

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
plac przemyślowe
stabilizacja gruntów

ISO 9001 · 14001 · 17025

Spółka publiczna notowana na Giełdzie
Papierów Wartościowych w Warszawie

GRUPA KAPITAŁOWA Mo-BRUK S.A.**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE****SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ****ZA OKRES 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.****KBS I Oddział w Krakowie**

38 8591 0007 0020 0054 2063 0001

BGŻ Oddział w Nowym Sączu

79 2030 0045 1110 0000 0024 2250

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

NIP 734-329-42-52
REGON 120652729

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

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

SPIS TREŚCI

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	4
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	24
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	26
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	28
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	30
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	32
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	32
2. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	33
3. WARTOŚĆ FIRMY I POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	33
4. AKCJE I UDZIAŁY	34
5. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	34
6. POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	35
7. PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY I BIEŻĄCY	35
8. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	36
9. ZAPASY	36
10. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	37
11. POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	38
12. ŚRODKI PIENIĘŻNE	38
13. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE AKTYWNE	39
14. KAPITAŁ WŁASNY	39
15. REZERWY	40
16. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE	41
17. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	43
18. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	44
19. ZOBOW. Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOW. KRÓTKOTERMINOWE	44
20. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	45

21. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY I DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	<u>45</u>
22. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	<u>45</u>
23. SEGMENTY OPERACYJNE	<u>46</u>
24. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	<u>48</u>
25. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	<u>49</u>
26. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	<u>49</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>51</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>53</u>
36. POZOSTAŁE INFORMACJE	<u>53</u>

I. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

TYTUŁ	PLN		EUR	
	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	40 494 642	46 746 829	9 616 453	11 200 601
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 171 391	4 947 036	990 600	1 185 316
III. Zysk (strata) brutto	3 936 839	3 881 636	934 900	930 045
IV. Zysk (strata) netto	3 173 720	3 068 157	753 678	735 134
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 962 860	13 256 108	1 178 554	3 176 181
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(17 212 859)	(65 174 944)	(4 087 618)	(15 616 002)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	17 551 235	23 323 516	4 167 974	5 538 745
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	5 301 236	(28 595 320)	1 258 909	(6 851 476)
IX. Aktywa razem	177 400 083	160 824 238	42 775 869	39 338 643
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	106 656 331	93 254 206	25 717 672	22 810 578
XI. Zobowiązania długoterminowe	44 800 704	80 674 162	10 802 639	19 733 419
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	32 074 956	24 557 941	7 734 123	6 007 030
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	61 855 626	12 580 044	14 915 033	3 077 160
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	2 089 607	390 459	503 860	95 509
XIII. Kapitał własny	70 743 752	67 570 032	17 058 196	16 528 064
XIV. Kapitał zakładowy	23 413 850	23 413 850	5 645 701	5 727 178
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)	1,4	1,3	0,3	0,3
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	30,2	28,9	7,3	7,1

Powyższe dane finansowe za 2013 rok i 2012 rok zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów dotyczące :

2013 roku - według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2013 roku – 4,1472 złotych / EUR,
2012 roku – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2012 roku – 4,0882 złotych / EUR.

- poszczególne skonsolidowane dane z całkowitych dochodów oraz skonsolidowane dane sprawozdanie z przepływów pieniężnych według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego (od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku) – 4,2110 złotych / EUR oraz roku 2012 (od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku) – 4,1736 złotych / EUR .

II. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

1.1. Nazwa i siedziba sporządzającego sprawozdanie finansowe:

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

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

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

1.2. Czas trwania Spółki:

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

1.3. Miejsce prowadzenia działalności:

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

- 33-322 Korzenna , Niecew 68
- 58-303 Wałbrzych , ul. Górnicza 1,
- 58-303 Wałbrzych, ul. Górnicza 4,
- 27-530 Ożarów, Karsy 68,
- 33-322 Korzenna , Łęka 115
- 58-300 Wałbrzych, ul. Moniuszki 99,
- 41-808 Zabrze , ul. Szybowa 7D
- 49-318 Skarbimierz, ul. Smaków 21

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

1.4. Podstawowy przedmiot działalności :

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

1.5. Prezentowane okresy sprawozdawcze:

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013 r. i zawiera porównywalne dane finansowe za okres 01 stycznia 2012 r. do 31.12.2012 r.

1.6. Poziom zaokrąglenia w sprawozdaniu finansowym

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

2. Skład osobowy zarządu i rady nadzorczej Emitenta

Skład osobowy zarządu w dniu sporządzenia sprawozdania finansowego

- Józef Mokrzycki – Prezes Zarządu
- Elżbieta Mokrzycka – Wiceprezes Zarządu
- Anna Mokrzycka-Nowak – 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 spółki dominującej w dniu sporządzenia sprawozdania finansowego

- Janusz Mikuła – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Jan Basta – Członek Rady Nadzorczej
- Kazimierz Janik – Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Pietrzak – Członek Rady Nadzorczej
- Konrad Turzański – Członek Rady Nadzorczej

W trakcie roku obrotowego nastąpiła zmiana w składzie osobowym Rady Nadzorczej. Panowie: Stanisław Garlicki oraz Andrzej Tekiel złożyli rezygnacje z pełnionych funkcji. W związku z tym faktem w dniu 20 listopada 2013 roku na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy podjęto uchwałę w

sprawie powołania na Członka Rady Nadzorczej Pana Jana Bastę oraz uchwałę w sprawie powołania na Członka Rady Nadzorczej Pana Kazimierz Janika.

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie dokonano innych zmian w składzie Rady Nadzorczej spółki dominującej.

Ponadto na posiedzeniu Rady Nadzorczej Grupy Kapitałowej Mo-Bruk S.A. w dniu 18 lipca 2013 r. podjęto decyzję o likwidacji Rady Nadzorczej w spółce zależnej RAF-Ekologia Sp. z o.o.

W wyniku tej decyzji Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników w dniu 30 sierpnia 2013 r. podjęło Uchwałę Nr 3/2013, Uchwałę nr 4/2013, Uchwałę nr 5/2013 o odwołaniu Rady Nadzorczej w spółce zależnej RAF-Ekologia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

3. Jednostki powiązane

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

Szczegółowe zestawienie spółek stanowiących jednostki powiązane przedstawiono w tabeli poniżej.

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

4. Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

W związku z powyższym niniejsze sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku jest sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej (MSR).

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

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

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

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

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

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

5. Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji

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

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

6. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

7. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe Grupy za 2013 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie.

W jednostce dominującej w miesiącu sierpniu 2014 roku przypada termin wykupu obligacji o wartości nominalnej 50 000 000,00. Pozyskanie środków na wykup obligacji nie stanowi zagrożenia dla kontynuacji działalności Grupy. Dokładny opis działań podjętych w tym kierunku opisany został w Sprawozdaniu z Działalności Zarządu za rok 2013 w punkcie 2. *„Omówienie podstawowych wielkości ekonomiczno – finansowych, ujawnionych w rocznym sprawozdaniu finansowym, w szczególności opis czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na działalność emitenta i osiągnięte przez niego zyski lub poniesione straty w roku obrotowym, a także omówienie perspektyw rozwoju działalności emitenta przynajmniej w najbliższym roku obrotowym”*

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

8. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

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

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

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

9.1. Wartości niematerialne i prawne (WN)

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

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

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

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

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

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

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

Grupa stosuje liniową metodę amortyzacji WN.

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

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

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

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

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

9.2. Wartość Firmy

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

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

9.3. Rzeczowe aktywa trwałe

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

Rzeczowe aktywa trwałe podlegają początkowemu ujęciu według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Cena nabycia lub koszty wytworzenia podlegają powiększeniu o koszty demontażu i usunięcia składnika aktywów trwałych oraz renowacji miejsca używania aktywów trwałych, jeżeli Spółka jest do tego zobowiązana.

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

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

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

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

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

Grunty własne nie podlegają amortyzacji.

