	51 498 554
Koszt własny sprzedaży	24.	36 709 983	42 342 515
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		10 036 846	9 156 039
Koszty sprzedaży	24.		21 503
Koszty ogólnego zarządu	24.	5 796 726	6 060 782
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		4 240 120	3 073 754
Pozostałe przychody operacyjne	25.	1 287 671	95 306
Pozostałe koszty operacyjne	26.	580 755	434 105
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		4 947 036	2 734 956
Przychody finansowe	27.	218 644	1 014 047
Koszty finansowe	28.	1 284 044	735 397
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		3 881 636	3 013 606
Podatek dochodowy	7.	813 479	569 570
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		3 068 157	2 444 035
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	21.	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		3 068 157	2 444 035
Inne całkowite dochody			
Inne całkowite dochody		-	-
Całkowite dochody ogółem		3 068 157	2 444 035

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant porównawczy)			
Wyszczególnienie	Nota	RZiS za okres: 01.01.2012- 31.12.2012	RZiS za okres: 01.01.2011- 31.12.2011
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	22.	46 746 829	51 498 554
Koszt własny sprzedaży	24.		
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		46 746 829	51 498 554
Zmiana stanu produktów	24.	(117 856)	70 003
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	24.	(55 073)	(146 121)
Amortyzacja	24.	6 062 283	9 921 178
Zużycie surowców i materiałów	24.	8 525 525	11 173 862
Usługi obce	24.	5 876 536	6 452 224
Koszt świadczeń pracowniczych	24.	11 680 988	11 263 918
Podatki i opłaty	24.	876 866	779 106
Pozostałe koszty	24.	886 003	815 232
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24.	8 771 436	8 095 398
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		4 240 121	3 073 754

KK

Pozostałe przychody operacyjne	25.	1 287 671	95 306
Pozostałe koszty operacyjne	26.	580 755	434 105
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		4 947 037	2 734 956
Przychody finansowe	27.	218 644	1 014 047
Koszty finansowe	28.	1 284 044	735 397
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		3 881 637	3 013 606
Podatek dochodowy	7.	813 479	569 570
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		3 068 157	2 444 035
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	21.	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		3 068 157	2 444 035
Inne całkowite dochody			
Inne całkowite dochody		-	-
Całkowite dochody ogółem		3 068 157	2 444 035

Niecew, 12.03.2013 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Krusek

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

PREZES ZARZĄDU

Józef Mokrzycki

.....
Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Finansów i Administracji

Elżbieta Mokrzycka

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Badań i Rozwoju

Anna Mokrzycka-Nowak

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Marketingu i Komunikacji

Wiktor Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Budownictwa Drogowego

Tobiasz Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

V. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Wyszczególnienie		RPP za okres: 01.01.2012- 31.12.2012	RPP za okres: 01.01.2011- 31.12.2011
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		3 881 637	3 013 606
Korekty razem		9 374 472	2 250 184
Amortyzacja		6 062 283	9 921 178
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		315 683	513 450
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		(11 496)	69 558
Zysk na sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej		-	-
Nieefektywna część zabezpieczenia przepływów pieniężnych		-	-
Zmiany w kapitale obrotowym		3 821 482	(7 642 795)
Zmiana stanu rezerw		172 644	(378 631)
Zmiana stanu zapasów		(242 523)	24 371
Zmiana stanu należności		4 103 880	(6 386 174)
Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.		(1 176 931)	1 142 435
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		964 413	(2 044 796)
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem		(813 479)	(569 570)
Inne korekty			(41 637)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		13 256 108	5 263 789
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		-	-
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		106 969	77 742
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(65 281 913)	(32 391 765)
Wydatki na nabycie jednostek zależnych (pomniejszone o przejęte środki pieniężne)		-	-
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych		-	-
Pożyczki udzielone		-	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych		-	-
Otrzymane odsetki		-	-
Otrzymane dywidendy		-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(65 174 944)	(32 314 023)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
Wpływy netto z tytułu emisji akcji			
Nabycie akcji własnych			-
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			49 331 814
Wykup dłużnych papierów wartościowych			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		3 596 250	
Inne wpływy finansowe - dotacja		24 502 499	808 540
Spłaty kredytów i pożyczek		(3 692 986)	(3 897 106)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(766 565)	(744 348)
Dywidendy wypłacone			
Odsetki zapłacone		(315 683)	(513 450)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		23 323 516	44 985 450
		(28 595 320)	17 935 216

PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM			
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		(28 595 320)	17 935 216
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		29 408 806	11 473 589
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM		813 485	29 408 806
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

Niecew, 12.03.2013r.

.....
Data

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Klusek

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

PREZES ZARZĄDU

Józef Mokrzycki

.....
Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Finansów i Administracji

Elżbieta Mokrzycka

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Badań i Rozwoju

Anna Mokrzycka-Nowak

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Marketingu i Komunikacji

Wiktor Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Budownictwa Drogowego

Tobiasz Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

VI. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	Zyski zatrzymane
Saldo na dzień 01.01.2012 roku	23 413 850	21 834 429	5 351 223	13 902 373
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości				
Korekta błędów				
Saldo po zmianach	23 413 850	21 834 429	5 351 223	13 902 373
ZZwKW za okres: 01.01.2012-31.12.2012				
Emisja akcji				
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał			2 444 035	(2 444 035)
Wyплаты z zysku				
Razem transakcje z właścicielami	-	-	2 444 035	(2 444 035)
Zysk netto w okresie:				3 068 157
Inne całkowite dochody:				
Razem całkowite dochody	-	-	-	3 068 157
Saldo na dzień 31.12.2012 roku	23 413 850	21 834 429	7 795 258	14 526 495

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	Zyski zatrzymane
Saldo na dzień 01.01.2011 roku	23 413 850	21 834 429	68 091	16 741 470
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości				
Korekta błędów				
Saldo po zmianach	23 413 850	21 834 429	68 091	16 741 470
ZZwKW za okres: 01.01.2011-31.12.2011				
Emisja akcji				
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał			5 283 132	(5 283 132)
Wyплаты z zysku				
Razem transakcje z właścicielami	-	-	5 283 132	(5 283 132)

dkr

Zysk netto w okresie				2 444 035
Inne całkowite dochody:				
Saldo na dzień 31.12.2011oku	23 413 850	21 834 429	5 351 223	13 902 373

Niecew, 12.03.2013 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kłusek
.....

Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Józef Mokrzycki
.....

Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Finansów i Administracji

Elżbieta Mokrzycka
.....

Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Badań i Rozwoju

Anna Mokrzycka-Nowak
.....

Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Marketingu i Komunikacji

Wiktoria Mokrzycka
.....

Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Budownictwa Drogowego

Tobiasz Mokrzycki
.....

Podpis Członka Zarządu

VII. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

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

1. Rzeczowe aktywa trwałe

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

1.1 - Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011
Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	8 998 285	8 225 087
Budynki i budowle	17 337 395	20 169 123
Urządzenia techniczne i maszyny	13 349 813	13 755 402
Środki transportu	4 331 371	3 254 612
Pozostałe środki trwałe	1 423 188	1 886 293
Środki trwałe w budowie	100 809 666	42 193 609
Zaliczki na środki trwałe	5 131 520	8 809 614
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	151 381 238	98 293 740

Na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego Spółka dokonała przeglądu okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych na podstawie specjalistycznej analizy powołanej do tego celu komisji. Dokonano korekty tych okresów co poskutkowało zmianą stawek amortyzacyjnych.

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	8 225 087	34 906 303	25 954 287	5 147 195	2 338 864	42 193 609
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	773 198	205 467	160 326	1 203 452		(2 342 443)
Nabycia bezpośrednie			1 810 900	633 019	24 536	60 958 499
Reklasyfikacje						
Zwiększenia z tytułu połączenia jednostek gospodarczych						
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży			(19 900)	(250 400)		
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	(50 334)	(32 102)	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	8 998 285	35 061 436	27 873 511	6 733 266	2 363 400	100 809 665
Wartość umorzenia na początek okresu	-	14 737 180	12 198 884	1 892 584	452 572	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	2 992 593	2 359 285	683 170	487 640	
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-		(9 584)	(173 858)		
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	(5 731)	(24 887)			
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	17 724 042	14 523 698	2 401 896	940 212	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-

dkn

Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	8 998 285	17 337 396	13 349 813	4 331 371	1 423 188	100 809 666

Na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego wartość nakładów na rozpoczęte inwestycje wynosiła 100.724.381,00 zł. Nakłady te przede wszystkim związane są z inwestycją – budowa Zakładu Produkcji Paliw Alternatywnych w Karsach realizowaną w ramach projektu „Wdrażanie innowacyjnej technologii do produkcji wysokokalorycznej mieszanki opałowej” oraz inwestycja- budowa Zakładu Odzysku Mułów Węglowych z Odpadów Poflotacyjnych w Wałbrzychu. W opinii Zarządu inwestycje te przyjęte zostaną do użytkowania w 2013 roku.

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	8 215 967	30 080 592	25 227 020	4 321 152	495 238	11 010 104
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	9 120	5 010 711	577 518	802 791	1 843 626	(8 234 647)
Nabycia bezpośrednie			340 408	203 252		39 438 152
Reklasyfikacje						
Zwiększenia z tytułu połączenia jednostek gospodarczych						
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży			(44 695)	(180 000)		
Zmniejszenia z tytułu likwidacji		(185 000)	(145 965)			
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	8 225 087	34 906 303	25 954 287	5 147 195	2 338 864	42 213 609
Wartość umorzenia na początek okresu	-	9 788 493	8 227 035	1 295 391	204 820	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	4 958 812	4 108 960	707 193	247 752	-
Zwiększenia z tytułu połączenia jednostek gospodarczych	-					-
Reklasyfikacje	-					-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-		(22 048)	(110 000)		-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	(10 125)	(115 063)	-	-	20 000
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	14 737 180	12 198 884	1 892 584	452 572	20 000
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-
Utworzenie odpisu	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	8 225 087	20 169 123	13 755 403	3 254 611	1 886 292	42 193 609

Ken

1.4- Kwota kosztów finansowania zewnętrznego aktywowana w okresie	Grunty i prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie
Koszty finansowania zewnętrznego aktywowana w okresie						5 021 558
Stopa kapitalizacji zastosowana do ustalenia kwoty kosztów finansowania zewnętrznego, która może być aktywowana.						

2. Nieruchomości inwestycyjne

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

3. Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne i prawne

3.1 – Wartości niematerialne	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011
Wartość firmy	832 348	832 348
Pozostałe wartości niematerialne	640 531	548 939
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE RAZEM:	1 472 879	1 381 287

3.2 – Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	832 348	-	-	658 861
Nabycie	-	-	-	120 846
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	832 348	-	-	779 707
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	-	109 922
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-	-	29 253
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	-	139 175
Wartość netto na koniec okresu	832 348	-	-	640 531

3.3 – Wartości niematerialne w poprzednim okresie sprawozdawczym	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	832 348			166 353
Nabycie	-	-	-	492 508
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	832 348	-	-	658 861
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	-	74 398

Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-	-	35 524
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	-	109 922
Wartość netto na koniec okresu	832 348	-	-	548 939

4. Akcje i udziały

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

5. Należności długoterminowe

5.1 – Należności długoterminowe	31.12.2012			31.12.2011		
Specyfikacja	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności wymagalne w ciągu 2 lat od dnia bilansowego	45 855	-	45 855	45 855	-	45 855
Należności wymagalne od 2 do 5 lat od dnia bilansowego	197 465	-	197 465	-	-	-
Należności wymagalne powyżej 5 lat od dnia bilansowego	-	-	-	-	-	-
RAZEM NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE:	243 320		243 320	45 855		45 855

6. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

Grupa nie posiada w swoim majątku pozostałych długoterminowych aktywów finansowych.

