

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
place przemysłowe
stabilizacja gruntów

ISO 9001 · 14001 · 17025

Spółka publiczna notowana na Giełdzie
Papierów Wartościowych w Warszawie

KBS I Oddział w Krakowie

38 8591 0007 0020 0054 2063 0001

BGŻ Oddział w Nowym Sączu

79 2030 0045 1110 0000 0024 2250

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

NIP 734-329-42-52
REGON 120652729

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

Mo-BRUK S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

ZA OKRES 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

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 SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	5
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	24
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	26
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	28
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	30
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	32
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	<u>32</u>
2. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	<u>33</u>
3. WARTOŚĆ FIRMY I POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	<u>33</u>
4. AKCJE I UDZIAŁY	<u>34</u>
5. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	<u>34</u>
6. POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	<u>35</u>
7. PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY I BIEŻĄCY	<u>35</u>
8. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	<u>36</u>
9. ZAPASY	<u>36</u>
10. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	<u>37</u>
11. POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	<u>38</u>
12. ŚRODKI PIENIĘŻNE	<u>38</u>
13. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE AKTYWNE	<u>38</u>
14. KAPITAŁ WŁASNY	<u>39</u>
15. REZERWY	<u>40</u>
16. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE	<u>41</u>
17. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	<u>43</u>
18. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	<u>44</u>
19. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	<u>44</u>



20. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	<u>45</u>
21. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY I DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	<u>45</u>
22. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	<u>46</u>
23. SEGMENTY OPERACYJNE	<u>46</u>
24. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	<u>49</u>
25. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	<u>49</u>
26. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	<u>50</u>
27. PRZYCHODY FINANSOWE	<u>50</u>
28. KOSZTY FINANSOWE	<u>50</u>
29. INSTRUMENTY FINANSOWE	<u>50</u>
30. WYJAŚNIENIE NIEZGODNOŚCI MIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI A WARTOŚCIAMI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	<u>52</u>
31. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	<u>52</u>
32. ZOBOWIĄZANIA I AKTYWA WARUNKOWE	<u>53</u>
33. ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ	<u>53</u>
34. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	<u>53</u>
35. WARTOŚĆ KSIĘGOWA SPRZEDANYCH AKTYWÓW NETTO	<u>54</u>
36. POZOSTAŁE INFORMACJE	<u>54</u>



I. WYBRANE 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	38 353 403	44 032 151	9 189 525	10 635 464
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 907 266	2 031 635	936 186	490 718
III. Zysk (strata) brutto	2 884 541	2 345 066	691 140	566 424
IV. Zysk (strata) netto	2 268 601	1 910 040	543 560	461 348
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 403 696	4 694 236	2 971 942	1 133 839
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(65 028 277)	(32 243 868)	(15 580 860)	(7 788 139)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	23 728 515	45 476 803	5 685 383	10 984 403
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(28 896 065)	17 927 172	(6 923 535)	4 330 104
IX. Aktywa razem	157 986 374	139 669 520	38 644 483	31 622 333
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	91 912 741	75 864 487	22 482 447	17 176 346
XI. Zobowiązania długoterminowe	55 900 663	53 784 628	13 673 662	12 177 284
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	36 012 078	22 079 859	8 808 786	4 999 062
XIII. Kapitał własny	66 073 634	63 805 033	16 162 036	14 445 986
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)	1,0	0,8	0,2	0,2
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	28,2	27,3	6,9	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 dane z całkowitych dochodów oraz dane sprawozdania 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 .

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

1.1. Nazwa i siedziba sporządzającego sprawozdanie finansowe:

Mo-BRUK Spółka Akcyjna

firma skrócona: Mo-BRUK S.A

z siedzibą Niecwi 68

33-322 Korzenna

zwana dalej Spółką

1.2. Sąd Rejestrowy, nr rejestru:

Spółka w okresie od 01 stycznia 2010 roku do 31 maja 2010 roku prowadziła działalność gospodarczą jako Spółka Komandytowa „MO-BRUK” J. Mokrzycki z siedzibą w Korzennej , 33-322 Korzenna.

W dniu 30 kwietnia 2010 roku wspólnicy spółki komandytowej podjęli uchwałę o przekształceniu spółki w spółkę akcyjną . Rejestracja przekształcenia przez sąd rejestrowy nastąpiła w dniu 01 czerwca 2010 roku przez Sąd Rejonowy dla Krakowa- Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000357598. Spółce nadano numer statystyczny REGON 120652729 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 7343294252.

1.3. Czas trwania Spółki:

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

1.4. 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

1.5. Według umowy Spółki przedmiotem działalności Spółki jest:

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



1.6. 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.

1.7. Poziom zaokrąglenia w sprawozdaniu finansowym

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

2. Skład osobowy zarządu i rady nadzorczej Spółki

Skład osobowy zarządu w dniu sporządzenia sprawozdania finansowego

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

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem oraz do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie dokonano zmian w składzie Zarządu Spółki.

Skład osobowy rady nadzorczej w dniu sporządzenia sprawozdania finansowego

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

W roku obrotowym oraz do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie dokonano zmian w składzie Rady Nadzorczej .

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. Spółka dokonała uzgodnień pomiędzy stosowanymi zasadami a poprzednio stosowanymi zasadami rachunkowości na ten dzień.

W związku z powyższym niniejsze sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 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.

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 Spółce.

7. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe Spółki 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 Spółka 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.

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

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

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

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

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

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

Jednostka stosuje liniową metodę amortyzacji WN.

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

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

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

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

9.2. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

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

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

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

Grunty własne nie podlegają amortyzacji.

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

Dla celów amortyzacji Spółka stosuje następujące okresy:

- budowle i budynki	- 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, jednostka dokonuje zmiany stawek i/lub metody amortyzacji począwszy od pierwszego dnia okresu sprawozdawczego.

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

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

9.3. Leasing

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

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

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

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

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

9.4. Należności

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

Spółka przyjmuje następujące zasady tworzenia odpisów aktualizujących należności :

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

9.5. Zapasy

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

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

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

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest gospodarka odpadami. Zapas odpadów wyceniony został w wartości zero. Zapasy te więc w istotnej części nie podlegają tradycyjnym przesłankom do dokonania odpisu aktualizującego, jak okres zalegania czy wartość poniżej możliwej do uzyskania



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

9.6. Środki pieniężne i rachunek przepływu środków pieniężnych

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

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

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

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

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

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

9.7. Rozliczenia międzyokresowe aktywne

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

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

9.8. Kapitały własne

Spółka zalicza do kapitałów własnych:

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

Kapitały wyceniane są w wartości nominalnej.



9.9. Rezerwy na zobowiązania

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

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

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

9.10. Zobowiązania

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

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

9.11. Dotacje i pomoc państwa

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

9.12. 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.

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

9.13. 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”.

9.14. Podatek dochodowy

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

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

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

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

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

- ujemne różnice przejściowe,
- przeniesienie na kolejny okres nierozliczonych strat podatkowych oraz
- przeniesienie na kolejny okres niewykorzystanych ulg podatkowych.

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

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

Spółka nie dyskontuje aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

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

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

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

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

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

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

9.15. Zarządzanie ryzykiem finansowym

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

- ryzyko stopy procentowej
Spółka posiada kredyty inwestycyjne oraz wyemitowane obligacje oprocentowane na bazie zmiennej stopy procentowej. Istnieje ryzyko niekorzystnej zmiany stóp procentowych w polskiej gospodarce, co może spowodować wzrost kosztu obsługi kredytów o obligacji co w efekcie zmniejszy wynik z działalności.
- ryzyko walutowe
Podstawowa działalność Spółki nie generuje ryzyka walutowego, ryzyko to związane jest z działalnością inwestycyjną w Spółce. Część umów na dostawę urządzeń do nowych inwestycji zawarta jest z kontrahentami zagranicznymi. Wzrost kursów walut obcych może mieć niekorzystny wpływ na płynność finansową oraz może mieć ujemny wpływ na wynik z działalności.
- ryzyko kredytowe
Spółka sprzedaje swoje produkty i usługi z opóźnionym terminem płatności. W przypadku problemów z płynnością występujących u kontrahentów istnieje możliwość przekroczenia umownego terminu płatności i powstania należności przeterminowanych, które zgodnie z polityką rachunkowości powinny być objęte odpisem aktualizującym.