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

Dla celów amortyzacji Grupa stosuje następujące okresy:

- | | |
|-----------------------------------|-------------|
| - budowle i budynki | - do 40 lat |
| - urządzenia techniczne i maszyny | - do 25 lat |
| - środki transportu | - do 20 lat |
| - pozostałe środki trwałe | - do 20 lat |

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

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

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

9.4. Leasing

Grupa ujmuje i wycenia składniki majątkowe będące przedmiotem leasingu zgodnie z MSR 17 „Leasing”. Grupa kwalifikuje składniki majątkowe do będących przedmiotem umów leasingu finansowego lub operacyjnego na podstawie kryteriów określonych w § 7-19 MSR 17.

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

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

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

9.5. Należności

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

Grupa przyjmuje następujące zasady tworzenia odpisów aktualizujących należności :

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

9.6. Zapasy

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

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

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

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

9.7. Środki pieniężne i rachunek przepływu środków pieniężnych

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

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

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

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

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

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

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

9.8. Rozliczenia międzyokresowe aktywne

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

W szczególności rozliczeniu proporcjonalnie do upływu czasu podlegają:

- koszty ubezpieczeń;
- koszty prenumerat i abonamentów;
- z góry opłacone koszty dostarczanych mediów, najmu itp.;

- podatek od nieruchomości;
- naliczenie wpłat na ZFŚS.

9.9. Kapitały własne

Grupa zalicza do kapitałów własnych:

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

Kapitały wyceniane są w wartości nominalnej.

9.10. Rezerwy na zobowiązania

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

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

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

9.11. Zobowiązania

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

Grupa wycenia zobowiązania finansowe z zastosowaniem metody zamortyzowanego kosztu :

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

9.12. Dotacje i pomoc państwa

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

9.13. Przychody

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

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

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

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

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

9.14. Koszty

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

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

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

9.15. Podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Grupa nie dyskontuje aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

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

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

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

- posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensat ujmowanych kwot,

- ma zamiar zapłacić podatek w kwocie netto lub jednocześnie zrealizować należności i rozliczyć zobowiązanie.

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

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

9.16. Zarządzanie ryzykiem finansowym

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

– ryzyko stopy procentowej

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

– ryzyko walutowe

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

– ryzyko kredytowe

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

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

Zarząd na bieżąco sprawdza przestrzeganie zasad i limitów zaangażowania

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

9.17. Ważne oszacowania i osądy

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

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
- wartości rezydualnej środków trwałych oraz wartości niematerialnych,
- odpisów aktualizujących składniki aktywów,
- dyskonta, przewidywanego wzrostu wynagrodzeń oraz założeń aktuarialnych używanych przy obliczaniu rezerw na 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

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

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

W grudniu 2012 roku spółka dominująca dokonała przeglądu okresów użytkowania środków trwałych. W wyniku przeglądu nie dokonano weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych uznając za prawidłowe okresy ekonomicznej użyteczności wprowadzone w księgach.

W ocenie Zarządu dokonana weryfikacji była rzetelna i właściwa.

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Grupa nie dokonała zmiany polityki rachunkowości które miałyby istotny 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. Status zatwierdzenia Standardów w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji, które według stanu na dzień publikacji sprawozdania nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz późniejsze zmiany (nie określono jeszcze terminu).

MSSF 9 wymaga, aby wszystkie aktywa finansowe wchodzące w zakres MSR 39 były wyceniane według zamortyzowanego kosztu lub wartości godziwej. Inwestycje dłużne utrzymywane w ramach modelu biznesowego, w którym za cel jest uzyskanie odpowiednich przepływów pieniężnych, na które składają się ustalone zapłaty kwot bazowych oraz odsetki są wyceniane według zamortyzowanego kosztu na koniec kolejnych okresów sprawozdawczych. Wszelkie inne inwestycje dłużne jak i inwestycje kapitałowe są wyceniane w wartości godziwej na te dni. Dodatkowo, zmiany wartości godziwej inwestycji kapitałowych które nie są przeznaczone do obrotu, można prezentować w pozostałych całkowitych dochodach, przy czym w rachunku zysków i strat ujmuje się wyłącznie dywidendę. Decyzja taka jest nieodwracalna.

W odniesieniu do wyceny zobowiązań finansowych wyznaczonych do wyceny w wartości godziwej przez wynik, MSSF 9 wymaga, że wszelkie zmiany wartości godziwej zobowiązań finansowych które zostały przypisane do zmian ryzyka kredytowego tego zobowiązania, prezentuje się w pozostałych całkowitych dochodach, chyba że taka prezentacja spowoduje niedopasowanie rachunkowe. Zmiany wartości godziwej przypisane do ryzyka kredytowego zobowiązania finansowego nie są przenoszone na wynik w kolejnych latach sprawozdawczych. Zgodnie z MSR 39, cała kwota zmian wartości godziwej zobowiązania finansowego wyznaczonego do wyceny w wartości godziwej przez wynik odnoszona była na wynik.

Zarząd spodziewa się, że zastosowanie MSSF 9 może mieć znaczący wpływ na aktywa i zobowiązania finansowych. Nie została jeszcze zakończona szczegółowa analiza wpływu nowego standardu na skonsolidowane sprawozdania Grupy, w związku z tym na chwilę obecną nie jest możliwe dokonanie wiarygodnego oszacowania wpływu tego standardu na kwoty wykazywane w sprawozdaniach finansowych Grupy.

Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Programy określonych świadczeń: składki pracownicze (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub po tej dacie),

Pomniejsze zmiany dotyczą zakresu zastosowania standardu do składek od pracowników lub osób trzecich płaconych na rzecz programów określonych świadczeń. Celem zmian jest uproszczenie rozliczania składek, które są niezależne od liczby przepracowanych lat pracy (np. składek pracowniczych obliczanych jako stały procent wynagrodzenia).

Zarząd przewiduje, iż powyższe zmiany nie będą miały znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Zmiany do MSR 36 „Utrata wartości aktywów” – Ujawnianie wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie).

Zmiany do MSR 36 o niewielkim zakresie dotyczą ujawnienia informacji o wartości odzyskiwalnej aktywów, u których dokonano odpisu z tytułu utraty wartości oraz w sytuacji kiedy wartość odzyskiwalna jest oparta na wartości godziwej pomniejszona o koszty zbycia. Przy opracowywaniu MSSF 13 „Określanie wartości godziwej”, RMSR postanowiła zmienić MSR 36 w taki sposób aby wprowadzić wymóg ujawnienia informacji o wartości odzyskiwalnej aktywów, u których dokonano odpisu z tytułu utraty wartości. Aktualne zmiany wyjaśniają pierwotny zamiar RMSR, że zakres tych ujawnień jest ograniczony jedynie do wartości odzyskiwalnej aktywów, u których dokonano odpisu z tytułu utraty wartości oraz kiedy wartość odzyskiwalna jest oparta na wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia.

Zarząd przewiduje, iż powyższe zmiany nie będą miały znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Zmiany do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” – Nowacja instrumentów pochodnych i dalsze stosowanie rachunkowości zabezpieczeń (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie).

Zmiany o niewielkim zakresie dają możliwość dalszego stosowania rachunkowości zabezpieczeń w przypadku nowacji instrumentu pochodnego (wyznaczonego jako instrument zabezpieczający) w taki sposób, że jego stroną staje się kontrahent centralny, pod warunkiem spełnienia określonych warunków.

Zarząd przewiduje, iż powyższe zmiany nie będą miały znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty publiczne” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie).

KIMSF 21 to interpretacja MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”. MSR 37 określa kryteria rozpoznawania zobowiązania, jednym z których jest wymóg posiadania obecnego obowiązku wynikającego z przeszłych zdarzeń (tzw. zdarzenie obligujące). Interpretacja wyjaśnia, że zdarzeniem skutkującym powstanie zobowiązania do uiszczenia opłaty publicznej jest działalność podlegająca opłacie publicznej określona w odpowiednich przepisach prawnych.

Zarząd przewiduje, iż powyższe zmiany nie będą miały znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Jednocześnie nadal poza regulacjami przyjętymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE.

Według szacunków jednostki, zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych według IAS 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” nie miałoby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby przyjęte przez UE do stosowania na dzień bilansowy.