7. Podatek dochodowy odroczony i bieżący

7.1 – Podatek dochodowy	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2012	31.12.2011
Bieżący podatek dochodowy	820 668	1 169 512
Odroczony podatek dochodowy	(7 189)	(599 942)
RAZEM PODATEK DOCHODOWY	813 479	569 570

7.2 – Podatek dochodowy – wyjaśnienie różnic między podatkiem obliczonym według stawki obowiązującej o podatkiem wykazany	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2012	31.12.2011
ZYSK PRZED OPODATKOWANIEM	3 881 637	3 013 606
Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w okresie (19%)	737 511	572 585
Podatek dochodowy dotyczący lat ubiegłych ujęty w bieżącym okresie sprawozdawczym		
Podatek od różnic trwałych między zyskiem bilansowym a podstawą opodatkowania (specyfikacja)	58 245	42 083

Dotyczących przychodów (-)	-	-
różnice kursowe		
rozwiązane odpisy aktualizujące	(24 047)	
rozwiązane rezerwy	(4 636)	(4 858)
dotacja	(6 384)	
niezrealizowane różnice kursowe		
odsetki do zapłaty	6	
zwrot nieopłaconych odsetek budżetowych		
Dotyczących kosztów (+)		
PFRON	8 310	7 916
wynagrodzenia niewypłacone		
odpisy na należności	63 010	3 468
nie przekazany odpis na ZFŚS		
odsetki podatkowe		72
darowizny	2 246	11 984
opłaty karne na rzecz budżetu	201	
amortyzacja środków trwałych używanych na podst. Umów leasingu		
ujemne różnice kursowe VAT	1 031	
amortyzacja środków trwałych częśc. Sfinansowanych z dotacji		
amortyzacja samochodu Subaru Forester		1 200
kary i inne	17 821	
składki ZUS za m-c XI i XII		
podatek od nieruchomości		
koszty Rady Nadzorczej, reprezentacja	5 062	17 275
koszty związków zawodowych	305	412
inne	(4 680)	4 614

Podatek od różnic przejściowych nie uwzględnionych przy obliczaniu odroczonego podatku dochodowego	17 724	(45 098)
utworzone odpisy aktualizujące		(949)
utworzone rezerwy	22 167	
różnice kursowe	1 463	
niewypłacone wynagrodzenia oraz ZUS		(49 237)
opłaty leasingowe		
pozostałe		10 229
amortyzacja	(269)	
zapłacone raty umów leasingowych		
inne		(39)
strata podatkowa z lat ubiegłych	(6 438)	(3 220)
rezerwa na badanie bilansu		(1 882)
Nieujęte aktywa na odroczonego podatku dochodowego	801	
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu finansowym	813 480	569 570
Efektywna stopa opodatkowania	0,21	0,19

Spółka zmieniła podejście przy obliczaniu odroczonego podatku dochodowego. Począwszy od końca bieżącego okresu sprawozdawczego odroczony podatek od środków trwałych prezentowany będzie w dwóch pozycjach: w aktywach na OPD z tytułu zobowiązań leasingowych natomiast w rezerwach na OPD pozostałe różnice dotyczące środków trwałych.

7.3 - Odroczony podatek dochodowy	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011	Wpływ na wynik 31.12.2012	Wpływ na wynik 31.12.2011
Aktywa z tytułu ODPD	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość
Rezerwy na świadczenia pracownicze	124 151	123 892	259	69 323
Różnice kursowe	30 481	44 252	(13 771)	44 252
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i ZUS	34 747	30 691	4 056	2 011
Nie przekazany odpis na ZFŚS	5 133		5 133	
Dotacja	19 681		19 681	
RMK Leasing	1 939		1 939	
Amortyzacja środków trwałych w leasingu	171 952		171 952	
AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	388 084	198 836	189 248	115 586
Rezerwa z tytułu ODPD	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość
Wycena środków trwałych zgodnie z MSSF	2 360 750	2 105 463	(238 708)	643 082
Środki trwałe w leasingu	70 242	45 015	46 737	13 550
Różnice kursowe od należności	13 971	9 897	(4 074)	(1 387)
Należności zarachowane statystycznie	145	7 389	7 245	(6 466)
Przychody przyszłych okresów	36 749	132 033	95 285	(132 033)
REZERWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	2 481 857	2 299 797	(93 515)	516 746

8. Pozostałe aktywa trwałe

Grupa Kapitałowa Mo-BRUK S.A. nie posiada innych aktywów trwałych, niż te które zostały zaprezentowane w poprzednich notach.

9. Zapasy

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

W prezentowanym okresie nie wystąpiła konieczność aktualizacji wartości zapasów.

9.1 - Zapasy	31.12.2012			31.12.2011		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Materiały	325 757		325 757	173 089	-	173 089
Półprodukty i produkcja w toku			-	-	-	-
Wyroby gotowe	333 175		333 175	215 319	-	215 319
Towary	323 700		323 700	351 701	-	351 701
RAZEM ZAPASY:	982 632	-	982 632	740 109	-	740 109

10. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

10.1 - Należności	31.12.2012			31.12.2011		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	4 191 208	400 357	3 790 851	5 801 524	232 649	5 568 875
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	98 702	-	98 702	8 763		8 763
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	709 156	-	709 156	3 811 207		3 811 207
Pozostałe należności	548 525	-	548 525	59 734		59 734
RAZEM NALEŻNOŚCI:	5 547 592	400 357	5 147 235	9 681 228	232 649	9 448 580

10.2 - Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011
Odpisy na początek okresu	232 649	109 630
Utworzenie	448 305	156 356
Rozwiązanie	272 148	33 337
Wykorzystanie	8 449	
ODPISY NA KONIEC OKRESU:	400 357	232 649

10.3 - Należności na 31.12.2012 (netto) - struktura przeterminowania po pomniejszeniu o odpis aktualizujący	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 do 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 6 miesięcy do 1 roku	Powyżej roku	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	2 438 630	1 000 623	302 382	40 913	7 935	367	3 790 851
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	98 702						98 702
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	709 156						709 156
Pozostałe należności	548 525						548 525
Razem	3 795 013	1 000 623	302 382	40 913	7 935	367	5 147 234

sk

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

10.5 - Należności wg terminów płatności	31.12.2012		31.12.2011	
	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego
Należności z tytułu dostaw i usług	3 790 851		5 568 875	
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	98 702		8 763	
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	709 156		3 811 207	
Pozostałe należności	533 514		59 734	
razem	5 132 223	-	9 448 579	-

10.6 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności struktura walutowa (waluta obca)	31.12.2012		31.12.2011	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
KONTRAHENT NR O-6387	924	3 779	0	0
razem	924	3 779	0	0

11. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

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

12. Środki pieniężne

12.1 - Środki pieniężne	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011
Środki pieniężne w kasie	52 497	89 943
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	312 366	14 258
Środki pieniężne w drodze		9 151
Lokaty do 3 miesięcy	448 622	29 295 454
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE:	813 485	29 408 806
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Wartość lokat na 31.12.2012 roku wykazanych w powyższej tabeli stanowią w całości lokaty overnight.