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

Zarząd na bieżąco sprawdza przestrzeganie zasad i limitów zaangażowania

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

9.16. Ważne oszacowania i osądy

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

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

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

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

Nie dokonano zmiany następujących wartości szacunkowych względem poprzedniego okresu:

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności 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 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

Ken

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 Spółka 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

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

MSR 12 - Podatek dochodowy – zmiany w zakresie możliwości odzyskania wartości aktywów bazowych.

Zmiana w MSR 12 wchodzi w życie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 r. lub po tym dniu. W standardzie obok zmiany numeru § 52 na 51A oraz pewnych kosmetycznych zmian w przykładach, wprowadzono cztery nowe §§: 51B, 51C, 51D i 51E, oraz dodano przykład ilustrujący § 51C.

Wprowadzone rozwiązania dotyczą przede wszystkim tych podmiotów, które stosują model przeszacowania do wybranych klas rzeczowych aktywów trwałych zgodnie z MSR 16 oraz model wartości godziwej zgodnie z MSR 40, zwłaszcza gdy podmioty te prowadzą działalność w systemach prawopodatkowych, w których różne transakcje i działania opodatkowane są różnymi stawkami, np. sprzedaż nieruchomości opodatkowana jest inną stawką niż przychody/dochody jej użytkowania.

Jeżeli przedmiotem analizy jest składnik niepodlegający amortyzacji, jednostka powinna ustalić zobowiązanie lub składnik aktywów z tytułu podatku dochodowego odroczonego, odnosząc się do stawki podatku przewidzianej dla sprzedaży składnika. Jeżeli składnik podlega amortyzacji, jednostka powinna rozważyć, w jaki sposób jego wykazywana w bilansie wartość zostanie zrealizowana, ponieważ może mieć to istotne przełożenie na wybór odpowiedniej stawki podatku i ujęcie zobowiązania lub składnika aktywów z tytułu podatku dochodowego odroczonego.

W przypadku nieruchomości inwestycyjnych standard wskazuje możliwe do odrzucenia założenie, że wartość bilansowa składnika zostanie odzyskana w drodze jego sprzedaży. W takim przypadku uzasadnione jest ustalenie zobowiązania lub składnika aktywów z tytułu podatku dochodowego odroczonego z uwzględnieniem stawek przewidzianych dla sprzedaży, mimo że

składnik ten przez pewien czas będzie generować korzyści (i powodować amortyzację), które mogą być opodatkowane inną stawką".

Jeżeli nieruchomość podlega amortyzacji i jest utrzymywana w ramach modelu biznesowego, którego celem jest zrealizowanie korzyści ekonomicznych z nieruchomości w dłuższym okresie, zobowiązanie lub składnik aktywów z tytułu podatku dochodowego odroczonego powinien uwzględniać przewidywany sposób realizacji korzyści ekonomicznych.

Wskazane powyżej rozważania mają znaczenie, gdy dochody z użytkowania i ze sprzedaży składnika obciążone są różną stawką podatku dochodowego.

W związku ze zmianą w MSR 12 IASB wycofała SKI 21 - *Podatek dochodowy – realizacja wartości przeszacowanych aktywów, które nie podlegają amortyzacji*.

MSR 1 - Zmiana w zakresie prezentacji pozycji w pozostałych całkowitych dochodach

Zmiana w MSR 1, zatwierdzona w czerwcu 2011 r. wchodzi w życie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 lipca 2012 r. lub po tym dniu. Oznacza to, że podmioty, których okres sprawozdawczy pokrywa się z rokiem kalendarzowym, będą musiały zastosować zmianę dopiero w sprawozdaniu finansowym za 2013 r. Przy czym IASB dopuszcza wcześniejsze zastosowanie zmienionych regulacji.

IASB zmieniła w MSR 1 kilka elementów. Po pierwsze używane w MSR 1 (oraz w innych standardach) określenie: "sprawozdanie z całkowitych dochodów" zmieniono na: "sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów. Należy podkreślić, że podmioty mogą w dalszym ciągu używać pierwszego określenia, jeżeli uznają to za zasadne.

Podmioty gospodarcze mają możliwość wyboru sposobu prezentacji pozycji wpływających na całkowity dochód - w pojedynczym sprawozdaniu obejmującym wszystkie elementy oraz w dwóch odrębnych: sprawozdaniu z wyniku oraz prezentowanym bezpośrednio po nim sprawozdaniu obrazującym pozostałe pozycje wpływające na całkowity dochód, które rozpoczyna się od wyniku finansowego okresu.

Jeżeli jednostka decyduje się prezentować jedno sprawozdanie obejmujące wszystkie pozycje uwzględnione w całkowitym dochodzie, powinna wyróżnić dwie części - część obrazującą elementy związane z wynikiem finansowym i bezpośrednio po niej część dotyczącą pozostałych pozycji całkowitego dochodu. Obok wyróżnienia wskazanych części, jednostka powinna również wskazać: wynik okresu, łączną kwotę pozostałych całkowitych dochodów oraz całkowity dochód za okres będący sumą wyniku okresu i pozostałych całkowitych dochodów.

Bezpośrednio po sprawozdaniu (lub odpowiednich sprawozdaniach, jeśli są prezentowane oddzielnie) jednostka powinna zaprezentować alokację wyniku za okres przypadającego na udziałowców podmiotu dominującego i udziałowców nieposiadających kontroli oraz analogicznie - taką alokację w odniesieniu do całkowitego dochodu.

Ponadto w MSR 1 wprowadzono nowy § 82A, który wymaga, aby w części dotyczącej pozostałych całkowitych dochodów jednostka prezentowała pozycje, których kwoty składają się na pozostałe całkowite dochody. Pozycje te powinny być klasyfikowane według ich charakteru, z wyróżnieniem udziału w pozostałych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych i



wspólnych przedsięwzięć wykazywanych metodą praw własności. Pozycje wykazywane w ramach pozostałych całkowitych dochodów muszą być pogrupowane na pozycje, które na mocy innych standardów nie będą reklasyfikowane do wyniku finansowego, oraz pozycje, które będą klasyfikowane do wyniku, gdy zostaną spełnione określone warunki.

Kwoty prezentowane w ramach pozostałych całkowitych dochodów mogą być prezentowane netto (po pomniejszeniu o przypadający na nie podatek dochodowy) lub brutto, z odrębnym wykazaniem podatku związanego z pozycjami, które nie będą reklasyfikowane do wyniku finansowego, oraz podatku dotyczącego pozycji, które po spełnieniu określonych warunków będą podlegać takiej reklasyfikacji.

10.1.MSSF 9 - Instrumenty finansowe

Międzynarodowy Standard Sprawozdawczości Finansowej 9 – *Instrumenty finansowe* ma docelowo zastąpić MSR 39 - *Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena*. Pierwotnie IASB założyła, że MSSF 9 wejdzie w życie 1 stycznia 2013r. Następnie 16 grudnia 2011 r. IASB opublikowała Obowiązkową datę wejścia w życie oraz ujawnienia przejściowe (Zmiany w MSSF 9 i MSSF 7), zmieniając datę wejścia w życie na 1 stycznia 2015 r. Jednostkom gospodarczym pozostawiono możliwość wcześniejszego zastosowania MSSF 9, należy jednak pamiętać, że rozwiązanie takie na ogólnych zasadach nie jest możliwe w większości podmiotów w Polsce w związku z brakiem zatwierdzenia tego standardu przez Komisję UE.