10.3. Standardy opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale które jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Grupa nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie:

„Pakiet pięciu standardów” dotyczący konsolidacji, wspólnych ustaleń umownych oraz ujawnień na temat zaangażowania w inne jednostki:

MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” zastępuje wytyczne dotyczące konsolidacji zawarte w MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” i SKI-12 „Konsolidacja - jednostki specjalnego przeznaczenia” poprzez wprowadzenie jednolitego modelu konsolidacji dla wszystkich jednostek na podstawie kontroli. Zgodnie z MSSF 10, kontrola opiera się na tym, czy inwestor posiada (a) władzę nad inwestycją, (b) ekspozycję lub prawo do zmiennych zysków powstałych z jej zaangażowania w inwestycję, oraz (c) możliwość korzystania władzy nad inwestycją w celu wpłynięcia na wysokość zwrotu z inwestycji.

MSSF 11 „Wspólne postanowienia umowne” wprowadza nowe regulacje rachunkowości w odniesieniu do wspólnych postanowień umownych, zastępując MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach”. Możliwość zastosowania metody konsolidacji proporcjonalnej w stosunku do jednostek współkontrolowanych została usunięta. Ponadto, MSSF 11 eliminuje wspólnie kontrolowane aktywa pozostawiając rozróżnienie na wspólne operacje i wspólne przedsięwzięcie. Wspólne operacje są to wspólne postanowienia umowne, w których strony mają wspólną kontrolę nad prawami do aktywów i

zobowiązań. Wspólne przedsięwzięcie jest to wspólne postanowienie umowne, w którym strony mają wspólną kontrolę nad prawami do aktywów netto.

MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostki” będzie wymagał dostarczenia zwiększonej informacji zarówno na temat jednostek objętych konsolidacją jak i jednostek nieobjętych konsolidacją, w których jednostka jest zaangażowana. Celem MSSF 12 jest dostarczanie informacji, tak aby użytkownicy sprawozdań finansowych mogliby ocenić podstawę kontroli, ograniczenia narzucone na skonsolidowane aktywa i pasywa, ekspozycję na ryzyko wynikające z zaangażowania w strukturalne jednostki nieobjęte konsolidacją oraz zaangażowanie niekontrolujących posiadaczy udziałów w operacjach skonsolidowanych jednostek.

MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” (znowelizowany w roku 2011). Wymagania dotyczące jednostkowych sprawozdań finansowych nie uległy zmianie i są zawarte w znowelizowanym MSR 27. Inne części MSR 27 zostały zastąpione przez MSSF 10.

MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia” (znowelizowany w roku 2011) MSR 28 zmieniono w wyniku publikacji MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12. W czerwcu 2012 dokonano zmian do MSSF 10, MSSF 11 oraz MSSF 12 w celu dostarczenia objaśnienia na temat przepisów przejściowych.

W październiku 2012 dokonano zmian do MSSF 10, MSSF 12 oraz MSR 27, które zapewniają zwolnienie z wymogu konsolidacji zgodnie z MSSF 10 oraz wymagają od jednostek inwestycyjnych do ujmowania poszczególnych jednostek zależnych w wartości godziwej przez wynik finansowy, zamiast je konsolidować. Zmiany dostarczają również wymagania dotyczące ujawnień dla jednostek inwestycyjnych. Wszystkie standardy z „pakietu pięciu” oraz późniejsze zmiany obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później z możliwością wcześniejszego zastosowania - pod warunkiem jednoczesnego wdrożenia wszystkich pięciu standardów.

W odniesieniu do zmian do MSSF 10 z października 2012 "Jednostki inwestycyjne", spółka nie będzie korzystać ze zwolnienia z konsolidacji przewidzianego dla jednostek inwestycyjnych, jako że nie prowadzi tego rodzaju działalności

Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych

Zmiany doprecyzowują zasady kompensowania i skupia się na czterech głównych obszarach (a) wyjaśnienie, na czym polega "posiadanie możliwego do wyegzekwowania prawa do przeprowadzania kompensaty"; (b) jednoczesne przeprowadzanie kompensat i rozliczeń; (c) kompensowanie zabezpieczeń; (d) jednostka rozliczeniowa na potrzeby kompensat.

Zmiany do MSR 32 obowiązują z dniem 1 stycznia 2014 r. Zarząd przewiduje, iż powyższe zmiany przyczynią się do zwiększenia zakresu ujawnień w odniesieniu do kompensowanych aktywów i zobowiązań finansowych.

Jednostka postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych standardów, zmian do standardów i interpretacji. Według szacunków jednostki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień bilansowy.

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

Niecew, 14.03.2014 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kłuska
.....

Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Tobiasz Mokrzycki
.....
Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Finansów i Administracji

Elżbieta Mokrzycka
.....

Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Badań i Rozwoju

Anna Mokrzycka-Nowak
.....

Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Marketingu i Komunikacji

Wiktor Mokrzycki
.....

Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Budownictwa Drogowego

Tobiasz Mokrzycki
.....

Podpis Członka Zarządu

Oświadczenie o zgodności

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

III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie	Nota	Bilans na dzień 31-12-2013	Bilans na dzień 31-12-2012
AKTYWA TRWAŁE		164 707 355	153 485 521
Rzeczowe aktywa trwałe	1.	162 839 924	151 381 238
Wartość firmy	3.	832 348	832 348
Pozostałe wartości niematerialne	3.	543 825	640 531
Należności długoterminowe	5.	176 126	243 320
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7.	315 132	388 084
AKTYWA OBROTOWE		12 692 728	7 338 717
Zapasy	9.	945 166	982 632
Należności z tytułu dostaw i usług	10.	3 582 832	3 790 851
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	10.	14 075	97 518
Pozostałe należności	10.	1 437 105	1 258 866
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12.	6 114 721	813 485
Rozliczenia międzyokresowe	13.	598 828	395 365
Aktywa razem :		177 400 083	160 824 238

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie		Bilans na dzień 31-12-2013	Bilans na dzień 31-12-2012
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		70 743 752	67 570 032
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.	10 863 416	7 795 258
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	14.	11 458 338	11 458 338
Zysk (strata) netto roku obrotowego		3 173 720	3 068 157
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		44 800 704	80 674 162
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7.	2 840 805	2 481 857
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15.	101 853	98 090
Kredyty i pożyczki	16.	9 539 861	3 326 531
Inne zobowiązania finansowe	17.	204 229	50 209 743
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	18.	39 000	-
Przychody przyszłych okresów - dotacja	20	32 074 956	24 557 941
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		61 855 626	12 580 044

Kredyty i pożyczki	16.	1 727 530	1 597 792
Inne zobowiązania finansowe	17.	51 955 254	2 418 844
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19.	1 474 193	1 402 648
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	19.	90 602	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	15.	323 738	399 432
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	15.	8 000	7 150
Pozostałe zobowiązania	19.	4 186 702	6 363 719
Przychody przyszłych okresów - dotacje	20.	2 089 607	390 459
Pasywa razem :		177 400 083	160 824 238

Niecew, 14.03.2014 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kłosa

.....
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

IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant kalkulacyjny)			
Wyszczególnienie	Nota	RZiS za okres: 01.01.2013 - 31.12.2013	RZiS za okres: 01.01.2012 - 31.12.2012
Przychody ze sprzedaży	22.	40 494 642	46 746 829
Koszt własny sprzedaży	24.	31 894 097	36 709 983
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		8 600 545	10 036 846
Koszty ogólnego zarządu	24.	5 582 022	5 796 726
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		3 018 523	4 240 120
Pozostałe przychody operacyjne	25.	2 554 047	1 287 671
Pozostałe koszty operacyjne	26.	1 401 179	580 755
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		4 171 391	4 947 036
Przychody finansowe	27.	58 168	218 644
Koszty finansowe	28.	292 720	1 284 044
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		3 936 839	3 881 636
Podatek dochodowy	7.	763 119	813 479
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		3 173 720	3 068 157
ZYSK (STRATA) NETTO		3 173 720	3 068 157
Całkowite dochody ogółem		3 173 720	3 068 157

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant porównawczy)			
Wyszczególnienie	Nota	RZiS za okres: 01.01.2013 - 31.12.2013	RZiS za okres: 01.01.2012 - 31.12.2012
Przychody ze sprzedaży	22.	40 494 642	46 746 829
Zmiana stanu produktów	24.	32 660	(117 856)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	24.	-	(55 073)
Amortyzacja	24.	3 663 138	6 062 283
Zużycie surowców i materiałów	24.	7 017 326	8 525 525
Usługi obce	24.	5 606 159	5 876 536
Koszt świadczeń pracowniczych	24.	10 658 578	11 680 988
Podatki i opłaty	24.	1 002 346	876 866
Pozostałe koszty	24.	880 136	886 003
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24.	8 615 777	8 771 436
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		3 018 523	4 240 121

Pozostałe przychody operacyjne	25.	2 554 047	1 287 671
Pozostałe koszty operacyjne	26.	1 401 179	580 755
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		4 171 391	4 947 037
Przychody finansowe	27.	58 168	218 644
Koszty finansowe	28.	292 720	1 284 044
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		3 936 839	3 881 637
Podatek dochodowy	7.	763 119	813 479
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		3 173 720	3 068 157
ZYSK (STRATA) NETTO		3 173 720	3 068 157

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Niecow, 14.03.2014 r.

