

MOBRUK

Mo-BRUK S.A.

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

GOSPODARKA ODPADAMI

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

NAWIERZCHNIE BETONOWE

drogi i parkingi
lotniska
place przemysłowe
stabilizacja gruntów

ISO 9001 · 14001 · 17025

Spółka publiczna notowana na Giełdzie
Papierów Wartościowych w Warszawie

Mo-BRUK S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

ZA OKRES 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

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 695 900 161
ZAKŁAD ODZYSKU ODPADÓW NIEORGANICZNYCH ul. Smaków 21 · 49-318 Skarbimierz · telefon 77 541 74 00
ZAKŁAD RECYKLINGU METALI ŻELAZNYCH I KOŁOROWYCH ul. Szybowa 7D · 41-808 Zabrze · telefon 32 661 01 20
STACJA PALIW · DIAGNOSTYKA POJAZDÓW Łęka 115 · 33-322 Korzenna · telefon/faks 18 440 98 36

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE	<u>4</u>
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	<u>5</u>
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	<u>26</u>
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	<u>28</u>
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	<u>30</u>
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	<u>32</u>
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	<u>34</u>
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	<u>34</u>
2. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	<u>35</u>
3. WARTOŚĆ FIRMY I POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	<u>35</u>
4. AKCJE I UDZIAŁY	<u>36</u>
5. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	<u>36</u>
6. POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	<u>37</u>
7. PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY I BIEŻĄCY	<u>37</u>
8. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	<u>39</u>
9. ZAPASY	<u>39</u>
10. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	<u>39</u>
11. POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	<u>41</u>
12. ŚRODKI PIENIĘŻNE	<u>41</u>
13. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE AKTYWNE	<u>41</u>
14. KAPITAŁ WŁASNY	<u>41</u>
15. REZERWY	<u>43</u>
16. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE	<u>44</u>
17. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	<u>45</u>
18. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	<u>46</u>
19. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	<u>46</u>
20. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	<u>47</u>

21. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY I DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	<u>47</u>
22. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	<u>48</u>
23. SEGMENTY OPERACYJNE	<u>48</u>
24. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	<u>51</u>
25. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	<u>51</u>
26. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	<u>52</u>
27. PRZYCHODY FINANSOWE	<u>52</u>
28. KOSZTY FINANSOWE	<u>52</u>
29. INSTRUMENTY FINANSOWE	<u>52</u>
30. WYJAŚNIENIE NIEZGODNOŚCI MIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI A WARTOŚCIAMI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	<u>53</u>
31. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	<u>54</u>
32. ZOBOWIĄZANIA I AKTYWA WARUNKOWE	<u>55</u>
33. ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ	<u>55</u>
34. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	<u>56</u>
35. WARTOŚĆ KSIĘGOWA SPRZEDANYCH AKTYWÓW NETTO	<u>56</u>
36. POZOSTAŁE INFORMACJE	<u>56</u>

I. WYBRANE DANE FINANSOWE

TYTUŁ	PLN		EUR	
	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2013- 31.12.2013
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	40 635 135	33 690 132	9 715 260	8 000 554
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(1 682 452)	3 949 719	(402 249)	937 958
III. Zysk (strata) brutto	(5 309 060)	3 755 652	(1 269 318)	891 872
IV. Zysk (strata) netto	(4 507 215)	3 041 627	(1 077 608)	722 309
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 467 736	4 641 547	829 085	1 102 250
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(13 501 168)	(15 740 728)	(3 227 930)	(3 738 025)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 076 026	16 560 322	1 213 603	3 959 328
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(4 957 405)	5 461 142	(1 185 242)	1 296 883
IX. Aktywa razem	177 595 597	173 176 376	41 666 611	41 757 421
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	112 987 552	104 061 116	26 508 587	25 091 897
XI. Zobowiązania długoterminowe	95 541 080	43 575 852	22 415 381	10 507 295
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	33 854 967	32 074 956	7 942 887	7 734 123
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	17 446 471	60 485 264	4 093 206	14 584 603
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	2 523 929	2 089 607	592 152	503 860
XIII. Kapitał własny	64 608 046	69 115 260	15 158 024	16 665 524
XIV. Kapitał zakładowy	23 413 850	23 413 850	5 493 243	5 645 701
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)	(1,9)	1,3	(0,5)	0,3
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	27,6	29,5	6,5	7,1

Powyższe dane finansowe za 2014 rok i 2013 rok zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów dotyczące :

2014 roku - według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2014 roku – 4,2623 złotych/EUR,
2013 roku – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2013 roku – 4,1472 złotych/EUR.