Obok przesunięcia daty wejścia w życie, wspomniana zmiana wskazuje również dwa dodatkowe elementy w postaci konieczności ujawnienia dodatkowych informacji i możliwości nieprzekształcania danych porównawczych. Rozwiązania te należy rozpatrywać w kontekście momentu początkowego zastosowania MSSF 9:

- jeżeli jednostka stosuje MSSF 9 dla okresów rozpoczynających się przed 1 stycznia 2012 r. - nie jest zobligowana do przekształcania danych ujawnianych za poprzedni/-nie okres/-y (danych porównawczych) oraz ujawniania dodatkowych informacji wymaganych przez MSSF 7
- jeżeli jednostka stosuje MSSF 9 dla okresów rozpoczynających się między 1 stycznia 2012r. i 31 grudnia 2012r. - może wybrać przekształcenie danych ujawnianych za poprzedni /-nie okres/-y bądź ujawnienie dodatkowych informacji wymaganych przez MSSF 7 §§ 44S-44W;
- jeżeli jednostka stosuje MSSF 9 dla okresów rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2013 r. - nie musi przekształcać danych ujawnianych za okres/-y poprzedni/-nie, lecz zawsze musi ujawnić dodatkowe informacje wymagane przez MSSF 7 § 44S-44W.

MSSF 9 znacznie upraszcza klasyfikację aktywów finansowych – przewiduje podział aktywów na wyceniane w wartości godziwej oraz wyceniane w zamortyzowanym koszcie. Jednostka powinna wyceniać aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie, jeśli są spełnione łącznie dwa warunki:

- 1) składnik ten jest utrzymywany w ramach modelu biznesowego, który ukierunkowany jest na utrzymanie składnika w celu realizowania umownych przepływów pieniężnych, oraz
- 2) umowne warunki składnika aktywów przewidują w określonych momentach przepływy pieniężne, które stanowią wyłącznie spłaty kapitału i odsetek na niespłaconej części kapitału.



Wszystkie inne aktywa finansowe podlegające regulacjom MSSF 9 wyceniane są w wartości godziwej. Jednostka może ponadto na moment początkowego ujęcia skorzystać z opcji dobrowolnej klasyfikacji pozycji kwalifikującej się do wyceny w zamortyzowanym koszcie do wyceny w wartości godziwej, jeśli kwalifikacja taka eliminuje lub istotnie redukuje niespójności w zakresie wyceny lub ujęcia, które powstałyby przy wycenie aktywów lub zobowiązań lub różnym ujęciu związanych z nimi zysków lub strat.

Jednostka powinna dokonać reklasyfikacji między kategoriami "aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej" a "aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie", tylko jeśli zmienia swój model biznesowy. Reklasyfikacja taka (jeżeli wystąpi) przeprowadzana jest prospektywnie.

Aktywa finansowe wyceniane są w świetle MSSF 9 na moment początkowego ujęcia w wartości godziwej. Wartość ta jest powiększana o koszty transakcyjne, jeśli składnik kwalifikuje się do wyceny w zamortyzowanym koszcie. Pozycje kwalifikujące się do wyceny w wartości godziwej wyceniane są zatem w "czystej" wartości godziwej, bez uwzględnienia kosztów związanych z ich pozyskaniem- wielkości te kwalifikują się do ujęcia w wyniku finansowym. Na dzień bilansowy aktywa wyceniane są w zależności od zaklasyfikowania w zamortyzowanym koszcie lub w wartości godziwej. Zmiany wartości pozycji wycenianych w zamortyzowanym koszcie w postaci naliczanych odsetek i odpisów aktualizujących ujmowane są w wyniku finansowym okresu.

Zmiany wartości godziwej dla aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej należy, co do zasady, odnosić w wynik finansowy. Od tego rozwiązania pojawiają się dwa podstawowe wyjątki:

- Zmiany wartości dla składnika będącego częścią powiązania zabezpieczającego wykazywane są zgodnie z wymaganiami tego powiązania.
- Inwestycje w instrumenty kapitałowe (np. nabyte akcje/udziały) mogą być przeszacowywane w korespondencji z pozostałymi całkowitymi dochodami, jeśli jednostka dokonała takiego wyboru w momencie początkowego ujęcia dla takiego instrumentu kapitałowego.

Jednostka może dokonać takiego nieodwracalnego wyboru dla inwestycji w instrumenty kapitałowe, które nie spełniają kryteriów pozycji przeznaczonej do obrotu. Należy podkreślić, że jednostka podejmuje taką decyzję dla każdej inwestycji oddzielnie.

Jeżeli jednostka decyduje się ujmować przeszacowania dla konkretnej inwestycji w akcje/udziały w pozostałych całkowitych dochodach, przeszacowania takie uwzględniają zarówno zwiększenia, jak i zmniejszenia wartości. Oprócz tego należy pamiętać, że w momencie zbycia danej pozycji, ujęte na kapitale (przez pozostałe całkowite dochody) kwoty nie mogą być przeniesione na wynik finansowy okresu-mogą jedynie podlegać alokacji w ramach kapitałów własnych, np. przeniesieniu na zyski zatrzymane, zysk/stratę z lat ubiegłych itp.

MSSF 13 - Pomiar wartości godziwej

MSSF 13 ma wejść w życie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tym dniu. MSSF 13 wprowadza zmienioną definicję wartości godziwej. Wartość godziwa została zdefiniowana jako "cena, jaką otrzymano by ze sprzedaży składnika aktywów lub zapłacono by w związku z transferem zobowiązania w normalnej transakcji między uczestnikami rynku na dzień

fln

wyceny" (§ 9 MSSF 13). Normalna transakcja to transakcja, która wymaga odpowiedniej ekspozycji składnika aktywów lub zobowiązania na rynku przed dniem wyceny, co pozwala na przeprowadzenie zwykłych i normalnie oczekiwanych działań marketingowych dla transakcji odnoszących się do danego rodzaju składnika aktywów lub zobowiązania. Oznacza to że nie jest to transakcja wymuszona - nie reprezentuje ona np. sprzedaży wymuszonej lub likwidacyjnej.

Podstawowymi cechami różnicującymi nową definicję z dotychczasową jest jednoznaczne odniesienie do rynku poprzez wskazanie na uczestników rynku oraz wskazanie na wartość wyjścia. Odniesienie do uczestników rynku oznacza, że ustalając wartość godziwą, jednostka powinna uwzględnić cechy charakterystyczne dla tych podmiotów i osób. Standard w pierwszej kolejności wskazuje, że uczestnicy rynku są podmiotami niezależnymi wobec jednostki i wobec siebie (podmioty niepowiązane), co oznacza, że zawierają transakcje we własnym interesie, nie zaś na ustalonych z góry warunkach, np. w celu optymalizacji wyniku całej grupy kapitałowej. Uczestnicy rynku są również stronami dobrze poinformowanymi - znają i rozumieją wszystkie dostępne informacje o danym składniku oraz transakcji.

MSSF 13 ponadto wskazuje, że dokonując określenia wartości godziwej, jednostka powinna przyjąć perspektywę rynku podstawowego, a w przypadku jego braku - rynku najkorzystniejszego. Z tej perspektywy wartość godziwa nie jest zatem maksymalną kwotą, jaką można zrealizować, biorąc pod uwagę różne rynki, lecz kwotą, która zostanie najprawdopodobniej zrealizowana z perspektywy uczestników rynku.

Drugim istotnym elementem definicji wartości godziwej jest odniesienie do wartości wyjścia. Teoretycznie zrównanie wartości godziwej z wartością wyjścia, czyli z wartością, która zostałaby uzyskana w momencie realizacji danego składnika aktywów w drodze jego sprzedaży, eliminuje wątpliwości związane z określeniem perspektywy jej ustalania. Dotychczas obowiązująca definicja wskazywała na kwotę pochodzącą z wymiany, nie wskazując jednoznacznie, czy jednostka powinna występować w tej wymianie jako sprzedający, czy jako kupujący.