.....
Data

Ewa Kłusek

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

PREZES ZARZĄDU

Witold 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

Witold Mokrzycki
.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Budownictwa Drogowego

Tobiasz Mokrzycki
.....
Podpis Członka Zarządu

V. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Wyszczególnienie		RPP za okres: 01.01.2013 - 31.12.2013	RPP za okres: 01.01.2012 - 31.12.2012
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		3 936 839	3 881 637
Korekty razem		1 026 021	9 374 473
Amortyzacja		3 663 138	6 062 283
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		149 367	315 683
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		(31 239)	(11 496)
Zmiany w kapitale obrotowym		(1 992 126)	3 821 482
Zmiana stanu rezerw		287 868	172 644
Zmiana stanu zapasów		37 466	(242 523)
Zmiana stanu należności		180 416	4 103 880
Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.		349 549	(1 176 931)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(2 847 424)	964 413
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem		(763 119)	(813 479)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		4 962 860	13 256 108
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(17 279 059)	(65 281 913)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		66 200	106 969
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(17 212 859)	(65 174 944)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
Inne wpływy finansowe - dotacja		11 933 076	24 502 499
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		7 671 141	3 596 250
Spłaty kredytów i pożyczek		(1 328 074)	(3 692 986)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(575 540)	(766 565)
Odsetki zapłacone		(149 367)	(315 683)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		17 551 235	23 323 516

PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM		5 301 236	(28 595 320)
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		5 301 236	(28 595 320)
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		813 485	29 408 806
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM		6 114 721	813 485

Niecew, 14.03.2014 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Mokrzycka

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

PREZES ZARZĄDU

[Signature]
.....
Podpis Prezesa Zarządu

VICEPREZES ZARZĄDU
ds. Finansów i Administracji

Elżbieta Mokrzycka

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Badań i Rozwoju

Anna Mokrzycka-Nowak

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Marketingu i Komunikacji

Wiktor Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Budownictwa Drogowego

Tobiasz Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

VI. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.01.2013 - 31.12.2013	Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej					Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zyski zatrzymane	
Saldo na dzień 01.01.2013 roku	23 413 850	21 834 429	7 795 258	11 458 337	3 068 157	67 036 036
Saldo po zmianach	23 413 850	21 834 429	7 795 258	11 458 337	3 068 157	67 036 036
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał			2 268 601		(3 068 157)	(799 556)
Razem transakcje z właścicielami	-	-	2 268 601	-	(3 068 157)	(799 556)
Zysk (strata) netto w okresie:					3 173 720	3 173 720
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	3 173 720	3 173 720
Saldo na dzień 31.12.2013 roku	23 413 850	21 834 429	10 063 859	11 458 337	3 173 720	69 410 200

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.01.2012 - 31.12.2012	Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej					Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zyski zatrzymane	
Saldo na dzień 01.01.2012 roku	23 413 850	21 834 429	5 351 223	11 458 337	2 444 035	63 967 879
Saldo po zmianach	23 413 850	21 834 429	5 351 223	11 458 337	2 444 035	63 967 879
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał			2 444 035		(2 444 035)	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	2 444 035	-	(2 444 035)	-

Zysk (strata) netto w okresie:					3 068 157	3 068 157
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	3 068 157	3 068 157
Saldo na dzień 31.12.2012 roku	23 413 850	21 834 429	7 795 258	11 458 337	3 068 157	67 036 036

Niecew, 14.03.2014 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kuśsek

.....
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

VII. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

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

1. Rzeczowe aktywa trwałe

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

1.1 - Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	8 998 285	8 998 285
Budynki i budowle	37 261 760	17 337 395
Urządzenia techniczne i maszyny	59 211 022	13 349 813
Środki transportu	4 372 452	4 331 371
Pozostałe środki trwałe	1 564 291	1 423 188
Środki trwałe w budowie	48 447 940	100 809 666
Zaliczki na środki trwałe	2 984 175	5 131 520
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	162 839 924	151 381 238

Na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego Spółka dokonała przeglądu okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych na podstawie specjalistycznej analizy powołanej do tego celu komisji. Nie dokonano zmian tych okresów, wszystkie stawki amortyzacyjne pozostały na tym samym poziomie.

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, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	8 998 285	35 061 436	27 873 511	6 733 266	2 363 400	105 941 186
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	20 920 611	47 900 055	-	617 630	(68 119 050)
Nabycia bezpośrednie	-	-	34 223	693 571	10 386	13 609 978
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	(12 400)	(103 499)	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	(11 850)	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	8 998 285	55 982 047	75 783 539	7 323 337	2 991 416	51 432 114
Wartość umorzenia na początek okresu	-	17 724 042	14 523 698	2 401 896	940 212	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	996 247	2 062 110	628 489	486 913	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	(8 235)	(79 499)	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	(5 054)	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	18 720 288	16 572 519	2 950 886	1 427 125	-
Wartość netto na koniec okresu	8 998 285	37 261 760	59 211 022	4 372 452	1 564 291	51 432 115

Na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego wartość nakładów na rozpoczęte inwestycje wynosiła 51.432.115 zł. wraz z zaliczkami. 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”.

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, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	8 225 087	34 906 303	25 954 287	5 147 195	2 338 864	51 005 670
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	773 198	205 467	160 326	1 203 452	-	(2 344 889)
Nabycia bezpośrednie	-	-	1 810 900	633 019	24 536	57 280 405
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	(19 900)	(250 400)	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	(50 334)	(32 102)	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	8 998 285	35 061 436	27 873 511	6 733 266	2 363 400	105 941 186
Wartość umorzenia na początek okresu	-	14 737 180	12 198 884	1 892 584	452 572	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	2 992 593	2 359 285	683 170	487 640	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	(9 584)	(173 858)	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	(5 731)	(24 887)	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	17 724 042	14 523 698	2 401 896	940 212	-
Wartość netto na koniec okresu	8 998 285	17 337 396	13 349 813	4 331 371	1 423 188	105 941 186

1.4 - Kwota kosztów finansowania zewnętrznego aktywowana w okresie	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie
koszty finansowania zewnętrznego aktywowane w okresie		827 124	1 782 210		36 317	2 143 466

2. Nieruchomości inwestycyjne

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

3. Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne i prawne

3.1 - Wartości niematerialne	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Wartość firmy	832 348	832 348
Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji	543 825	640 531
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE RAZEM:	1 376 172	1 472 879

3.2 - Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	832 348	-	-	779 707
Nabycie		-	-	12 956
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	832 348	-	-	792 663
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	-	139 175
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-	-	109 663
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	-	-	248 838
Wartość netto na koniec okresu	832 348	-	-	543 825

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

4. Akcje i udziały

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

5. Należności długoterminowe

5.1 - Należności długoterminowe	31.12.2013			31.12.2012		
Specyfikacja	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności wymagalne w ciągu 2 lat od dnia bilansowego	176 126	-	176 126	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:	176 126	-	176 126	243 320	-	243 320

6. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

Grupa nie posiada w swoim majątku pozostałych długoterminowych aktywów finansowych.