- poszczególne dane z całkowitych dochodów oraz dane sprawozdania z przepływów pieniężnych według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego (od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku) – 4,1826 złotych / EUR oraz roku 2013 (od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku) – 4,2110 złotych / EUR .

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

1.1. Nazwa i siedziba sporządzającego sprawozdanie finansowe:

Mo-BRUK Spółka Akcyjna

nazwa skrócona: Mo-BRUK S.A

z siedzibą Niecwi 68

33-322 Korzenna

zwana dalej Spółką

1.2. Sąd Rejestrowy, nr rejestru:

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

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

1.3. Czas trwania Spółki:

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

1.4. Miejsce prowadzenia działalności:

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

- 33-322 Korzenna, Niecew 68,
- 58-303 Wałbrzych, ul. Górnicza 1,
- 58-303 Wałbrzych, ul. Górnicza 4,
- 27-530 Ożarów, Karsy 78,
- 33-322 Korzenna, Łęka 115 ,
- 58-300 Wałbrzych, ul. Moniuszki 99,
- 41-808 Zabrze, ul. Szybowa 7D,
- 48-318 Skarbimierz – Osiedle, ul. Smaków 21.

1.5. Według umowy Spółki przedmiotem działalności Spółki jest:

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

1.6. Prezentowane okresy sprawozdawcze:

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2014r. do 31 grudnia 2014r. i zawiera porównywalne dane finansowe za okres 01 stycznia 2013r. do 31.12.2013r.

1.7. Poziom zaokrągleń w sprawozdaniu finansowym

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

2. Skład osobowy zarządu i rady nadzorczej Spółki

Skład osobowy zarządu w dniu sporządzenia sprawozdania finansowego

- Józef Mokrzycki – Prezes Zarządu
- Elżbieta Mokrzycka – Wiceprezes Zarządu
- Anna Mokrzycka-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 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 roku obrotowym objętym sprawozdaniem oraz do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie dokonano zmian w składzie Rady Nadzorczej.

3. Jednostki powiązane

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

Szczegółowe zestawienie spółek stanowiących jednostki powiązane przedstawiono w tabeli poniżej.

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

4. Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

W związku z powyższym niniejsze sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku jest sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej (MSR).

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

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

Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi interpretacje przyjęte do stosowania na obszarze EUG, które zostały ogłoszone w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej i są obowiązujące do stosowania przy sporządzaniu sprawozdań skonsolidowanych Spółek, których akcje są notowane na rynku

regulowanym Unii Europejskiej (zgodnie z 4 dyrektywą RE 78/660/EWG z późniejszymi zmianami oraz 7 dyrektywą RE 83/349/EWG z późniejszymi zmianami).

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

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

5. Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji

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

6. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

7. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe Spółki za 2014 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. W miesiącu sierpniu 2014 roku dokonany został wykup obligacji serii A o wartości nominalnej 50 000 000,00. Środki na wykup obligacji pozyskano z dwóch źródeł: emisji obligacji serii B o wartości nominalnej 20 000 000,00 zł oraz 30 000 000,00 zł z zaciągniętego kredytu w Banku Ochrony Środowiska S.A. Dokładny opis działań znajduje się w Sprawozdaniu z Działalności Zarządu za rok 2014 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”

Sytuacja finansowa w zakresie płynności oraz zadłużenia Spółki wskazuje na możliwość wystąpienia ewentualnych opóźnień z regulowaniem zobowiązań w normalnym trybie oraz z utrzymaniem bieżącej płynności finansowej. Zarząd przedstawił działania podjęte w celu zapobieżenia tym zagrożeniom, tj. plan działu handlowego odnośnie zwiększenia przychodów oraz wnioski do banku Spółki odnośnie prolongowania kredytów inwestycyjnych. Skutkiem zrealizowania działań będzie zwiększenie wartości przepływów pieniężnych generowanych przez Spółkę. Zdaniem Zarządu działania te zostaną

uwieńczzone powodzeniem. Ponadto biorąc pod uwagę podpisane do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nowe umowy to ryzyko braku kontynuacji działalności gospodarczej jest ograniczone.

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

W miesiącu styczniu 2015 roku na terenie Zakładu Produkcji Paliw Alternatywnych w Karsach koło Ożarowa miał miejsce pożar, który objął swoim zasięgiem zmagazynowane pod stalową wiatą odpady przygotowane do przetworzenia na paliwo alternatywne. Z uwagi na fakt, iż Spółka posiada zarówno ubezpieczenie mienia jak i ubezpieczenie utraty zysku, nie istnieją przesłanki aby skutki pożaru wpłynęły w istotny sposób wpłynęły na sytuację finansową Spółki.