Rada eliminuje ten problem przez wprowadzenie dla aktywów niefinansowych podejścia najpełniejszego i najlepszego wykorzystania (ang. *highest and best use*). Rozwiązanie to zakłada, że ustalając wartość godziwą, uczestnik rynku rozważyłby możliwość generowania korzyści ekonomicznych w drodze najlepszego i najpełniejszego wykorzystania/użytkowania składnika bądź też jego sprzedaży innemu uczestnikowi rynku, który użytkowałby składnik w najlepszy i najpełniejszy sposób. Wycena składnika aktywów musi zatem uwzględniać najpełniejsze i najlepsze jego wykorzystanie, które maksymalizowałoby wartość dla uczestników rynku i które jest fizycznie, prawnie i ekonomicznie dopuszczalne i zasadne (§ 28 MSSF 13). Analiza taka jest stosowana, nawet jeśli składnik jest przeznaczony do innego wykorzystania przez posiadającą go jednostkę gospodarczą niż zastosowanie optymalne. Przykładowo jednostka może mieć grunt w centrum miasta, który wykorzystuje jako parking. Wycena gruntu powinna nastąpić nie z perspektywy danej jednostki, lecz z perspektywy najlepszego i najpełniejszego wykorzystania składnika, które jest fizycznie, prawnie i finansowo możliwe i zasadne. Dokonując wyceny, należy zatem rozważyć, kiedy grunt spełniałby te kryteria, czy np. maksymalizacja jego wartości nastąpiłaby, gdyby na tym gruncie wybudować stację benzynową albo supermarket.



Przyjęte rozwiązania wskazują, że ustalenie wartości godziwej uzależnione jest od oceny (zazwyczaj hipotetycznej) najlepszego i najpełniejszego wykorzystania, czyli sposobu możliwości maksymalizowania wartości dla uczestnika rynku w związku z danym składnikiem. Wartość godziwa nie oznacza zatem wartości rynkowej pomniejszonej o koszty konieczne do dostosowania składnika do przeprowadzenia sprzedaży (np. koszty deinstalacji tej pozycji), jeśli najlepsze i najpełniejsze użytkowanie tej pozycji (z uwzględnieniem bieżącego stanu) jest prowadzone przez właściciela. W takim przypadku wartość godziwa może być odzwierciedlona przez odwrotne wręcz rozwiązanie wartość rynkową powiększoną o koszty instalacji i dostosowania do użytkowania. Rozwiązanie takie (bazujące na rynkowym koszcie zastąpienia) zostało wskazane w standardzie w części poświęconej technikom wyceny (§§ B8-B9 MSSF 13).

Istotnym elementem wprowadzonym w MSSF 13 jest również hierarchia ustalania wartości godziwej, która porządkuje dane wejściowe, na podstawie których jest ona ustalana. W pierwszej grupie, uznanej za najlepsze odzwierciedlenie wartości godziwej, znajdują się ceny rynkowe, pochodzące z aktywnego rynku, dla składnika identycznego z wycenianym. W drugiej grupie znajdują się obserwowalne dane, różne od danych pochodzących z poziomu pierwszego, pozycji zbliżonych lub identycznych do wycenianych. W trzeciej wyróżnionej grupie znajdują się dane nieobserwowalne na rynku oraz te sposoby ustalania wartości godziwej, które wykorzystują dane zarówno z trzeciego poziomu, jak i z drugiego.

Przyjęte w MSSF 13 rozwiązania stanowią istotny krok w ujednolicaniu zasad ustalania wartości godziwej. Na uwagę zasługuje tutaj przede wszystkim jej jednoznaczne zbliżenie do wartości rynkowej oraz przyjęcie hierarchii jej ustalania dla wszystkich pozycji. Ze względu na wiarygodność pomiaru ważne są również wytyczne dotyczące ujawnień oraz ewentualnych analiz obrazujących podatność tej miary na założenia przyjmowane przez osoby dokonujące wyceny.

MSR 19 - Świadczenia pracownicze

W czerwcu 2011 r. IASB zmieniła MSR 19 przede wszystkim w odniesieniu do programów określonych świadczeń. Zmieniony MSR 19 wchodzi w życie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. Programy określonych świadczeń to programy z pracownikami, na mocy których jednostka jest zobligowana do wypłaty pracownikom określonych świadczeń (np. 80% ostatniej pensji) po okresie zatrudnienia. W związku z tego typu zobligowaniami jednostka musi wykazywać oszacowane zobowiązania, a także odpowiednio wyceniać aktywa gromadzone na potrzeby zaspokojenia przyszłych roszczeń.

Najważniejsze zmiany przyjęte w MSR 19 wymieniono poniżej.

1. Zniesiono możliwość częściowego ujmowania zysków i strat aktuarialnych, wynikających z wyceny zobowiązań z tytułu określonych świadczeń. Zmieniony standard nie przewiduje możliwości ujmowania w kosztach/zyskach okresu jedynie zysków lub strat aktuarialnych do wysokości 10% wyższej z:

- wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń wynikających, oraz
- wartości godziwej aktywów programu.



Przyjęte rozwiązania przewidują ujęcie wszystkich zmian w zobowiązaniach związanych z programami określonych świadczeń, w tym natychmiastowe ujęcie całego kosztu (wyniku lub w pozostałych całkowitych dochodach).

2. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem jednostka dokonuje rozbicia kosztu programu określonych świadczeń na elementy składowe (koszty świadczenia usług, koszty finansowe koszty odsetek netto oraz skutki przeszacowań). Koszty świadczenia usług związane są z bieżącym zatrudnieniem.

3. Zyski/straty na zobowiązaniach określonych świadczeń wynikające ze zmian założeń aktuarialnych, a także różnic między stanami faktycznymi i założonymi (np. w momencie realizacji) ujmowane są w pozostałych całkowitych dochodach. Wielkości te nie są reklasyfikowane do wyniku finansowego - są odnoszone na zyski zatrzymane lub odrębną pozycję kapitału własnego wyodrębnioną przez jednostkę. Podobnie traktowane są zmiany wartości aktywów programu.

4. Wprowadzono rozszerzone wymagania informacyjne w zakresie programów określonych świadczeń, które ułatwią zrozumienie programów i zasad ich ujęcia przez użytkowników informacji finansowej.

Obok wymagań dotyczących programów określonych świadczeń w standardzie, zmodyfikowano warunki ujmowania i wyróżniania świadczeń w związku z zakończeniem zatrudnienia i świadczeń za usługi.

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

Niecew, 12.03.2012 r.

.....
Data

GLÓWNY KSIĘGOWY

Eluc. 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

Oświadczenie o zgodności

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

III. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie	Nota	Bilans na dzień 31.12.2012	Bilans na dzień 31.12.2011
AKTYWA TRWAŁE		152 612 190	99 176 015
Rzeczowe aktywa trwałe	1.	149 831 738	96 779 671
Pozostałe wartości niematerialne	3.	549 383	548 939
Akcje i udziały	4.	1 628 599	1 628 599
Należności długoterminowe	5.	243 320	45 855
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7.	359 149	172 951
AKTYWA OBROTOWE		5 374 185	40 493 505
Zapasy	9.	874 560	703 480
Należności z tytułu dostaw i usług	10.	2 519 891	4 609 371
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	10.	62 328	
Pozostałe należności	10.	1 040 135	3 724 967
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12.	499 236	29 395 302
Rozliczenia międzyokresowe	13.	378 035	2 060 385
Aktywa razem :		157 986 374	139 669 520

Sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie		Bilans na dzień 31.12.2012	Bilans na dzień 31.12.2011
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		66 073 634	63 805 033
Kapitał podstawowy	14.	23 413 850	23 413 850
Kapitał zapasowy z emisji akcji	14.	21 834 429	21 834 429
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	14.	7 098 417	5 188 377
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	14.	11 458 338	11 458 338
Zysk (strata) netto roku obrotowego		2 268 601	1 910 040
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		55 900 663	53 784 628
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7.	2 403 325	2 265 537
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15.	50 975	47 227
Kredyty i pożyczki	16.	3 326 531	1 328 074
Inne zobowiązania finansowe	17.	50 119 832	50 143 791
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		36 012 078	22 079 859

Kredyty i pożyczki	16.	1 597 792	3 544 011
Inne zobowiązania finansowe	17.	2 277 980	2 418 673
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19.	1 032 682	2 227 106
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	19.		329 098
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	15.	301 410	330 627
Pozostałe zobowiązania	19.	5 853 813	12 261 186
Przychody przyszłych okresów	20.	24 948 400	969 158
Pasywa razem :		157 986 374	139 669 520

Niecew, 12.03.2012 r.