7. Podatek dochodowy odroczony i bieżący

7.1 - Podatek dochodowy	Za okres zakończony 31.12.2013	Za okres zakończony 31.12.2012
Bieżący podatek dochodowy	331 219	820 668
Odroczony podatek dochodowy	431 900	(7 189)
RAZEM PODATEK DOCHODOWY	763 119	813 479

7.2 - Podatek dochodowy - wyjaśnienie różnic między podatkiem obliczonym według stawki obowiązującej o podatkiem wykazanym	Za okres zakończony 31.12.2013	Za okres zakończony 31.12.2012
ZYSK PRZED OPODATKOWANIEM	3 936 839	3 881 637
Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w okresie (19%)	747 999	737 511
Podatek od różnic trwałych między zyskiem bilansowym a podstawą opodatkowania (specyfikacja)	9 578	58 245
Dotyczących przychodów (-)	-	-
rozwiązane odpisy aktualizujące	(31)	(24 047)
rozwiązanie rezerwy	(69 347)	(4 636)
dotacja	29 288	(6 384)
odsetki do zapłaty	-	6
dodatnie różnice kursowe	(91)	-
Dotyczących kosztów (+)	-	-
PFRON	-	8 310
odpisy na należności	34 823	63 010
darowizny	5 663	2 246
opłaty karne na rzecz budżetu	173	201
ujemne różnice kursowe VAT	6	1 031
odsetki podatkowe	1 866	-
kary i inne	(43)	17 821
koszty Rady Nadzorczej, reprezentacja	3 815	5 062
koszty związków zawodowych	380	305
pozostałe koszty	7 047	-
inne	(3 971)	(4 680)
Podatek od różnic przejściowych nie uwzględnionych przy obliczaniu odroczonego podatku dochodowego	5 542	17 724
Nie ujęte aktywa na odroczony podatek dochodowy	4 811	801
emerytalno-rentowe	7 912	-
utworzone rezerwy	-	22 167
różnice kursowe	(856)	1 463
amortyzacja	(4 482)	(269)
rezerwa na należności	(1 843)	-
strata podatkowa z lat ubiegłych	-	(6 438)
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu finansowym	763 119	813 480
Efektywna stopa opodatkowania	0,19	0,21

7.3 - Odroczony podatek dochodowy - okres sprawozdawczy	Stan na dzień 31-12-2012	Ujęte w wyniku 01.01.2013 - 31.12.2013	Stan na dzień 31-12-2013
Aktywa z tytułu ODPD			
Składki ZUS	34 747	(3 461)	31 286
Rezerwy na świadczenia pracownicze	124 151	(31 862)	92 289
Świadczenia pracownicze		6 392	6 392
Badania bilansu		1 520	1 520
Należności zagrożone		1 721	1 721
Różnice kursowe	30 481	(30 243)	238
Nie przekazany odpis na ZFŚS	5 133	4 702	9 835
Leasing	171 952	(71 170)	100 782
Dotacja	19 681	50 083	69 764
Wycena środków trwałych zg. Z MSSF		117	117
RMK Leasing	1 939	(751)	1 188
AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	388 084	(72 952)	315 132
Rezerwa z tytułu ODPD			
Należności zarachowane statystycznie	145	85	230
Środki trwałe w leasingu	70 242	53 915	124 157
Przychody roku następnego	36 749	(31)	36 718
Dodatknie różnice kursowe	13 971	(1 504)	12 467
Różnice kursowe		1 903	1 903
Wycena środków trwałych	2 360 750	304 580	2 665 330
REZERWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	2 481 857	358 948	2 840 805

8. Pozostałe aktywa trwałe

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

9. Zapasy

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

W prezentowanym okresie nie wystąpiła konieczność aktualizacji wartości zapasów.

9.1 - Zapasy	31.12.2013			31.12.2012		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Materiały	380 106	-	380 106	325 757	-	325 757
Wyroby gotowe	300 516	-	300 516	333 175	-	333 175
Towary	264 545	-	264 545	323 700	-	323 700
RAZEM ZAPASY:	945 166	-	945 166	982 632	-	982 632

10. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

10.1 - Należności	31.12.2013			31.12.2012		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	3 755 656	172 824	3 582 833	4 191 208	400 357	3 790 851
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	14 075	-	14 075	98 702	-	98 702
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	928 354	-	928 354	709 156	-	709 156
Pozostałe należności	508 751	-	508 751	548 525	-	548 525
RAZEM NALEŻNOŚCI:	5 206 836	172 824	5 034 012	5 547 592	400 357	5 147 235

10.2 - Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Odpisy na początek okresu	400 357	232 649
Utworzenie	138 892	448 305
Rozwiązanie	366 426	272 148
Wykorzystanie	-	8 449
ODPISY NA KONIEC OKRESU:	172 823	400 357

10.3 - Należności na 31.12.2013 (netto) - struktura przeterminowania po pomniejszeniu o odpis aktualizujący	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 do 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 6 miesięcy do 1 roku	Powyżej roku	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	2 436 429	700 116	160 563	120 340	163 346	2 038	3 582 833
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	14 075						14 075
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	928 354						928 354
Pozostałe należności	508 751						508 751
Razem	3 887 609	700 116	160 563	120 340	163 346	2 038	5 034 013

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

10.5 Należności wg terminów płatności	31.12.2013		31.12.2012	
	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego
Należności z tytułu dostaw i usług	3 582 833		3 790 851	
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	14 075		98 702	
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	928 354		709 156	
Pozostałe należności	508 751		533 514	
Razem	5 034 012	-	5 132 223	-

10.6 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności struktura walutowa (waluta obca)	31.12.2013		31.12.2012	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
KONTRAHENT O-6387	2 696	13 924	924	3 779
KONTRAHENT O-6243	1 116	4 628		
Razem	3 812	18 552	924	3 779

11. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

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

12. Środki pieniężne

12.1 - Środki pieniężne	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Środki pieniężne w kasie	68 483	52 497
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	297 246	312 366
Lokaty krótkoterminowe	5 748 992	448 622
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE:	6 114 721	813 485

13. Rozliczenia międzyokresowe aktywne

13.1 - Rozliczenia międzyokresowe aktywne	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Polisy ubezpieczeniowe i gwarancje	158 666	164 789
Koszt energii	1 841	
Prenumerata prasy	2 617	3 563
Materiały reklamowe		800
usługi niefakturowane	401 332	193 414
Pozostałe	34 373	32 798
RAZEM ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE:	598 828	395 365

14. Kapitał własny

14.1 - Kapitał własny	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2013	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2012
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 - Nowak	297 805	297 805	2 978 050	13%
Tobiasz Mokrzycki	297 805	297 805	2 978 050	13%
Union Investment Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych	164 316	164 316	1 643 160	7%
Pozostali	191 702	191 702	1 917 020	8%
Razem:	2 341 385	3 056 117	23 413 850	100%

14.3 - Kapitał akcyjny	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Kapitał podstawowy	23 413 850	23 413 850
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	21 834 429	21 834 429
Razem	45 248 279	45 248 279

14.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) na dzień 31.12.2013 r.				
Wyszczególnienie				
Seria / emisja	A	B	C	Razem
Rodzaj akcji	imienne uprzywilejowane	imienne	na okaziciela	-
Rodzaj uprzywilejowania akcji	podwójna liczba głosów	-	-	-
Rodzaj ograniczenia praw do akcji	-	-	-	-
Liczba akcji	714 732	1 270 635	356 018	2 341 385
Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	7 147 320	12 706 350	3 560 180	23 413 850
Sposób pokrycia kapitału	aport (wniesienie przedsiębiorstwa - spółki komandytowej	aport (wniesienie przedsiębiorstwa - spółki komandytowej	wpłata pieniężna	-
Rejestracja zmiany w statucie	01-06-2010	01-06-2010	22-07-2010	-

14.5 -Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Stan na początek roku obrotowego	7 795 258	5 351 223
Podział zysku na 2012r.	3 068 158	
Podział zysku na 2011r.	-	2 444 035
Stan na koniec roku obrotowego	10 863 417	7 795 258

14.6 -Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Stan na początek roku obrotowego	11 458 338	11 458 338
Przekształcony bilans otwarcia	-	11 458 338
Stan na koniec roku obrotowego	11 458 338	11 458 338