13. Rozliczenia międzyokresowe aktywne

13.1 - Rozliczenia międzyokresowe aktywne	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011
Polisy ubezpieczeniowe i gwarancje	164 789	136 508
Koszty energii		175 854
Prenumerata prasy	3 563	
Materiały reklamowe	800	1 875
Usługi niefakturowane	193 414	1 733 718
Pozostałe	32 798	24 329
RAZEM ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE:	395 365	2 072 283

14. Kapitał własny

14.1 - Kapitał własny	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2012	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2011
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	2 341 385

14.2 - Najwięksi akcjonariusze	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalne akcji	Udział w kapitale podstawowy m
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 Inwestyc.	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 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011
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

Kes

14.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) na dzień 31.12.2012 r.				
Wyszczególnienie				
Seria / emisja	A	B	C	Razem
Rodzaj akcji	imienne, uprzywilejowane	imienne	na okaziciela	-
Rodzaj uprzywilejowania akcji	podwójna liczba głosów	-	-	-
Rodzaj ograniczenia praw do akcji	-	-	-	-
Liczba akcji	714 732	1 270 635	356 018	2 341 385
Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	7 147 320	12 706 350	3 560 180	23 413 850
Sposób pokrycia kapitału	aport (wniesienie przedsiębiorstwa - spółki komandytowej)	aport (wniesienie przedsiębiorstwa - spółki komandytowej)	wpłata pieniężna	-
Rejestracja zmiany w statucie	01-06-2010	01-06-2010	22-07-2010	-

14.5 Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011
Stan na początek roku obrotowego	5 351 223	68 091
Zwiększenia		5 188 377
Podział zysku za lata 2008, 2009, 2010		5 188 377
Podział zysku za 2011r.	2 444 035	
Zmniejszenia		(94 755)
Wniesienie kapitałów spółki Komandytowej do Akcyjnej	-	
Stan na koniec roku obrotowego	7 795 258	5 351 223

14.6 -Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011
Stan na początek roku obrotowego	11 458 338	16 741 470
Wpływ zmian zasad rachunkowości		
Korekty błędów		
Przekształcony bilans otwarcia	11 458 338	16 741 470
Dopłaty do kapitału		
Odpisy z zysku		
Przekazanie na kapitał zapasowy		(5 283 132)
Stan na koniec roku obrotowego	11 458 338	11 458 338

14.7 - Proponowany podział wyniku finansowego	Wartość
Zysk netto na koniec roku obrotowego	3 068 157
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	
Przeznaczenie na kapitał zapasowy	3 068 157
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych na koniec roku obrotowego	11 458 338
Przeznaczenie na kapitał zapasowy	(11 458 338)

[Podpis]

15. Rezerwy

15.1 - Rezerwy długoterminowe	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011
Długoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	98 090	84 502
RAZEM REZERWY DŁUGOTERMINOWE:	98 090	84 502
Krótkoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	399 432	423 087
Pozostałe rezerwy	7 150	6 500
RAZEM REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	406 582	429 587

15.2 - Rezerwy długoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	84 502	-	-	-	-
Utworzenie	13 588	-	-	-	-
Wykorzystanie		-	-	-	-
Rozwiązanie		-	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	98 090	-	-	-	-
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	82 161	-	-	-	-
Utworzenie	14 045	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	(11 704)	-	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	84 502	-	-	-	-

15.3 - Rezerwy krótkoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	423 087	-	-	-	6 500
Utworzenie	5 562	-	-	-	7 150
Wykorzystanie	-	-	-	-	
Rozwiązanie	(29 217)	-	-	-	(6 500)
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	399 432	-	-	-	7 150
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	326 203	-	-	-	6 500
Utworzenie	96 883	-	-	-	-
Wykorzystanie		-	-	-	
Rozwiązanie		-	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	423 086	-	-	-	6 500

KL

15.4 Rezerwa na świadczenia pracownicze	Rezerwa na odprawy emerytalne	Rezerwa na nagrody jubileuszowe	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2012 r.	84 502		423 086		507 588
Zwiększenia rezerw	9 840		5 562		15 402
Zmniejszenia rezerw (-)					-
Rezerwy utworzone	11 162		1 234		12 396
Rezerwy wykorzystane (-)					-
Rezerwy rozwiązane (-)	7 415		30 450		37 865
Pozostałe zmiany stanu rezerw					-
Stan rezerw na dzień 31.12.2011 r.	98 090		399 431	-	497 521
Stan rezerw na dzień 01.01.2011 r.	82 161		326 203		408 364
Zwiększenia rezerw	14045		25 397		39 442
Zmniejszenia rezerw (-)					-
Rezerwy utworzone			71 486		71 486
Rezerwy wykorzystane (-)					-
Rezerwy rozwiązane (-)	11704				11 704
Pozostałe zmiany stanu rezerw					-
Stan rezerw na dzień 31.12.2011 roku	84 502	-	423 086	-	507 588

16. Kredyty i pożyczki otrzymane

16.1 - Kredyty i pożyczki na koniec okresu sprawozdawczego na 31.12.2012	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Długoterminowe					
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	11 508 000	3 326 531	PLN	WIBOR 3m + 2,2 pp	do 31.12.2020
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	11 508 000	3 326 531	-	-	-
Krótkoterminowe					
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	11 508 000	269 719	PLN	WIBOR 3m + 2,2 pp	do 31.12.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	7 553 000	756 000	PLN	WIBOR 3m + 1,75 pp	do 30.06.2013
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	2 288 295	572 074	PLN	WIBOR 3m + 4,5 pp	do 31.12.2013
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - obrotowy	3 300 000	-	PLN	WIBOR 1m + 3,5 pp	do 26.03.2013
Bank Spółdzielczy w Rymanowie - obrotowy	600 000	-	PLN	WIBOR 1m +2,5 pp	do 30.04.2013
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	25 249 295	1 597 792	-	-	-