.....
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

Wiktoria Mokrzycka

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Budownictwa Drogowego

Tobiasz Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

IV. 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
Przychody ze sprzedaży	22.	38 353 403	44 032 151
Koszt własny sprzedaży	24.	30 446 624	36 809 322
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		7 906 779	7 222 829
Koszty ogólnego zarządu	24.	4 584 974	5 015 005
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		3 321 805	2 207 825
Pozostałe przychody operacyjne	25.	1 024 142	83 803
Pozostałe koszty operacyjne	26.	438 681	259 993
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		3 907 266	2 031 635
Przychody finansowe	27.	211 328	991 663
Koszty finansowe	28.	1 234 052	678 232
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		2 884 541	2 345 066
Podatek dochodowy	7.	615 940	435 026
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		2 268 601	1 910 040
ZYSK (STRATA) NETTO		2 268 601	1 910 040
Inne całkowite dochody		-	-
Całkowite dochody ogółem		2 268 601	1 910 040

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
Przychody ze sprzedaży	22.	38 353 403	44 032 151
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		38 353 403	44 032 151
Zmiana stanu produktów	24.	(117 856)	70 003
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	24.	(55 073)	(146 121)
Amortyzacja	24.	5 758 435	9 588 697
Zużycie surowców i materiałów	24.	7 411 809	10 115 964
Usługi obce	24.	3 148 390	4 221 373
Koszt świadczeń pracowniczych	24.	8 572 160	8 510 228
Podatki i opłaty	24.	820 640	720 142
Pozostałe koszty	24.	722 690	670 146
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24.	8 770 404	8 073 894
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		3 321 805	2 207 825
Pozostałe przychody operacyjne	25.	1 024 142	83 803
Pozostałe koszty operacyjne	26.	438 681	259 993

dk

ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		3 907 266	2 031 635
Przychody finansowe	27.	211 328	991 663
Koszty finansowe	28.	1 234 052	678 232
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		2 884 541	2 345 066
Podatek dochodowy	7.	615 940	435 026
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		2 268 601	1 910 040
ZYSK (STRATA) NETTO		2 268 601	1 910 040
Inne całkowite dochody		-	-
Całkowite dochody ogółem		2 268 601	1 910 040

Niecew, 12.03.2012 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Ktusek

.....
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. 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		2 884 541	2 345 066
Korekty razem		9 519 155	2 349 170
Amortyzacja		5 758 435	9 588 697
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		285 710	456 284
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		(17 737)	41 027
Zmiany w kapitale obrotowym		4 108 688	(7 260 175)
Zmiana stanu rezerw		112 320	(440 768)
Zmiana stanu zapasów		(171 079)	(16 588)
Zmiana stanu należności		4 514 520	(5 698 638)
Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.		(1 319 967)	938 237
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		972 895	(2 042 418)
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem		(615 940)	(435 026)
Inne korekty			(41 637)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		12 403 696	4 694 236
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		106 969	77 069
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(65 135 245)	(32 320 937)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(65 028 277)	(32 243 868)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			49 331 814
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		3 596 250	
Inne wpływy finansowe - dotacja		24 502 499	808 540
Spląty kredytów i pożyczek		(3 544 011)	(3 583 678)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(540 514)	(623 589)
Odsetki zapłacone		(285 710)	(456 284)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		23 728 515	45 476 803

PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM		(28 896 065)	17 927 172
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		(28 896 065)	17 927 172
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		29 395 302	11 468 130
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM		499 236	29 395 302

Niecew, 12.03.2012 r.

.....
Data

GLÓWNY KSIĘGOWY

Elm. 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. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

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	5 188 377	13 368 377
Saldo po zmianach	23 413 850	21 834 429	5 188 377	13 368 377
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał			1 910 040	(1 910 040)
Razem transakcje z właścicielami	-	-	1 910 040	(1 910 040)
Zysk netto w okresie:				2 268 601
Razem całkowite dochody	-	-	-	2 268 601
Saldo na dzień 31.12.2012 roku	23 413 850	21 834 429	7 098 417	13 726 938

	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	Zyski zatrzymane
Saldo na dzień 01.01.2011 roku	23 413 850	21 834 429		16 646 715
Saldo po zmianach	23 413 850	21 834 429	-	16 646 715
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał			5 188 377	(5 188 377)
Razem transakcje z właścicielami	-	-	5 188 377	(5 188 377)

Zysk netto w okresie				1 910 040
Razem całkowite dochody	-	-	-	1 910 040
Saldo na dzień 31.12.2011oku	23 413 850	21 834 429	5 188 377	13 368 378

Niecew, 12.03.2012 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kusek
.....

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

1. Rzeczowe aktywa trwałe

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

1.1 - Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011
Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	8 998 285	8 225 087
Budynki i budowle	17 027 793	19 799 922
Urządzenia techniczne i maszyny	12 818 658	13 081 934
Środki transportu	3 718 810	2 866 050
Pozostałe środki trwałe	1 412 290	1 886 293
Środki trwałe w budowie	100 724 381	42 110 771
Zaliczki na środki trwałe	5 131 520	8 809 614
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	149 831 738	96 779 671

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	34 322 626	24 615 424	4 635 932	2 336 264	42 110 771
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	773 198	205 467	160 326	1 203 452		(2 342 443)
Nabycia bezpośrednie			1 768 910	343 019	13 453	60 956 053
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży			(19 900)	(250 400)		
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	(50 334)	(3 000)	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	8 998 285	34 477 759	26 521 760	5 932 003	2 349 717	100 724 381
Wartość umorzenia na początek okresu	-	14 522 704	11 533 489	1 769 883	449 972	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	2 932 993	2 181 222	617 169	487 455	
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-		(9 584)	(173 858)		
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	(5 731)	(2 025)			
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	17 449 966	13 703 102	2 213 194	937 427	-
Wartość netto na koniec okresu	8 998 285	17 027 794	12 818 658	3 718 810	1 412 290	100 724 381

Na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego wartość nakładów na rozpoczęte inwestycje wyniosła 100 724 381 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	29 496 915	23 770 778	3 809 889	492 638	10 986 966
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	9 120	5 010 711	577 518	802 791	1 843 626	(8 234 647)
Nabycia bezpośrednie			329 280	203 252		39 378 452
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży			(44 695)	(180 000)		
Zmniejszenia z tytułu likwidacji		(185 000)	(17 458)			
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	8 225 087	34 322 626	24 615 424	4 635 932	2 336 264	42 130 771
Wartość umorzenia na początek okresu	-	9 633 618	7 694 470	1 213 436	202 220	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	4 899 211	3 876 825	666 447	247 752	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-		(22 048)	(110 000)		-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	(10 125)	(15 758)	-	-	20 000
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	14 522 704	11 533 489	1 769 883	449 972	20 000
Wartość netto na koniec okresu	8 225 087	19 799 922	13 081 935	2 866 049	1 886 292	42 110 771

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

Spółka 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
Pozostałe wartości niematerialne	549 383	548 939
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE RAZEM:	549 383	548 939

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		-	-	650 074
Nabycie	-	-	-	29 698
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	-	-	679 772
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	-	101 135
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-	-	29 253
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	-	130 388
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	549 383

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				157 566
Nabycie	-	-	-	492 508
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	-	-	650 074
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	-	74 398
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-	-	26 737
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	-	101 135
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	548 939

4. Akcje i udziały

4.1 - Akcje i udziały	Siedziba	Wartość bez pomniejszania o odpisy		% posiadanych udziałów/ % posiadanych głosów		Metoda wyceny
Nazwa jednostki		31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	
Raf-Ekologia Sp. z o.o.	Jedlicze	1 628 599	1 628 599	100%	100%	Cena nabycia
Razem wartość brutto		1 628 599	1 628 599			

5. Należności długoterminowe

5.1 - Należności długoterminowe	31.12.2012			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			45 855

Ken

6. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

Spółka nie posiada w swoim majątku pozostałych długoterminowych aktywów finansowych.