14.7 - Proponowany podział wyniku finansowego	Wartość
Zysk netto na koniec roku obrotowego	3 173 720
Przeznaczenie na kapitał zapasowy	3 173 720
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 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Długoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	101 853	98 090
RAZEM REZERWY DŁUGOTERMINOWE:	101 853	98 090
Krótkoterminowe		301 410
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	323 738	399 432
Pozostałe rezerwy	8 000	7 150
RAZEM REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	331 738	406 582

15.2 - Rezerwy długoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	98 090	-	-	-
Utworzenie	21 156	-	-	-
Rozwiązanie	(17 393)	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	101 853	-	-	-
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	84 502	-	-	-
Utworzenie	13 588	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	98 090	-	-	-

15.3 - Rezerwy krótkoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	399 432	-	-	-
Utworzenie	35 254	-	-	77 000
Rozwiązanie	(110 948)	-	-	(77 000)
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	323 738	-	-	-
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	423 087	-	-	6 500
Utworzenie	5 562	-	-	7 150
Rozwiązanie	(29 217)	-	-	(6 500)
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	399 432	-	-	7 150

16. Kredyty i pożyczki otrzymane

16.1 - Kredyty i pożyczki na koniec okresu sprawozdawczego na 31.12.2013	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Długoterminowe					
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	11 508 000	8 653 318	PLN	WIBOR 3M + 2,2 p.p.	28.02.2020
Bank Spółdzielczy w Rymanowie - inwestycyjny	886 543	886 543	PLN	WIBOR 3M + 2,9 p.p.	31.10.2018
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	12 394 543	9 539 861	PLN	-	-
Krótkoterminowe					
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	11 508 000	1 395 696	PLN	WIBOR 3M + 2,2 p.p.	28.02.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - obrotowy	3 300 000	-	PLN	-	-
Bank Spółdzielczy w Rymanowie - kredyt w rachunku bieżącym	600 000	158 376	PLN	WIBOR 1M + 2,5 p.p.	30.04.2014
Bank Spółdzielczy w Rymanowie - inwestycyjny	173 457	173 457	PLN	WIBOR 3M + 2,9 p.p.	31.10.2018
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	15 581 457	1 727 529	-	-	-

16.2 - Kredyty i pożyczki na koniec poprzedniego 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 p.p.	28.02.2020
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	11 508 000	3 326 531	PLN	-	-
Długoterminowe					
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	11 508 000	269 719	PLN	WIBOR 3M + 2,2 p.p.	28.02.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	7 553 000	756 000	PLN	WIBOR 3M + 1,75 p.p.	30.06.2013
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	2 288 295	572 074	PLN	WIBOR 3M + 4,5 p.p.	31.12.2013
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - obrotowy	3 300 000	-	PLN	WIBOR 1 M + 2,5 p.p.	26.03.2015
Bank Spółdzielczy w Rymanowie - obrotowy	600 000		PLN	WIBOR 1M +2,5 p.p.	30.04.2013
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	25 249 295	1 597 792	PLN	-	-

16.3 - Kredyty i pożyczki - dodatkowe informacje	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Limit zadłużenia - KBS I O/ Kraków	3 300 000	3 300 000
Bank Spółdzielczy w Rymanowie - obrotowy	600 000	600 000

16.4 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 31.12.2013	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*	41 564	245 211	1 831 239	8 870 320	2 305 370	13 293 704
Bank Spółdzielczy w Rymanowie - obrotowy			158 376			158 376
Bank Spółdzielczy w Rymanowie - inwestycyjny			173 457	886 543		1 060 000
Razem	41 564	245 211	1 831 239	8 870 320	2 305 370	13 293 704

* w tabeli umieszczono raty kredytu wraz z odsetkami zg z załącznikiem do umowy kredytowej 036/12/2

** w pierwszym okresie do 1 miesiąca spłacane będą tylko wymagane odsetki od kredytu, pierwszą ratę kapitałową Spółka spłaci 31.03.2014r.

16.5 - 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		4 924 323

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



17. Pozostałe zobowiązania finansowe

17.1 - Inne zobowiązania finansowe	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Długoterminowe	204 228	50 209 743
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	204 228	620 343
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	49 589 401
Krótkoterminowe	51 955 255	2 418 844
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	617 610	515 440
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	51 337 645	1 903 404

17.2 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 31.12.2013	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesiący	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	51 189	117 986	463 226	206 725	839 126
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	1 941 168	51 916 500		53 857 668
Razem	51 189	2 059 154	52 379 726	206 725	54 696 794

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

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

17.4 Specyfikacja umów leasingowych	Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na dzień bilansowy
maszyna HAMEL rozdrabniacz	EFL S.A.	2156/Ns/10	700 000	PLN	11.2014	304 186
Samochód Lexus	EFL S.A.	1981/Ns/10	293 443	PLN	04.2014	26 606
Koparko - ładowarka JCB/4CX	EFL S.A.	2269/Ns/11	270 000	PLN	04.2014	25 652
Sprężarka Atlas Copco	Millennium Leasing	K146708	59 280	PLN	08.2014	22 366
Samochód Lexus RX	Millennium Leasing	K150387	203 252	PLN	12.2015	92 223
Samochód Subaru	Mleasing	MOBRUK/KR/144 573/2012	115 307	PLN	07.2015	59 398
nośnik teleskopowy JCB	Raiffeisen - Leasing Polska S.A. Warszawa	Nr12/011452(UL)	290 000	PLN	12.2014	86 668
samochód VOLVO FL	VFS Usługi Finansowe Polska Sp. z o.o. Warszawa	Nr 979924-1/LO	261 597	PLN	09.2016	204 739

18. Pozostałe zobowiązania długoterminowe

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

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

19.1 - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 474 194	1 402 647
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	561 743	635 102
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 124 295	1 131 917
Zobowiązania inwestycyjne	2 115 956	4 441 374
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	475 309	155 327
RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:	5 751 498	7 766 367

19.2- Zobowiązania na dzień 31.12.2013 - 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	1 417 084	53 743	876	2 490	-	1 474 194
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	561 743	-	-	-	-	561 743
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 124 295	-	-	-	-	1 124 295
Zobowiązania inwestycyjne	2 070 956	-	-	45 000	-	2 115 956
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	475 309	-	-	-	-	475 309
Razem	5 649 387	53 743	876	47 490	-	5 751 498

19.3- Zobowiązania na dzień 31.12.2012 - struktura wiekowa	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 344 289	55 448	-	2 435	475	1 402 647
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	635 102	-	-	-	-	635 102
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 131 917	-	-	-	-	1 131 917
Zobowiązania inwestycyjne	3 435 167	1 006 207	-	-	-	4 441 374
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	155 327	-	-	-	-	155 327
Razem	6 701 802	1 061 655	-	2 435	475	7 766 367

skier

19.4 Zobowiązania wg terminów płatności	31.12.2013		31.12.2012	
	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	1 474 194		1 402 172	475
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego				
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	561 743		635 102	
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 124 295		1 131 917	
Zobowiązania inwestycyjne	2 115 956		4 441 374	
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	475 309		155 327	
Razem	5 751 498	-	7 765 892	475

19.5 Zobowiązania - struktura walutowa	31.12.2013		31.12.2012	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
EUR	-	-	700 000	2 790 620
Razem	-	-	700 000	2 790 620

* faktura nie została wyceniona wg średniego kursu NBP z dnia 31.12.2012 r., lecz jest zaprezentowana wg kursu wykorzystanego przy księgowaniu faktury,

20. Przychody przyszłych okresów

20.1 - Przychody przyszłych okresów	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Dotacje - część długoterminowa	32 074 956	24 557 941
Dotacje - część krótkoterminowa	2 089 607	390 459
RAZEM PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	34 164 563	24 948 400

21. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

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

22. Przychody ze sprzedaży

22.1 - Przychody ze sprzedaży (działalność kontynuowana)	Za okres zakończony 31.12.2013	Za okres zakończony 31.12.2012
Przychody ze sprzedaży produktów	1 996 746	3 224 013
Przychody ze sprzedaży usług	28 836 435	33 748 784
Przychody ze sprzedaży towarów	9 658 617	9 770 828
Przychody ze sprzedaży materiałów	2 844	3 204
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	40 494 642	46 746 829

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.