Handwritten signature

16.2 - Kredyty i pożyczki na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego na 31 grudnia 2011	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Długoterminowe					
Bank Spółdzielczy Wieliczka - inwestycyjny	2 500 000		PLN	WIBOR 3m + 1,2 pp, nie mniejsze niż 5%	do 30.11.2012
Bank Gospodarki Żywnościowej Nowy Sącz - inwestycyjny	5 000 000		PLN	WIBOR 3m + 0,85 pp	do 31.12.2012
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	7 553 000	756 000	PLN	WIBOR 3m + 1,75 pp	do 30.06.2013
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	2 288 295	572 074	PLN	WIBOR 3m + 4,5 pp	do 31.12.2013
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	17 341 295	1 328 074	-	-	-
Krótkoterminowe					
Bank Spółdzielczy Wieliczka - inwestycyjny	2 500 000	458 337	PLN	WIBOR 3m + 1,2 pp, nie mniejsze niż 5%	do 30.11.2012
Bank Gospodarki Żywnościowej Nowy Sącz - inwestycyjny	5 000 000	1 001 600	PLN	WIBOR 3m + 0,85 pp	do 31.12.2012
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	7 553 000	1 512 000	PLN	WIBOR 3m + 1,75 pp	do 30.06.2013
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	2 288 295	572 074	PLN	WIBOR 3m + 4,5 pp	do 31.12.2013
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - obrotowy	3 300 000	-	PLN	WIBOR 1m + 3,5 pp	do 28.03.2012
Bank Spółdzielczy w Rymanowie - obrotowy	600 000	148 975			
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	21 241 295	3 692 986	-	-	-

16.3 - Kredyty i pożyczki - dodatkowe informacje	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011
Dodatkowy limit kredytowy dostępny dla Jednostki na podstawie zawartych umów		
Bank Spółdzielczy w Rymanowie - obrotowy	600 000	451 025
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie – obrotowy	3 300 000	3 300 000

16.4 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 31.12.2012*	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	pow. 5 lat	Razem
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny			269 719	2 157 750	1 168 781	3 596 250
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	126 000	252 000	378 000			756 000
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	47 673	95 346	429 055			572 074
Bank Spółdzielczy w Rymanowie - obrotowy						-
Razem	173 673	347 346	1 076 774	2 157 750	1 168 781	4 924 323

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

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
Bank Spółdzielczy w Rymanowie - obrotowy			148 975		148 975
Razem	298 640	597 280	2 797 066	1 328 074	5 021 059

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

17. Pozostałe zobowiązania finansowe

17.1 - Inne zobowiązania finansowe	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011
Długoterminowe	50 209 743	50 208 167
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	620 343	876 353
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych pap. wartościowych	49 589 401	49 331 814
Krótkoterminowe	2 418 844	2 537 644
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	515 440	637 209
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych pap. wartościowych	1 903 404	1 900 435

17.2 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 31.12.2012*	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	56 337	112 674	433 172	500 927	1 103 110
zobowiązania z tyt. obligacji		2 556 000	2 182 000	54 364 000	59 102 000
Razem	56 337	2 668 674	2 615 172	54 864 927	60 205 110

17.3 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 31.12.2011*	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	72 945	152 090	533 716	826 887	1 585 637
zobowiązania z tyt. obligacji		2 480 000	2 490 500	59 960 000	64 930 500
Razem	72 945	2 632 090	3 024 216	60 786 887	66 516 137

*Noty 17.2., 17.3. prezentują terminy płatności rat leasingowych oraz obligacji, łącznie z odsetkami, wynikające z harmonogramów. Analizując powyższą notę należy jednak uwzględnić, że stopa oprocentowania jest zmienna, tak więc realne płatności w przyszłych okresach mogą się różnić.

17.4 - Specyfikacja umów leasingowych na dzień 31.12.2012	Data zawarcia umowy	Czas trwania umowy	Termin zakończenia umowy
Hammel rozdrabniacz wstępny- EFL	29-11-2010	2010-2014	listopad 2014
Samochód Lexus -EFL	21-05-2010	2010-2014	kwiecień 2014
Koprako-Ładowarka JCB/4CX-EFL	20-04-2011	2011-2014	kwiecień 2014
Sprężarka Atlas Copco-Millennium Leasing	12-09-2011	2011-2014	sierpień 2014
LEXUS RX- Millennium Leasing	12-12-2011	2011-2015	grudzień 2015
Subaru BRE Leasing	07-09-2012	2012-2015	lipiec 2015
Samochód Volvo	01-07-2010	2010-2013	wrzesień 2013
Nośnik teleskopowy JCB	31-01-2012	2012-2015	styczeń 2015

18. Pozostałe zobowiązania długoterminowe

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

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 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 402 647	2 524 038
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	635 102	584 457
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 131 917	1 265 812
Zobowiązania inwestycyjne	4 441 374	11 052 303
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	155 327	111 096
RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:	7 766 366	15 537 706

KE

19.2- Zobowiązania na dzień 31.12.2012- 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	1 344 289	55 448		2 435	475	1 402 647
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	635 102	-	-	-	-	635 102
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 131 917	-	-	-	-	1 131 917
Zobowiązania inwestycyjne	3 435 167	1 006 207				4 441 374
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	155 327		-	-	-	155 327
Razem	6 701 802	1 061 655	-	2 435	475	7 766 367

19.3- 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	1 865 958	650 848	4 392	2 565	275	2 524 038
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego					-	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	584 457				-	584 457
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 265 812				-	1 265 812
Zobowiązania inwestycyjne	8 270 075	2 782 228				11 052 303
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	111 096				-	111 096
Razem	12 097 398	3 433 076	4 392	2 565	275	15 537 706

19.4 - Zobowiązania wg terminów płatności	31.12.2012		31.12.2011	
	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	1 402 172	475	2 523 762	275
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego			-	
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	635 102		584 457	

dk

Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 131 917		1 265 812	
Zobowiązania inwestycyjne	4 441 374		11 052 303	
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	155 327		111 096	
razem	7 765 891	475	15 537 431	275

19.5 - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności struktura walutowa	31.12.2012		31.12.2011	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
EUR	700 000	2 790 620	700 000	2 790 620
razem	700 000	2 790 620	700 000	2 790 620

** faktura nie została wyceniona wg średniego kursu NBP z dnia 31.12.2012r., 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 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011
Dotacje	24 948 400	969 158
Inne przychody przyszłych okresów	-	-
RAZEM PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	24 948 400	969 158

Wartość dotacji wykazana jest jedną kwotą gdyż w zdecydowanej większości dotyczy ona rozliczeń długoterminowych. Wpływa na to fakt, iż Spółka otrzymała dotację w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013 dotyczącego inwestycji w Karsach. Ze względu na fakt, iż inwestycja nie jest jeszcze oddana do użytku nie zaczęto jej jeszcze amortyzować

21. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

Grupa 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 31.12.2012	Za okres zakończony 31.12.2011
Przychody ze sprzedaży produktów	3 224 013	3 083 181
Przychody ze sprzedaży usług	33 748 784	39 426 193
Przychody ze sprzedaży towarów	9 770 828	8 965 817
Przychody ze sprzedaży materiałów	3 204	23 363
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	46 746 829	51 498 554

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); stacje paliw (włączając usługi diagnostyczne); oraz segment produktów wtórnych.