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

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

9.1. Wartości niematerialne i prawne (WN)

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

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

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

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

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

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

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

Jednostka stosuje liniową metodę amortyzacji WN.

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

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

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

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

9.2. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

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

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

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

Grunty własne nie podlegają amortyzacji.

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

Dla celów amortyzacji Spółka stosuje następujące okresy:

- | | |
|-----------------------------------|-------------|
| - budowle i budynki | - do 40 lat |
| - urządzenia techniczne i maszyny | - do 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, jednostka dokonuje zmiany stawek i/lub metody amortyzacji począwszy od pierwszego dnia okresu sprawozdawczego.

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

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

9.3. Leasing

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

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

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

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

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

9.4. Należności

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

Spółka przyjmuje następujące zasady tworzenia odpisów aktualizujących należności :

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

9.5. Zapasy

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

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

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

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

9.6. Środki pieniężne i rachunek przepływu środków pieniężnych

Spółka kwalifikuje do środków pieniężnych środki pieniężne w kasie oraz depozyty płatne na żądanie. W przypadku depozytów, których płatność uzależniona jest od spełnienia określonych warunków (akredytywy, blokady) ujmowane są one jako środki pieniężne o ograniczonej zdolności dysponowania. Do ekwiwalentów środków pieniężnych Spółka zalicza lokaty bankowe, bony skarbowe oraz bony komercyjne o wysokiej jakości kredytowej, dla których termin wymagalności nie przekracza 3 miesięcy od daty ujęcia aktywa finansowego (dotyczy również lokat bankowych).

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

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

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

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

9.7. Rozliczenia międzyokresowe aktywne

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

- koszty ubezpieczeń;
- koszty prenumerat i abonamentów;
- z góry opłacone koszty dostarczanych mediów i innych usług,
- koszty pozyskania kredytu inwestycyjnego.

9.8. Kapitały własne

Spółka zalicza do kapitałów własnych:

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

Kapitały wyceniane są w wartości nominalnej.

9.9. Rezerwy na zobowiązania

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

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

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

9.10. Zobowiązania

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

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

9.11. Dotacje i pomoc państwa

W Spółce występują dotacje w związku z którymi celem jest wytworzenie lub nabycie określonych środków trwałych (dotacje do aktywów), ujmuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji rozliczeń międzyokresowych i odnosi w wynik finansowy systematycznie przez okres użytkowania

ekonomicznego tych aktywów. Rozliczoną część dotacji prezentuje się jako przychód na tym samym poziomie rachunku zysków i strat, na którym ujmowane są koszty dotyczące dotowanego aktywa.

9.12. Przychody

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

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

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

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

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

9.13. Koszty

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

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

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

9.14. Podatek dochodowy

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

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

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

Dodatkowo i ujemne różnice przejściowe, aktywa i rezerwy na odroczonego podatku dochodowego (ODPD), wartość podatkowa i bilansowa aktywów i pasywów zdefiniowane są w § 5 MSR 12.

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

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

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

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

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

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

Spółka nie dyskontuje aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

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

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

Nie należy kompensować zobowiązań i należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego.

Kompensata jest dopuszczona jedynie wtedy, gdy Spółka:

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

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

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

9.15. Zarządzanie ryzykiem finansowym

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

– ryzyko stopy procentowej

Na dzień 31.12.2014 roku Spółka posiada zadłużenie z tytułu kredytów inwestycyjnych oraz wyemitowanych obligacji w nominalnej wysokości do spłaty w wysokości 66 302 144,00 zł., są one oprocentowane na bazie zmiennej stopy procentowej. Istnieje ryzyko niekorzystnej zmiany stóp procentowych w polskiej gospodarce, co może spowodować wzrost kosztu obsługi kredytów i obligacji co w efekcie zmniejszy wynik z działalności. W celu zminimalizowania ryzyka stopy procentowej jako zabezpieczenie, do długoterminowego kredytu inwestycyjnego zaciągniętego w Banku Ochrony Środowiska S.A., którego zadłużenie na 31.12.2014 wynosiło 28 880 000,00zł, zawarto dodatkową umowę IRS. Umowa IRS jest ściśle związana z umową kredytową w banku BOŚ i zakłada wymianę strumieni odsetek obliczonych na bazie WIBOR na stałą stopę procentową. Na dzień bilansowy Spółka nie dokonywała wyceny IRS – ze względu na zabezpieczający charakter transakcji. Ponadto, Zarząd Spółki nie planuje wcześniejszej spłaty kredytu w BOŚ w związku z czym nie planuje wcześniejszego zamknięcia transakcji IRS.