23.1 Segmenty operacyjne - 01.01.2013 - 31.12.2013	Segmenty				Pozostałe	Ogółem
	Gospodarka odpadami	Usługi budowlane	Stacje paliw	Produkty wtórne		
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych 01.01.2013 - 31.12.2013						
Przychody ogółem	28 710 710	1 282 853	9 948 582	814	3 163 900	43 106 857
Sprzedaż na zewnątrz	26 106 123	1 282 853	9 940 954	814	3 163 900	40 494 642
Koszty segmentu (-)	22 481 273	1 515 824	9 729 435	(24 873)	5 468 361	39 170 019
Przychody z tytułu odsetek	45 060					45 060
Koszty z tytułu odsetek (-)	271 182					271 182
Inne przychody	2 559 527		7 628			2 567 155
Inne koszty (-)	7 907 982		32 800		23 564	7 964 346
Podatek dochodowy*	49 094				714 025	763 119
Wynik netto segmentu sprawozdawczego - z działalności kontynuowanej i zaniechanej	6 229 437	(232 972)	219 147	25 687	(2 304 461)	3 173 720
Zysk/Strata przypadająca udziałom niesprawującym kontroli						
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	2 112 468	289 208	131 301	12 447	1 019 446	3 564 869
Amortyzacja wartości niematerialnych		595	1 000	588	96 086	98 269
Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych 01.01.2013 - 31.12.2013						
Aktywa segmentu sprawozdawczego	128 719 961	3 918 451	3 504 018	10 846 440	30 411 214	177 400 083
Nakłady inwestycyjne	51 029 524	323 890	4 230	12 571		51 370 215
- rzeczowe aktywa trwałe	51 011 424	323 890	4 230	12 571		51 352 115
- wartości niematerialne	18 100					18 100
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	87 687 188	652 935	571 159	17 017 894	727 156	106 656 331

23.2 Segmenty operacyjne - 01.01.2012 - 31.12.2012	Segmenty				Pozostałe	Ogółem
	Gospodarka odpadami	Usługi budowlane	Stacje paliw	Produkty wtórne		
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych 01.01.2012 - 31.12.2012						
Przychody ogółem	35 154 586	2 642 851	10 041 107		414 600	48 253 144
Sprzedaż na zewnątrz	33 648 271	2 642 851	10 041 107		414 600	46 746 829
Koszty segmentu (-)	28 484 514	3 370 533	9 919 880		2 596 579	44 371 508
Przychody z tytułu odsetek	218 644					218 644
Koszty z tytułu odsetek (-)	315 683					315 683
Inne przychody	1 287 671					1 287 671
Inne koszty (-)	8 783 099	223 539	18 750			9 025 388

Podatek dochodowy*	197 539				615 940	813 479
Wynik netto segmentu sprawozdawczego - z działalności kontynuowanej i zaniechanej	6 472 533	(727 683)	121 227		(2 797 919)	3 068 157
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	4 035 701	512 516	134 246		1 350 566	6 033 029
Amortyzacja wartości niematerialnych	807				28 446	29 253
Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych 01.01.2012 - 31.12.2012						
Aktywa segmentu sprawozdawczego	112 144 089	5 097 830	3 654 714	24 446 871	15 480 734	160 824 238
Nakłady inwestycyjne	82 509 232			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	74 628 670	158 524	557 833	17 082 688	826 491	93 254 207

23.3 Informacja dotyczące przychodów z produktów i usług	Za okres zakończony 31.12.2013	Za okres zakończony 31.12.2012
Sprzedaż paliwa alternatywnego	1 961 525	3 147 866
Gospodarka odpadami	22 576 604	28 848 364
Sprzedaż pary powstałej w procesie utylizacji odpadów w wysokiej temperaturze	1 567 994	1 652 041
Budowa dróg betonowych	1 282 853	2 566 703
Usługi diagnostyczne	282 337	270 280
Handel detaliczny paliwami oraz innymi towarami	9 605 372	9 695 743
Beton oraz wyroby betonowe i inne		76 147
Sprzedaż bar	53 245	75 085
Wyroby wtórne	814	
Pozostałe	3 163 900	414 600

23.4 Informacja dotycząca obszarów geograficznych w okresie 01.01.2013-31.12.2013	Przychody	Aktywa trwałe
POLSKA	40 490 015	164 707 355
WŁOCHY	4 628	
Ogółem	40 494 643	164 707 355

23.5 Informacja dotycząca obszarów geograficznych w okresie 01.01.2012-31.12.2012	Przychody	Aktywa trwałe
POLSKA	46 746 829	153 485 521
Ogółem	46 746 829	153 485 521

23.6 Informacje o głównych klientach w okresie 01.01.2013-31.12.2013	Przychody	% łącznych przychodów
Klient nr 1 Mo-Bruk	6 109 725	11
Klient nr 2 Mo-Bruk	4 656 556	10
Klient nr 3 Mo-Bruk	2 540 589	5
Klient nr 4 Mo-Bruk	2 181 462	5
Klient nr 5 Mo-Bruk	2 163 107	5
Klient nr 6 Mo-Bruk	1 944 375	4
Klient nr 7 Mo-Bruk	1 166 513	3
Klient nr 8 Mo-Bruk	730 653	2
Klient nr 9 Mo-Bruk	644 591	2
Ogółem	22 137 571	

23.7 Informacje o głównych klientach w okresie 01.01.2012-31.12.2012	Przychody	% łącznych przychodów
Klient nr 1 Mo-Bruk	5 578 120	15
Klient nr 2 Mo-Bruk	3 402 601	9
Klient nr 3 Mo-Bruk	3 052 865	6
Klient nr 4 Mo-Bruk	2 357 658	6
Klient nr 5 Mo-Bruk	2 322 954	6
Klient nr 6 Mo-Bruk	2 131 403	5
Klient nr 7 Mo-Bruk	1 909 913	4
Klient nr 8 Mo-Bruk	1 895 907	2
Klient nr 9 Mo-Bruk	1 540 304	2
Ogółem	24 191 725	

24. Koszty działalności operacyjnej

24.1 - Koszty według rodzaju	Za okres zakończony 31.12.2013	Za okres zakończony 31.12.2012
Amortyzacja	3 663 138	6 062 283
Zużycie materiałów i energii	7 017 177	8 525 525
Usługi obce	5 606 307	5 876 535
Podatki i opłaty	1 002 345	876 866
Wynagrodzenia	8 725 669	9 634 026
Świadczenia na rzecz pracowników	1 932 910	2 046 963
Pozostałe koszty rodzajowe	880 137	886 004
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 615 777	8 771 436
RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	37 443 460	42 679 637
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	32 660	(117 856)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	-	(55 073)
Koszty ogólnego zarządu	(5 582 022)	(5 796 726)
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	31 894 097	36 709 983

24.2 - Koszt własny sprzedaży	Za okres zakończony 31.12.2013	Za okres zakończony 31.12.2012
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	23 278 321	27 938 547
Wartość sprzedanych towarów	8 615 777	8 770 404
Wartość sprzedanych materiałów	-	1 032
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	31 894 097	36 709 983

25. Pozostałe przychody operacyjne

25.1 - Pozostałe przychody operacyjne	Za okres zakończony 31.12.2013	Za okres zakończony 31.12.2012
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	37 735	17 737
Dotacje	1 846 145	
Rozwiązanie rezerw	205 340	44 365
Odwrócenie odpisów aktualizujących, w tym:	364 987	280 196
- należności z tytułu dostaw i usług	364 987	280 196
Uzyskane kary i grzywny i odszkodowania	2 883	896 287
Inne	40 549	48 721
Nadwyżki inwentaryzacyjne	7 628	366
Naliczone rezerwy na świadczenia pracownicze	48 781	
RAZEM POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2 554 047	1 287 671

26. Pozostałe koszty operacyjne

26.1 - Pozostałe koszty operacyjne	Za okres zakończony 31.12.2013	Za okres zakończony 31.12.2012
Zawiązanie rezerw	190 191	12 396
Utworzenie odpisów aktualizujących, w tym:	154 649	448 305
- należności z tytułu dostaw i usług	154 649	448 305
Koszt likwidacji i złomowania	-	52 640
Niedobory inwentaryzacyjne	19 810	18 750
Przekazane darowizny	29 808	15 820
Koszt zaniechanych inwestycji	942 587	-
Opłaty sądowe i komornicze	44 050	-
Inne	20 085	32 845
RAZEM POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1 401 179	580 755