W bieżącym okresie sprawozdawczym Zarząd zdecydował wyodrębnić nowy segment o nazwie „Produkty wtórne”. Przyczyną wyodrębnienia tego segmentu było przekroczenie progu ilościowego o którym mowa w par. 13 MSSF 8.

23.1 Segmenty operacyjne 01.01.2012 - 31.12.2012	Segmenty				Pozostałe	Ogółem
	Gospodarka odpadami	Usługi budowlane	Stacje paliw	Produkty wtórne		
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych 01.01.2012-31.12.2012						
Przychody ogółem	35 154 586	2 642 851	10 041 107	-	414 600	48 253 144
Sprzedaż na zewnątrz	33 648 271	2 642 851	10 041 107		414 600	46 746 829
Sprzedaż między segmentami						-
Koszty segmentu (-)	28 484 514	3 370 533	9 919 880		2 596 579	44 371 508
Przychody z tytułu odsetek	218 644					218 644
Koszty z tytułu odsetek (-)	315 683					315 683
Inne przychody	1 287 671					1 287 671
Inne koszty (-)	8 783 099	223 539	18 750			9 025 388
Podatek dochodowy*	197 539				615 940	813 479
Wynik netto segmentu sprawozdawczego - z działalności kontynuowanej i zaniechanej	6 472 533	(727 683)	121 227		(2 797 919)	3 068 157
Zysk/Strata przypadająca udziałom niesprawującym kontroli						
Inne informacje dotyczące rachunku zysków i strat						-
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	4 035 701	512 516	134 246		1 350 566	6 033 029
Amortyzacja wartości niematerialnych	807				28 446	29 253

kle

Pozostałe koszty niepieniężne						-
Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych 01.01.2012-31.12.2012						
Aktywa segmentu sprawozdawczego	112 144 089	5 097 830	3 654 714	24 446 871	15 480 734	160 824 238
Nakłady inwestycyjne	82 509 232				12 571	105 855 901
- rzeczowe aktywa trwałe	82 491 132	124 484		23 209 615	12 571	105 837 801
- wartości niematerialne	18 100					18 100
- nieruchomości inwestycyjne						-
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	74 628 670	158 524	557 833	17 082 688	826 491	93 254 207

23.2 Segmenty operacyjne 01.01.2011 - 31.12.2011	Segmenty				Pozostałe	Ogółem
	Gospodarka odpadami	Usługi budowlane	Stacje paliw	Produkty wtórne		
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych 01.01.2011-31.12.2011						
Przychody ogółem	29 966 727	9 059 660	9 255 749		4 292 690	52 607 908
Sprzedaż na zewnątrz	32 690 118	9 059 660	9 255 670		493 106	51 498 553
Sprzedaż między segmentami						-
Koszty segmentu (-)	24 289 113	9 361 018	9 198 596		6 745 573	49 594 302
Przychody z tytułu odsetek	806		79		1 013 163	1 014 048
Koszty z tytułu odsetek (-)	705 942				29 456	735 398
Inne przychody	83 803				11 503	95 306
Inne koszty (-)	51 983	20 000	45 991		142 020	259 994
Wynik działalności zaniechanej/sprzedanej						-
Podatek dochodowy*					569 570	569 570
Wynik netto segmentu sprawozdawczego - z działalności kontynuowanej i zaniechanej	5 677 614	(301 358)	57 153	-	(3 022 453)	2 444 035
Zysk/Strata przypadająca udziałom niesprawującym kontroli						
Inne informacje dotyczące rachunku zysków i strat						
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	7 977 873	1 126 576	181 805		608 187	9 894 441
Amortyzacja wartości niematerialnych	23 737				3 000	26 737
Pozostałe koszty niepieniężne	(70 003)				146 121	76 118
Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych 01.01.2011-31.12.2011						
Aktywa segmentu sprawozdawczego	117 218 643	8 684 966	4 038 367		11 647 518	141 589 494
Nakłady inwestycyjne	50 606 068				314 317	50 920 385
- rzeczowe aktywa trwałe	50 597 068				314 317	50 911 385
- wartości niematerialne	9 000					9 000

dkn

- nieruchomości inwestycyjne						-
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	70 818 098	2 170 057	562 751		3 536 713	77 087 619

23.3 Informacja dotyczące przychodów z produktów i usług	Za okres zakończony 31.12.2012	Za okres zakończony 31.12.2011
Sprzedaż paliwa alternatywnego	3 147 866	2 957 595
Gospodarka odpadami	28 848 364	29 709 160
Sprzedaż pary powstałej w procesie utylizacji odpadów w wysokiej temperaturze	1 652 041	
Budowa dróg betonowych	2 566 703	8 932 237
Usługi diagnostyczne	270 280	291 690
Handel detaliczny paliwami oraz innymi towarami	9 695 743	8 889 646
Beton oraz wyroby betonowe i inne	76 147	127 423
Sprzedaż bar	75 085	74 333
Pozostałe	414 600	516 469
Przychody razem	46 746 829	51 498 553

Informacja dotycząca obszarów geograficznych w okresie 01.01.2012-31.12.2012

23.4 Wyszczególnienie	Przychody	Aktywa trwałe
Polska	46 746 829	153 485 521
Ogółem	46 746 829	153 485 521

Informacja dotycząca obszarów geograficznych w okresie 01.01.2011-31.12.2011

23.5 Wyszczególnienie	Przychody	Aktywa trwałe
Polska	51 498 553	99 919 716
Ogółem	51 498 553	99 919 716

Informacje o głównych klientach w okresie 01.01.2012-31.12.2012

23.6 Wyszczególnienie	Przychody	% łącznych przychodów Grupy
klient nr 1 Mo-Bruk	5 578 120	12%
klient nr 2 Mo-Bruk	3 402 601	7%
klient nr 3 Raf-Ekologia	3 052 865	7%
klient nr 4 Mo-Bruk	2 357 658	5%
klient nr 5 Mo-Bruk	2 322 954	5%
klient nr 6 Mo-Bruk	2 131 403	5%
klient nr 7 Mo-Bruk	1 909 913	4%
klienta nr 8 Raf-Ekologia	1 895 907	4%
klient nr 9 Mo-Bruk	1 540 304	3%
klient nr 10 Mo-Bruk	777 350	2%
klient nr 11 Mo-Bruk	708 820	2%
klient nr 12 Mo-Bruk	695 475	1%
Ogółem	26 373 370	