– ryzyko walutowe

W ocenie Zarządu podstawowa działalność Spółki generuje nieistotne ryzyko walutowe. Obrót z kontrahentami zagranicznymi na chwilę obecną stanowi minimalny procent przychodów Spółki, co nawet w razie znacznego obniżenia kursu walut nie będzie miało wpływu na wynik Spółki. Z uwagi na prowadzone rozmowy z kontrahentami zagranicznymi ryzyko walutowe może wzrosnąć w przyszłych okresach.

– ryzyko kredytowe

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

– ryzyko płynności

Zarząd Spółki wskazuje na ryzyko utraty płynności przez Spółkę, w przypadku, jeżeli realizowane przez Spółkę działania handlowe oraz wnioski do banku o prolongowanie spłaty kredytów inwestycyjnych nie przyniosą spodziewanych efektów. W przypadku negatywnego scenariusza zdarzeń, o których mowa w zdaniu poprzedzającym, istnieje możliwość wstrzymania płatności zobowiązań lub okresowego wstrzymania płatności zobowiązań Spółki, co może spowodować pogorszenie relacji z dotychczasowymi kontrahentami i w efekcie pogłębić niekorzystną sytuację Spółki. W ocenie Zarządu, działania podjęte przez Spółkę powinny w najbliższym czasie znacząco poprawić jej płynność finansową, w związku z czym ryzyko utraty płynności jest mało prawdopodobne.

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

Zarząd na bieżąco sprawdza przestrzeganie zasad i limitów zaangażowania.

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

9.16. Ważne oszacowania i osądy

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

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

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

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

Nie dokonano zmiany następujących wartości szacunkowych względem poprzedniego okresu:

- 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

W grudniu 2013 roku Spółka dokonała przeglądu okresów użytkowania środków trwałych. W wyniku przeglądu dokonano weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności dwudziestu sześciu środków trwałych, wydłużając ich okres ekonomicznej użyteczności, w pozostałych uznano za prawidłowe okresy ekonomicznej użyteczności wprowadzone w księgach.

W związku z powyższym uległy zmianom (zgodnie z przyjętą metodologią) wartości szacunkowe w zakresie:

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

W ocenie Zarządu Spółki dokonana weryfikacja 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 Spółka 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

Do dnia sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały opublikowane nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, obowiązujące dla okresów rocznych następujących po 2014 roku:

Nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, które obowiązują od 1 stycznia 2015 roku oraz ich wpływ na skonsolidowane sprawozdanie Grupy:

Nowy MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”

Nowy standard zastępuje większą część MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”. MSSF 10 wprowadza nową definicję kontroli, jednak zasady i procedury konsolidacji nie ulegają zmianie.

Zmiana nie dotyczy sprawozdań jednostkowych nie będzie więc miała wpływu na sprawozdanie .

Nowy MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”

MSSF 11 zastępuje MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach”. W nowym standardzie podejście księgowe do wspólnego ustalenia umownego wyniku z jego treści ekonomicznej tj. praw i obowiązków stron. Ponadto MSSF 11 usuwa możliwość rozliczania inwestycji we wspólne przedsięwzięcia za pomocą konsolidacji proporcjonalnej. Inwestycje te rozliczane są metodą praw własności.

Zmiana nie dotyczy sprawozdań jednostkowych , zatem nie będzie miała wpływu na sprawozdanie.

Nowy MSSF 12 „Ujawnianie informacji o udziałach w innych jednostkach”

MSSF 12 określa wymogi dotyczące ujawniania informacji o konsolidowanych i niekonsolidowanych jednostkach, w których podmiot sporządzający sprawozdanie posiada znaczące zaangażowanie. Pozwala to inwestorom na ocenę ryzyka, na które narażona jest grupa.

Zmiana nie dotyczy sprawozdań jednostkowych , zatem nie będzie miała wpływu na sprawozdanie.

Zmiana MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”

Zmiany MSR 27 i 28 są konsekwencją wprowadzenia MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12. MSR 27 dotyczy wyłącznie jednostkowych sprawozdań finansowych, natomiast MSR 28 obejmuje swym zakresem również inwestycje we wspólne przedsięwzięcia, jednak metodologia metody praw własności nie ulega zmianie.

Zmiana MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja”

Zmiana wprowadza szczegółowe objaśnienie stosowania warunków prezentowania aktywów i zobowiązań finansowych w kwotach netto.

Spółka przeanalizowała pozycje, które prezentuje w kwotach netto i uznała, że dotychczasowy sposób prezentacji jest zgodny z nowymi wytycznymi.