7. Podatek dochodowy odroczony i bieżący

7.1 - Podatek dochodowy	Za okres zakończony 31.12.2012	Za okres zakończony 31.12.2011
Bieżący podatek dochodowy	664 350	1 042 435
Odroczony podatek dochodowy	(48 410)	(607 409)
RAZEM PODATEK DOCHODOWY	615 940	435 026

7.2 - Podatek dochodowy - wyjaśnienie różnic między podatkiem obliczonym według stawki obowiązującej o podatkiem wykazanym	Za okres zakończony 31.12.2012	Za okres zakończony 31.12.2011
ZYSK PRZED OPODATKOWANIEM	2 884 541	2 345 066
Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w okresie (19%)	548 063	445 563
Podatek od różnic trwałych między zyskiem bilansowym a podstawą opodatkowania (specyfikacja)	67 077	28 511
Dotyczących przychodów (-)	-	-
rozwiązane rezerwy	(4 636)	(4 571)
dotacja	(6 384)	
Dotyczących kosztów (+)		
odpisy na należności	63 010	3 468
odsetki podatkowe		72
darowizny	1 316	9 866
opłaty karne na rzecz budżetu	201	
ujemne różnice kursowe VAT	1 031	
amortyzacja samochodu Subaru Forester		1 200
kary i inne	17 289	
koszty Rady Nadzorczej, reprezentacja		13 969
inne	(4 750)	4 507
Podatek od różnic przejściowych nie uwzględnionych przy obliczaniu odroczonego podatku dochodowego	801	(39 047)
niewypłacone wynagrodzenia oraz ZUS		(49 237)
pozostałe		10 229
inne		(39)
Nieujęte aktywa na odroczony podatek dochodowy	801	
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu finansowym	615 941	435 027
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.

dk

7.3 - Odroczone 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	95 216	98 008	(2 792)	60 595
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:	359 149	172 952	186 197	106 858
Rezerwa z tytułu ODPD	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość
Wycena środków trwałych zgodnie z MSSF	2 352 460	2 105 463	(246 998)	643 082
Środki trwałe w leasingu		10 755	10 755	(2 645)
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:	2 403 325	2 265 537	(137 787)	500 551

8. Pozostałe aktywa trwałe

Spółka Mo-BRUK S.A. nie posiada pozostałych aktywów trwałych (nota nr 8).

9. Zapasy

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

W prezentowanym okresie nie wystąpiła konieczność aktualizacji wartości zapasów.

9.1 - Zapasy	31.12.2012	31.12.2011
	Wartość bilansowa	Wartość bilansowa
Materiały	217 685	136 460
Półprodukty i produkcja w toku	-	-
Wyroby gotowe	333 175	215 319
Towary	323 700	351 701
RAZEM ZAPASY:	874 560	703 480

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	2 918 552	398 661	2 519 891	4 701 200	91 829	4 609 371
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	62 328	-	62 328			-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	506 620	-	506 620	3 665 233		3 665 233
Pozostałe należności	533 514	-	533 514	59 734		59 734
RAZEM NALEŻNOŚCI:	4 021 015	398 661	3 622 354	8 426 167	91 829	8 334 338

10.2 - Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011
Odpisy na początek okresu	91 829	97 632
Utworzenie	331 633	18 255
Rozwiązanie	24 800	24 058
ODPISY NA KONIEC OKRESU:	398 661	91 829

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	1 563 599	875 463	55 974	16 552	7 935	367	2 519 891
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	62 328						62 328
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	506 620						506 620
Pozostałe należności	533 514						533 514
Razem	2 666 062	875 463	55 974	16 552	7 935	367	3 622 354

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

Kle

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	2 519 891		4 609 371	
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	62 328			
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	506 620		3 665 233	
Pozostałe należności	533 514		59 734	
razem	3 622 354	-	8 334 338	-

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

Spółka 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	48 683	84 570
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 931	6 127
Środki pieniężne w drodze		9 151
Lokaty do 3 miesięcy	448 622	29 295 454
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE:	499 236	29 395 302

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	154 102	125 844
Koszty energii		175 854
Materiały reklamowe		1 875
Usługi niefakturowane	193 414	1 733 718
Pozostałe	30 518	23 094
RAZEM ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE:	378 035	2 060 384

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

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

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	-

Ken

14.5 Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011
Stan na początek roku obrotowego	5 188 377	
Zwiększenia		5 188 377
Podział zysku za lata 2008; 2009; 2010		5 188 377
Podział zysku za 2011r.	1 910 040	
Stan na koniec roku obrotowego	7 098 417	5 188 377

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	16 646 715
Przekształcony bilans otwarcia	11 458 338	16 646 715
Odpisy z zysku		
Przekazanie na kapitał zapasowy		(5 188 377)
Stan na koniec roku obrotowego	11 458 338	11 458 338

14.7 - Proponowany podział wyniku finansowego	Wartość
Zysk netto na koniec roku obrotowego	2 268 601
Przeznaczenie na kapitał zapasowy	2 268 601
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych na koniec roku obrotowego	11 458 338
Przeznaczenie na kapitał zapasowy	(11 458 338)

15. Rezerwy

15.1 - Rezerwy długoterminowe	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011
Długoterminowe	50 975	
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	50 975	47 227
RAZEM REZERWY DŁUGOTERMINOWE:	50 975	47 227
Krótkoterminowe	301 410	
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	301 410	330 627
RAZEM REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	301 410	330 627

15.2 - Rezerwy długoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Restrukturyzacja	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	47 227	-	-	-
Utworzenie	3 748	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	50 975	-	-	-
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	58 931	-	-	-
Rozwiązanie	(11 704)	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	47 227	-	-	-

15.3 - Rezerwy krótkoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Restrukturyzacja	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	330 627	-	-	
Rozwiązanie	(29 217)	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	301 410	-	-	-
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	259 140	-	-	
Utworzenie	71 486	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	330 626	-	-	-

15.4 Rezerwa na świadczenia pracownicze	Rezerwa na odprawy emerytalne	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2012 roku	47 227	330 626		377 853
Rezerwy utworzone	11 162	1 234		12 396
Rezerwy rozwiązane (-)	7 415	30 450		37 865
Stan rezerw na dzień 31.12.2011 roku	50 975	301 409	-	352 384
Stan rezerw na dzień 01.01.2011 roku	58931	259 140		318 071
Rezerwy utworzone		71 486		71 486
Rezerwy rozwiązane (-)	11704			11 704
Stan rezerw na dzień 31.12.2011 roku	47 227	330 626	-	377 853