Handwritten signature

Informacje o głównych klientach w okresie 01.01.2011-31.12.2011

23.7 Wyszczególnienie	Przychody	% łącznych przychodów Grupy
klient nr 1 Mo-Bruk	4 597 062	9%
klient nr 2 Mo-Bruk	3 340 794	6%
klient nr 3 Mo-Bruk	2 855 189	6%
klient nr 4 Raf-Ekologia	2 613 400	5%
klient nr 5 Mo-Bruk	2 591 508	5%
klient nr 6 Mo-Bruk	2 390 413	5%
klient nr 7 Raf-Ekologia	1 366 100	3%
klient nr 8 Mo-Bruk	1 153 900	2%
klient nr 9 Mo-Bruk	1 085 117	2%
klient nr 10 Mo-Bruk	840 500	2%
klient nr 11 Mo-Bruk	762 655	1%
klient nr 12 Mo-Bruk	671 244	1%
Ogółem	24 267 884	

24. Koszty działalności operacyjnej

24.1 - Koszty według rodzaju	Za okres zakończony 31.12.2012	Za okres zakończony 31.12.2011
Amortyzacja	6 062 283	9 921 178
Zużycie materiałów i energii	8 525 525	11 195 365
Usługi obce	5 876 535	6 452 224
Podatki i opłaty	876 866	779 106
Wynagrodzenia	9 634 026	9 521 895
Świadczenia na rzecz pracowników	2 046 963	1 742 023
Pozostałe koszty rodzajowe	886 004	815 232
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 771 436	8 095 397
RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	42 679 637	48 522 420
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	(117 856)	70 003
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	(55 073)	(146 121)
Koszty sprzedaży		(21 503)
Koszty ogólnego zarządu	(5 796 726)	(6 060 782)
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	36 709 983	42 364 018

24.2 - Koszt własny sprzedaży	Za okres zakończony 31.12.2012	Za okres zakończony 31.12.2011
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	27 938 547	34 268 621
Wartość sprzedanych towarów	8 770 404	8 073 894
Wartość sprzedanych materiałów	1 032	21 503
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	36 709 983	42 364 018

ken

25. Pozostałe przychody operacyjne

25.1 - Pozostałe przychody operacyjne	Za okres zakończony 31.12.2012	Za okres zakończony 31.12.2011
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	17 737	672
Rozwiązanie rezerw	44 365	11 704
Odwrocenie odpisów aktualizujących, w tym:	280 196	33 337
- należności z tytułu dostaw i usług	280 196	33 337
Uzyskane kary i grzywny	896 287	4 975
Inne	48 721	44 479
Nadwyżki inwentaryzacyjne	366	139
RAZEM POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 287 671	95 306

26. Pozostałe koszty operacyjne

26.1 - Pozostałe koszty operacyjne	Za okres zakończony 31.12.2012	Za okres zakończony 31.12.2011
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		19 327
Zawiązanie rezerw	12 396	71 486
Utworzenie odpisów aktualizujących, w tym:	448 305	140 969
- rzeczowych aktywów trwałych		
- należności z tytułu dostaw i usług	448 305	140 969
Koszty likwidacji i złomowania	52 640	41 905
Niedobory inwentaryzacyjne	18 750	45 991
Przekazane darowizny	15 820	63 073
Inne	32 845	51 353
RAZEM POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	580 755	434 105

27. Przychody finansowe

27.1 - Przychody finansowe	Za okres zakończony 31.12.2012	Za okres zakończony 31.12.2011
Odsetki	218 644	992 390
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi		21 579
Inne		79
RAZEM PRZYCHODY FINANSOWE	218 644	1 014 048

28. Koszty finansowe

28.1 - Koszty finansowe	Za okres zakończony 31.12.2012	Za okres zakończony 31.12.2011
Odsetki dotyczące instrumentów finansowych	315 683	507 950
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	957 942	221 261
Inne odsetki	10 420	6 187
RAZEM PRZYCHODY FINANSOWE	1 284 045	735 398

ken

29. Instrumenty finansowe

29.1 -Instrumenty finansowe według kategorii	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 31.12.2011
Aktywa finansowe	6 204 040	38 903 239
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-
Należności własne wyceniane w nominale	5 390 555	9 494 434
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
Środki pieniężne	813 485	29 408 806
Zobowiązania finansowe	65 319 277	73 304 576
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	57 552 911	57 766 870
Zobowiązania wyceniane w nominale	7 766 366	15 537 706
Inne zobowiązania finansowe	-	-

29.2 - Instrumenty finansowe - ryzyko stopy procentowej	31.12.2012			31.12.2011		
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)*	8,05%	8,89%	-	8,06%	9,91%	-
Kredyty i pożyczki	1 597 792	2 157 750	1 168 781	3 692 986	1 328 074	-
Pozostałe zobowiązania oprocentowane	2 418 844	50 209 743	-	2 537 644	50 208 167	-

29.3 - Instrumenty finansowe - ryzyko walutowe	31.12.2012			31.12.2011		
Specyfikacja	Waluta	Kwota w walucie	Przeliczenie na PLN	Waluta	Kwota w walucie	Przeliczenie na PLN
Długoterminowe						
Krótkoterminowe						
Pozostałe zobowiązania	EUR	700 000	2 790 620	EUR	700 000	2 790 620

* faktura nie została wyceniona wg średniego kursu NBP z dnia 31.12.2012r., 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	31.12.2012			31.12.2011		
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
Należności własne	1 047 822	2 281 706	461 273	1 304 733	2 405 916	2 012 963

kh

29.5 - Zyski i przychody dotyczące instrumentów finansowych	Za okres zakończony 31.12.2012	Za okres zakończony 31.12.2011
Przychody z tytułu odsetek ogółem	218 644	992 390

29.6 - Straty i koszty dotyczące instrumentów finansowych	Za okres zakończony 31.12.2012	Za okres zakończony 31.12.2011
Koszty z tytułu odsetek ogółem	315 683	507 950