27. Przychody finansowe

27.1 - Przychody finansowe	Za okres zakończony 31.12.2013	Za okres zakończony 31.12.2012
Odsetki	45 060	218 644
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	13 107	-
RAZEM PRZYCHODY FINANSOWE	58 168	218 644

28. Koszty finansowe

28.1 - Koszty finansowe	Za okres zakończony 31.12.2013	Za okres zakończony 31.12.2012
Odsetki	271 182	315 683
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	-	957 942
Strata ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	-	10 420
Inne	21 538	-
RAZEM KOSZTY FINANSOWE	292 720	1 284 044

29. Instrumenty finansowe

29.1 - Instrumenty finansowe według kategorii	Na dzień 31.12.2013 Wartość księgowa	Na dzień 31.12.2012 Wartość księgowa
Aktywa finansowe	11 324 860	6 204 040
Należności własne wyceniane w nominale	5 210 139	5 390 555
Środki pieniężne	6 114 721	813 485
Zobowiązania finansowe	69 126 769	65 319 277
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	63 426 874	57 552 911
Zobowiązania wyceniane w nominale	5 699 895	7 766 366

29.2 - Instrumenty finansowe - ryzyko stopy procentowej	31.12.2013			31.12.2012		
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)	7,63%	5,11%	4,91%	8,05%	8,89%	0,00%
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	1 727 529	7 302 241	2 237 620	1 597 792	2 157 750	1 168 781
Pozostałe zobowiązania oprocentowane	51 496 857	132 196	-	2 418 844	50 209 743	-

29.3 - Instrumenty finansowe - ryzyko walutowe	31.12.2013			31.12.2012		
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

* faktura nie została wyceniona wg średniego kursu NBP z dnia 31.12.2012r., lecz jest zaprezentowana wg kursu wykorzystanego przy księgowaniu faktury

29.4 - Instrumenty finansowe - ryzyko kredytowe	31.12.2013			31.12.2012		
	ekspozycje <3% salda	3%< ekspozycje <20% salda	ekspozycje > 20% salda	ekspozycje <3% salda	3%< ekspozycje <20% salda	ekspozycje > 20% salda
Należności własne	1 307 781	2 323 566	303 832	1 047 822	2 281 706	461 273

29.5 - Zyski i przychody dotyczące instrumentów finansowych	Za okres zakończony 31.12.2013	Za okres zakończony 31.12.2012
Przychody z tytułu odsetek ogółem	34 327	218 644

29.6 - Straty i koszty dotyczące instrumentów finansowych	Za okres zakończony 31.12.2013	Za okres zakończony 31.12.2012
Koszty z tytułu odsetek ogółem	260 727	315 683

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 31.12.2013	Za okres zakończony 31.12.2012
Bilansowa zmiana stanu rezerw	287 868	172 643
Zmiana stanu rezerw w RPP	287 868	172 644
Bilansowa zmiana stanu zapasów	37 466	(242 523)
Zmiana stanu zapasów w RPP	37 466	(242 523)
Bilansowa zmiana stanu należności	180 416	4 103 880
Zmiana stanu należności w RPP	180 416	4 103 880
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych	(1 769 018)	(8 203 476)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	2 325 418	6 610 929
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych w RPP	349 549	(1 176 931)
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	9 085 652	25 466 912
otrzymana dotacja	(11 933 076)	(24 502 499)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w RPP	(2 847 424)	964 413

31. Transakcje z jednostkami powiązanymi

31.1 - Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi za rok obrotowy	Objęte konsolidacją			Nie objęte konsolidacją		
	Zależne	Stowarz.	Współzal.	Zależne	Stowarz.	Współzal.
Sprzedaż netto (bez PTiU)	-	-	3 212 801	-	-	-
Zakupy netto (bez PTiU)	-	-	148	-	-	-
Należności krótkoterminowe	-	-	333 968	-	-	-

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	31.12.2013			31.12.2012		
	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne
Członkowie zarządu						
Mokrzycki Józef	434 400	-	35 508	662 400	-	34 508
Mokrzycka Elżbieta	231 600	-	2 426	273 600	-	2 426
Mokrzycka-Nowak Anna	198 000		2 426	216 000		2 426
Mokrzycki Wiktor	198 000		2 092	216 000		420
Mokrzycki Tobiasz	198 000		2 426	146 000		2 426
Pozostały kluczowy personel						
Atroszczak Damian	93 500	-	606	-	-	-

31.3 - Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za rok zakończony 31.12.2013	Za rok zakończony 31.12.2012
Członkowie Rady Nadzorczej		
Mikuła Janusz	27 000	36 000
Garlicki Stanisław	20 000	30 000
Pietrzak Piotr	22 500	30 000
Tekiel Andrzej	20 000	30 000
Turzański Konrad	22 500	30 000
Basta Jan	2 500	-
Janik Kazimierz	2 500	-

31.4 - Wynagrodzenia członków kluczowego personelu Spółki otrzymane w Spółkach zależnych i stowarzyszonych	Za rok zakończony 31.12.2013	Za rok zakończony 31.12.2012
Członkowie Zarządu		
Mokrzycki Wiktor	16 200	23 400
Członkowie Rady Nadzorczej		
Garlicki Stanisław	21 600	31 200

32. Zobowiązania i aktywa warunkowe

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

33. Zysk na jedną akcję

33. 1 Podstawowy zysk przypadający na akcję	Za okres zakończony 31.12.2013	Za okres zakończony 31.12.2012
Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	3 173 720	3 068 157
Zysk wykorzystywany do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem	3 173 720	3 068 157
Zysk wykorzystywany do wyliczenia podstawowego zysku na akcję z działalności kontynuowanej	3 173 720	3 068 157

33. 2 Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję	Za okres zakończony 31.12.2013	Za okres zakończony 31.12.2012
Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	3 173 720	3 068 157
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	3 173 720	3 068 157

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

34. Połączenia jednostek gospodarczych

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

35. Wartość księgowa sprzedanych aktywów netto

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

36. Pozostałe informacje

36.1 - Wynagrodzenia podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych	Za rok zakończony 31.12.2013	Za rok zakończony 31.12.2012
Za wykonanie przeglądu i badania sprawozdania finansowego jednostkowego (skonsolidowanego)	63 550	55 550
Za inne usługi	-	3 200
Razem wynagrodzenie	63 550	58 750

36.2 - Przeciętne zatrudnienie w etatach	Za rok zakończony 31.12.2013	Za rok zakończony 31.12.2012
Pracownicy fizyczni	139	135
Pracownicy umysłowi	46	45
Razem przeciętna liczba etatów	185	180

36.3 - Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 31.12.2012
Hipoteka umowna łączna na KW:	-	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 umowna łączna kaucyjna na KW:		5 000 000
GL1Z/00045083/5		
NS1S/00118207/4		
Hipoteka umowna łączna kaucyjna na KW:		2 465 031
GL1Z/0004545083/5		
NS1S/00118207/4	-	-
Hipoteka zwykła łączna na KW:		2 288 295
1. SW1W/00038994/8		
2. SW1W/00059402/5		
Hipoteka kaucyjna		640 000
1. SW1W/00038994/8		
2. SW1W/00059402/5		
Hipoteka umowna łączna zabezpieczenia wierzytelności przyszłych obligatariuszy na KW	24 640 000	24 640 000
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		
Zastaw - obligacje	33 830 000	33 830 000
KBS O/Kraków -zastwy		7 553 000
BGŻ -zastawy		6 748 000
Hipoteka umowna łączna na KW:	19 563 600	

1. NS1S/00057490/8		
2. NS1S/00057516/7		
3. NS1S/00101298/6		
4. NS1S/00087838/9		
5. NS1S/00087842/0		
6. NS1S/00087843/7		
7. NS1S/00127801/4		
8. NS1S/00118207/4		
9. NS1S/00077465/0		
10. NS1S/00087839/6		
11. NS1S/00087840/6		
12. NS1S/00087841/3		
Wartości wykazane w niniejszym sprawozdaniu	78 033 600	88 164 326

Niecew, 14.03.2014 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Eugeniusz
.....

Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Joze 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