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
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	24 649 295	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	2 500 000,00		PLN	WIBOR 3m + 1,2 pp, nie mniejsze niż 5%	do 30.11.2012
Bank Gospodarki Żywnościowej Nowy Sącz - inwestycyjny	5 000 000,00		PLN	WIBOR 3m + 0,85 pp	do 31.12.2012
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	7 553 000,00	756 000	PLN	WIBOR 3m + 1,75 pp	do 30.06.2013
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	2 288 295,00	572 074	PLN	WIBOR 3m + 4,5 pp	do 31.12.2013
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	17 341 295	1 328 074	-	-	-
Krótkoterminowe					
Bank Spółdzielczy Wieliczka - inwestycyjny	2 500 000,00	458 337	PLN	WIBOR 3m + 1,2 pp, nie mniejsze niż 5%	do 30.11.2012
Bank Gospodarki Żywnościowej Nowy Sącz - inwestycyjny	5 000 000,00	1 001 600	PLN	WIBOR 3m + 0,85 pp	do 31.12.2012
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	7 553 000,00	1 512 000	PLN	WIBOR 3m + 1,75 pp	do 30.06.2013
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	2 288 295,00	572 074	PLN	WIBOR 3m + 4,5 pp	do 31.12.2013
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - obrotowy	3 300 000,00	-	PLN	WIBOR 1m + 3,5 pp	do 28.03.2012
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	20 641 295	3 544 011	-	-	-

16.3 - Kredyty i pożyczki - dodatkowe informacje	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011
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
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
Razem	298 640	597 280	2 648 091	1 328 074	4 872 084

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

Handwritten signature

17. Pozostałe zobowiązania finansowe

17.1 - Inne zobowiązania finansowe	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011
Długoterminowe	50 119 832	50 143 791
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	530 432	811 977
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych pap. wartościowych	49 589 401	49 331 814
Krótkoterminowe	2 277 980	2 418 673
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	374 576	518 238
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	38 443	76 887	345 989	411 016	872 335
zobowiązania z tyt. obligacji		2 556 000	2 182 000	54 364 000	59 102 000
Razem	38 443	2 632 887	2 527 989	54 775 016	59 974 335

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

17.3 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 31.12.2011*	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					-
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	62 374	130 947	438 574	770 396	1 402 291
zobowiązania z tyt. obligacji		2 480 000	2 490 500	59 960 000	64 930 500
Razem	62 374	2 610 947	2 929 074	60 730 396	66 332 791

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

17.4 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 15

18. Pozostałe zobowiązania długoterminowe

Spółka 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	1 032 682	2 227 106
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	488 760	464 407
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	778 304	972 651
Zobowiązania inwestycyjne	4 441 374	11 052 303
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	145 375	100 923
RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:	6 886 494	14 817 390

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	974 324	55 448		2 435	475	1 032 682
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	488 760	-	-	-	-	488 760
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	778 304	-	-	-	-	778 304
Zobowiązania inwestycyjne	3 435 167	1 006 207				4 441 374
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	145 375		-	-	-	145 375
Razem	5 821 930	1 061 655	-	2 435	475	6 886 495

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	1 569 026	650 848	4 392	2 565	275	2 227 106
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego					-	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	464 407				-	464 407
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	972 651				-	972 651
Zobowiązania inwestycyjne	8 270 075	2 782 228				11 052 303
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	100 923				-	100 923
Razem	11 377 082	3 433 076	4 392	2 565	275	14 817 390

[Podpis]

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	1 032 682		2 226 831	275
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	488 760		464 407	
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	778 304		972 651	
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	4 586 749		100 923	
razem	6 886 494	-	3 764 812	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

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

20.1 - Przychody przyszłych okresów	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011
Dotacje	24 948 400	969 158
RAZEM PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	24 948 400	969 158

21. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

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

Kles

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	25 358 562	31 983 154
Przychody ze sprzedaży towarów	9 770 828	8 965 817
Przychody ze sprzedaży materiałów		
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	38 353 403	44 032 152

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

Wyszczególnienie	Segmenty				Pozostałe	Ogółem
	Gospodarka odpadami	Usługi budowlane	Stacje paliw	Produkty wtórne		
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych 01.01.2012-31.12.2012						
Przychody ogółem	23 550 315	2 642 851	10 041 107	-	3 354 600	39 588 873
Sprzedaż na zewnątrz	22 314 845	2 642 851	10 041 107		3 354 600	38 353 403
Koszty segmentu (-)	17 877 339	3 370 533	9 919 880		5 536 579	36 704 332
Przychody z tytułu odsetek	211 328					211 328
Koszty z tytułu odsetek (-)	285 710					285 710
Inne przychody	1 024 142					1 024 142
Inne koszty (-)	1 144 734	223 539	18 750			1 387 023
Podatek dochodowy*					615 940	615 940
Wynik netto segmentu sprawozdawczego - z działalności kontynuowanej i zaniechanej	5 672 976	(727 683)	121 227		(2 797 919)	2 268 601
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	3 731 853	512 516	134 246		1 350 566	5 729 181
Amortyzacja wartości niematerialnych	807				28 446	29 253
Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych 01.01.2012-31.12.2012						
Aktywa segmentu sprawozdawczego	109 306 225	5 097 830	3 654 714	24 446 871	15 480 734	157 986 374
Nakłady inwestycyjne	82 509 232	124 484	-	23 209 615	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
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	73 287 204	158 524	557 833	17 082 688	826 491	91 912 741

23.2 Segmenty operacyjne - 01.01.2011-31.12.2011

Wyszczególnienie	Segmenty				Pozostałe	Ogółem
	Gospodarka odpadami	Usługi budowlane	Stacje paliw	Produkty wtórne		
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych 01.01.2011-31.12.2011						
Przychody ogółem	22 499 519	9 059 660	9 255 749		4 292 690	45 107 618
Sprzedaż na zewnątrz	22 415 716	9 059 660	9 255 670		3 301 106	44 032 151
Koszty segmentu (-)	17 457 363	9 361 018	9 198 596		6 745 573	42 762 552
Przychody z tytułu odsetek			79		991 584	991 663
Koszty z tytułu odsetek (-)	648 776				29 456	678 232
Inne przychody	83 803					83 803
Inne koszty (-)	51 983	20 000	45 991		142 020	259 994
Podatek dochodowy*					435 026	435 026
Wynik netto segmentu sprawozdawczego - z działalności kontynuowanej i zaniechanej	5 042 156	(301 358)	57 153	-	(2 887 909)	1 910 040
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	7 645 392	1 126 576	181 805		608 187	9 561 960
Amortyzacja wartości niematerialnych	23 737				3 000	26 737
Pozostałe koszty niepieniężne	(70 003)				146 121	76 118
Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych 01.01.2011-31.12.2011						
Aktywa segmentu sprawozdawczego	114 502 417	8 684 966	4 038 367		12 443 769	139 669 519
Nakłady inwestycyjne	50 606 068				314 317	50 920 385
- rzeczowe aktywa trwałe	50 597 068				314 317	50 911 385
- wartości niematerialne	9 000					9 000
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	69 594 965	2 170 057	562 751		3 536 713	75 864 486

Informacje dotyczące przychodów z produktów i usług w okresie

23.3 Wyszczególnienie	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2012	31.12.2011
Sprzedaż paliwa alternatywnego	3 147 866	2 957 595
Gospodarka odpadami	19 166 979	19 458 121
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	3 354 600	3 301 106
Przychody razem	38 353 403	44 032 151

dk

Informacja dotycząca obszarów geograficznych w okresie 01.01.2012-31.12.2012

23.4 Wyszczególnienie	Przychody	Aktywa trwałe
Polska	38 353 403	152 612 190
Ogółem	38 353 403	152 612 190

23.5 Wyszczególnienie	Przychody	Aktywa trwałe
Polska	44 032 151	99 176 015
Ogółem	44 032 151	99 176 015

23.6 Informacje o głównych klientach w okresie 01.01.2012-31.12.2012

Wyszczególnienie	Przychody	% łącznych przychodów Grupy
klient nr 1 Mo-Bruk	5 578 120	15%
klient nr 2 Mo-Bruk	3 402 601	9%
klient nr 3 Mo-Bruk	2 357 658	6%
klient nr 4 Mo-Bruk	2 322 954	6%
klient nr 5 Mo-Bruk	2 131 403	6%
klient nr 6 Mo-Bruk	1 909 913	5%
klient nr 7 Mo-Bruk	1 540 304	4%
klient nr 8 Mo-Bruk	777 350	2%
klient nr 9 Mo-Bruk	708 820	2%
klient nr 10 Mo-Bruk	695 475	2%
Ogółem	21 424 598	