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 31.12.2012	Za okres zakończony 31.12.2011
Bilansowa zmiana stanu rezerw	172 643	(378 630)
Zawiązanie rezerwy w korespondencji z wynikiem lat ubiegłych		
Zmiana stanu rezerw w RPP	172 644	(378 631)
Bilansowa zmiana stanu zapasów	(242 523)	24 372
Zmiana stanu zapasów w RPP	(242 523)	24 372
Bilansowa zmiana stanu należności	4 103 880	(6 386 174)
Rozrachunki z tytułu sprzedaży środków trwałych		
Zmiana stanu należności w RPP	4 103 880	(6 386 174)
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych	(8 203 476)	(9 824 088)
zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	6 610 929	10 966 523
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych w RPP	(1 176 931)	1 142 435
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	25 466 912	(1 233 878)
otrzymana dotacja	(24 502 499)	(808 540)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w RPP	964 413	(2 042 418)

31. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

31.1 - Transakcje i salda z podmiotami powiązаныmi za rok obrotowy	Objęte konsolidacją			Nie objęte konsolidacją		
	Zależne	Stowarz.	Współzal.	Zależne	Stowarz.	Współzal.
Sprzedaż netto (bez PTiU)	3 402 601	-	-	-	-	-
Zakupy netto (bez PTiU)	1 163	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	127 116	-	-	-	-	-

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi odbyły się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych.

31.2 - Wynagrodzenia kluczowego personelu Spółki bez Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	31.12.2012			31.12.2011		
	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne
Członkowie Zarządu (nazwiska)		-	-	-	-	-
Mokrzycki Józef	662 400		34 508	662 400		34 508
Mokrzycka Elżbieta	273 600		2 426	273 600		2 426
Mokrzycka Anna	216 000		2 426	216 000		2 426
Mokrzycki Wiktor	216 000		420	216 000		420
Mokrzycki Tobiasz	146 000		2 426	90 000		2 426

31.3 - Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za rok zakończony 31.12.2012	Za rok zakończony 31.12.2011
Członkowie Rady Nadzorczej (nazwiska)	-	-
Garlicki Stanisław	30 000	30 000
Mikuła Janusz	36 000	36 000
Pietrkiewicz Piotr	30 000	30 000
Tekiel Andrzej	30 000	30 000
Turzański Konrad	30 000	30 000

31.4 - Wynagrodzenia członków kluczowego personelu Spółki otrzymane w Spółkach zależnych i stowarzyszonych	Za rok zakończony 31.12.2012	Za rok zakończony 31.12.2011
Członkowie Zarządu (nazwiska)	-	-
Mokrzycki Wiktor	23 400	21 600
Członkowie Rady Nadzorczej (nazwiska)		
Garlicki Stanisław	31 200	28 800

32. Zobowiązania i aktywa warunkowe

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

33. Zysk na jedną akcję

33. 1 Podstawowy zysk przypadający na akcję	Za okres zakończony 31.12.2012	Za okres zakończony 31.12.2011
Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	3 068 157	2 444 035
Inne (opis)		
Zysk wykorzystywany do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem	3 068 157	2 444 035
Zysk wykorzystywany do wyliczenia podstawowego zysku na akcję z działalności kontynuowanej	3 068 157	2 444 035

33. 2 Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję	Za okres zakończony 31.12.2012	Za okres zakończony 31.12.2011
Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	3 068 157	2 444 035
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	3 068 157	2 444 035

Średnia ważona liczba akcji użyta do wyliczenia zysku rozwodnionego na akcję uśredniona do średniej użytej do obliczenia zwykłego wskaźnika w następujący sposób:		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystywana do obliczenia zysku podstawowego przypadającego na jedną akcję	2 341 385	2 341 385
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego na jedną akcję)	2 341 385	2 341 385

34. Połączenia jednostek gospodarczych

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

35. Wartość księgowa sprzedanych aktywów netto

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

36. Pozostałe informacje

36.1 - Wynagrodzenia podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych	Za rok zakończony 31.12.2012	Za rok zakończony 31.12.2011
Za wykonanie przeglądu i badania sprawozdania finansowego	55 550	41 500
Za inne usługi	3 200	21 500
Razem wynagrodzenie	58 750	63 000

36.2 - Przeciętne zatrudnienie w etatach	Za rok zakończony 31.12.2012	Za rok zakończony 31.12.2011
Pracownicy fizyczni	135	124
Pracownicy umysłowi	45	45
Razem przeciętna liczba etatów	180	169

36.3 - Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 31.12.2011
Hipoteka umowna łączna kaucyjna na KW:	5 000 000	5 000 000
1. NS1S/00057516/7		
2. NS1S/00057490/8		
3. NS1S/00101298/6		
4. NS1S/00077465/0		
5. NS1S/00087838/9		
6. NS1S/00087839/6		
7. NS1S/00087840/6		
8. NS1S/00087841/3		
9. NS1S/00087842/0		
10. NS1S/00087843/7		
Hipoteka kaucyjna na KW 62925		500 000
Hipoteka umowna łączna kaucyjna na KW:	5 000 000	5 000 000
GL1Z/00045083/5		
NS1S/00118207/4		
Hipoteka umowna łączna kaucyjna na KW:	2 465 031	2 465 031
GL1Z/0004545083/5		
NS1S/00118207/4		
Hipoteka zwykła łączna na KW:	2 288 295	2 288 295
1. SW1W/00038994/8		
2. SW1W/00059402/5		
Hipoteka kaucyjna	640 000	640 000
1. SW1W/00038994/8		
2. SW1W/00059402/5		
Hipoteka umowna łączna zabezpieczenie wierzytelności przyszłych obligatariuszy na KW	24 640 000	24 640 000
1. SW1W/00007581/11		

2. SW1W/00082293/7		
3. SW1W/00033849/2		
4. SW1W/00051411/5		
5. SW1W/00056032/9		
6. SW1W/00033850/2		
7. SW1W/00082294/4		
8. SW1W/00052549/8		
9. KI1S/00062925/5		
Hipoteka zwykła na KW NS1S/00107015/1		
Hipoteka łączna kaucyjna na KW NS1S/00107015/1		
KBS O/Kraków - zastawy	7 553 000	7 553 000
BS/Wieliczka - zastawy		6 061 013
BGŻ - zastawy	6 748 000	6 748 000
RAZEM	54 334 326	60 895 339

Niecew, 12.03.2013 r.

.....
Data

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kłuszek

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

PREZES ZARZĄDU

Józef Mokrzycki

.....
Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Finansów i Administracji

Ewelina Mokrzycka
.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Badań i Rozwoju

Anna Mokrzycka-Nowak
.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Marketingu i Komunikacji

Wiktor Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Budownictwa Drogowego

Tobiasz Mokrzycki
.....
Podpis Członka Zarządu