23.7 Informacje o głównych klientach w okresie 01.01.2011-31.12.2011

Wyszczególnienie	Przychody	% łącznych przychodów Grupy
klient nr 1 Mo-Bruk	4 597 062	10%
klient nr 2 Mo-Bruk	3 340 794	8%
klient nr 3 Mo-Bruk	2 855 189	6%
klient nr 4 Mo-Bruk	2 591 508	6%
klient nr 5 Mo-Bruk	2 390 413	5%
klient nr 6 Mo-Bruk	1 085 117	2%
klient nr 7 Mo-Bruk	762 655	2%
klient nr 8 Mo-Bruk	671 244	2%
klient nr 9 Mo-Bruk	625 245	1%
Ogółem	18 919 229	

den

24. Koszty działalności operacyjnej

24.1 - Koszty według rodzaju	Za okres zakończony 31.12.2012	Za okres zakończony 31.12.2011
Amortyzacja	5 758 435	9 588 697
Zużycie materiałów i energii	7 411 809	10 115 964
Usługi obce	3 148 390	4 221 373
Podatki i opłaty	820 640	720 142
Wynagrodzenia	7 150 517	7 282 651
Świadczenia na rzecz pracowników	1 421 643	1 227 577
Pozostałe koszty rodzajowe	722 690	670 146
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 770 404	8 073 894
RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	35 204 527	41 900 444
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	(117 856)	70 003
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	(55 073)	(146 121)
Koszty ogólnego zarządu	(4 584 974)	(5 015 005)
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	30 446 624	36 809 322

24.2 - Koszt własny sprzedaży	Za okres zakończony 31.12.2012	Za okres zakończony 31.12.2011
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	21 676 220	28 735 428
Wartość sprzedanych towarów	8 770 404	8 073 894
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	30 446 624	36 809 322

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	
Rozwiązanie rezerw	37 865	11 704
Odwrócenie odpisów aktualizujących, w tym:	24 399	24 058
- należności z tytułu dostaw i usług	24 399	24 058
Uzyskane kary i grzywny	896 287	4 975
Inne	47 489	42 927
Nadwyżki inwentaryzacyjne	366	139
RAZEM POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 024 142	83 803

Handwritten signature

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
Zaangażowanie rezerw	12 396	71 486
Utworzenie odpisów aktualizujących, w tym:	331 633	18 254
- należności z tytułu dostaw i usług	331 633	18 254
Koszty likwidacji i złomowania	52 640	12 701
Niedobory inwentaryzacyjne	18 750	45 991
Przekazane darowizny	6 925	51 926
Inne	16 338	40 308
RAZEM POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	438 681	259 993

27. Przychody finansowe

27.1 - Przychody finansowe	Za okres zakończony 31.12.2012	Za okres zakończony 31.12.2011
Odsetki	211 328	991 584
Inne		79
RAZEM PRZYCHODY FINANSOWE	211 328	991 663

28. Koszty finansowe

28.1 - Koszty finansowe	Za okres zakończony 31.12.2012	Za okres zakończony 31.12.2011
Odsetki dotyczące instrumentów finansowych	285 710	456 284
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	946 907	221 261
Inne odsetki	1 436	687
RAZEM PRZYCHODY FINANSOWE	1 234 053	678 232

29. Instrumenty finansowe

29.1 -Instrumenty finansowe według kategorii	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 31.12.2011
Aktywa finansowe	5 993 509	39 404 094
Akcje i udziały w jednostkach zależnych wyceniane w cenach nabycia	1 628 599	1 628 599
Należności własne wyceniane w nominale	3 865 674	8 380 194
Środki pieniężne	499 236	29 395 302
Zobowiązania finansowe	64 208 630	72 251 938
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	57 322 136	57 434 548
Zobowiązania wyceniane w nominale	6 886 494	14 817 390

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%	-	8,12%	9,91%	-
Kredyty i pożyczki	1 597 792	2 157 750	1 168 781	3 544 011	1 328 074	-
Pozostałe zobowiązania oprocentowane	2 277 980	50 119 832	-	2 418 673	50 143 791	-

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% salda	ekspozycje > 20% salda
Należności własne	831 345	1 688 546	-	989 151	1 272 333	2 012 963

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	211 328	991 584

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	285 710	456 284

dk

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	112 320	(440 768)
Zawiązanie rezerwy w korespondencji z wynikiem lat ubiegłych		
Zmiana stanu rezerw w RPP	112 320	(440 768)
Bilansowa zmiana stanu zapasów	(171 080)	(16 588)
Zmiana stanu zapasów w RPP	(171 079)	(16 588)
Bilansowa zmiana stanu należności	4 514 519	(5 698 638)
Rozrachunki z tytułu sprzedaży środków trwałych		
Zmiana stanu należności w RPP	4 514 520	(5 698 638)
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych	(7 930 896)	(11 904 760)
zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	6 610 929	10 966 523
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych w RPP	(1 319 967)	(938 237)
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	25 475 394	(1 233 878)
otrzymana dotacja	(24 502 499)	(808 540)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w RPP	972 895	(2 042 418)

31. Transakcje z jednostkami powiązanymi oraz wynagrodzenie kluczowego personelu Spółki

31.1 - Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi za rok obrotowy	Objęte konsolidacją			Nie objęte konsolidacją		
	Zależne	Stowarz.	Współzal.	Zależne	Stowarz.	Współzal.
Sprzedaż netto (bez PTiU)	3 402 601	-	-	-	-	-
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

ds

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

32. Zobowiązania i aktywa warunkowe

32.1 - Gwarancje i poręczenia udzielone	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 31.12.2011
Dla jednostek powiązanych	600 000	600 000
gwarancje i poręczenia spłat kredytów i pożyczek	600 000	600 000
Dla pozostałych jednostek	-	-
RAZEM GWARANCJE I PORĘCZENIA UDZIELONE	600 000	600 000

33. Zysk na jedną akcję

33. 1 Podstawowy zysk przypadający na akcję	Za okres zakończony 31.12.2012	Za okres zakończony 31.12.2011
Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	2 268 601	1 910 040
Zysk wykorzystywany do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem	2 268 601	1 910 040
Zysk wykorzystywany do wyliczenia podstawowego zysku na akcję z działalności kontynuowanej	2 268 601	1 910 040

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	2 268 601	1 910 040
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	2 268 601	1 910 040

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

34. Połączenia jednostek gospodarczych

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

35. Wartość księgowa sprzedanych aktywów netto

Spółka 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	30 800	28 000
Za inne usługi	3 200	21 500
Razem wynagrodzenie	34 000	49 500

36.2 - Przeciętne zatrudnienie w etatach	Za rok zakończony 31.12.2012	Za rok zakończony 31.12.2011
Pracownicy fizyczni	104	94
Pracownicy umysłowi	33	33
Razem przeciętna liczba etatów	137	127

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		

Kier

Hipoteka umowna łączna zabezpieczenie wierzytelności przyszłych obligatariuszy na KVV	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, 12.03.2012 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kłusek

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

PREZES ZARZĄDU

Józef Mokrzycki

.....
Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Finansów i Administracji

Elżbieta Mokrzycka
.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Badań i Rozwoju

Anna Mokrzycka-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