Zmiana MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” oraz MSSF 12 „Ujawnianie informacji o udziałach w innych jednostkach”

Zmiany do nowo wydanych standardów dotyczących konsolidacji wprowadzają jaśniejsze niż do tej pory przepisy przejściowe i pewne zwolnienia w zakresie prezentacji danych porównywalnych.

Zmiana MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnianie informacji o udziałach w innych jednostkach” oraz MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”

Zmiana polega na wprowadzeniu zwolnienia z obowiązku konsolidacji przez podmioty inwestycyjne.

Podmiot inwestycyjny to jednostka spełniająca następującą definicję:

- uzyskuje fundusze od jednego lub kilku inwestorów, w celu świadczenia tym inwestorom usług zarządzania inwestycjami,
- zobowiązuje się przed inwestorami do tego, że jej celem biznesowym jest inwestowanie środków wyłącznie w celu osiągnięcia zwrotów ze wzrostu wartości inwestycji i/lub dywidend,
- ocenia efektywność swoich inwestycji na podstawie ich wartości godziwej.

Spółka dokonała oceny i uznała, że nie spełnia definicji podmiotu inwestycyjnego.

Zmiana MSR 36 „Utrata wartości aktywów”

Wprowadzając nowy MSSF 13 „Ustalanie wartości godziwej” Rada MSR ustaliła dodatkowe ujawnienia informacji dotyczących utraty wartości. Ich zakres został jednak zbyt szeroko zdefiniowany, dlatego wprowadzono kolejną zmianę, która zawęża obowiązek ujawniania wartości odzyskiwalnej do aktywów i ośrodków, które utraciły wartość.

W ocenie Zarządu, na podstawie posiadanych przez Spółkę wycen majątkowych, stwierdza się iż wartość godziwa majątku spółki przewyższa jej wartość bilansową.

Zmiana MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”

Dotychczasowe regulacje MSR 39 powodowały, że w przypadku, gdy jednostka wyznaczyła instrument pochodny jako pozycję zabezpieczającą, a w wyniku zmiany przepisów druga strona kontraktu pochodnego została zastąpiona tzw. kontrahentem centralnym (np. agencją rozliczeniową), powiązanie zabezpieczające musiało zostać zerwane. Dzięki wprowadzeniu zmiany do standardu, sytuacje takie nie będą skutkowały zakończeniem zabezpieczenia. Zmiana standardu nie wpłynęła na sprawozdanie Spółki.

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:

Nowy MSSF 9 „Instrumenty finansowe: klasyfikacja i wycena”

Nowy standard zastąpi obecny MSR 39. Zmiany wprowadzone przez standard w rachunkowości instrumentów finansowych obejmują przede wszystkim:

- inne kategorie aktywów finansowych, od których uzależniona jest metoda wyceny aktywów; przydział aktywów do kategorii dokonywany jest w zależności od modelu biznesowego odnoszącego się do danego składnika aktywów,
- nowe zasady rachunkowości zabezpieczeń odzwierciedlające w większym stopniu zarządzanie ryzykiem,
- nowy model utraty wartości aktywów finansowych oparty na przewidywanych stratach i powodujący konieczność szybszego ujmowania kosztów w wyniku finansowym.

Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później. Grupa jest w trakcie oceny wpływu standardu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Nowa KIMSF 21 „Opłaty publiczne”

Nowa interpretacja wprowadza zasady określające moment ujęcia zobowiązań z tytułu opłat i podatków nakładanych przez organy państwowe innych niż podatek dochodowy uregulowany w MSR 12. Interpretacja jest uszczegółowieniem zasad nakreślonych przez MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”. W ocenie Grupy interpretacja nie będzie miała istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Zgodnie z decyzją IASB interpretacja obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później, jednak jej wejście w życie w Unii Europejskiej jest obowiązkowe dla okresów rocznych rozpoczynających się 17 czerwca 2014 roku lub później, dlatego Grupa rozpocznie jej stosowanie począwszy od 2015 roku.

Zmiana MSR 19 „Świadczenia pracownicze”

Zmiany polegają na doprecyzowaniu zasad postępowania w przypadku, gdy pracownicy wnoszą wpłaty na pokrycie kosztów programu określonych świadczeń. Grupa uznała, że zmiana nie wpłynie na jej sprawozdanie skonsolidowane. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później.

Zmiany MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSR 16, MSR 24, MSR 38 wynikające z „Projektu corocznych poprawek: cykl 2010-2012”, które wchodzi w życie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później. Poprawki do standardów obejmują:

- MSSF 2: Rada doprecyzowała standard zmieniając lub wprowadzając nowe definicje następujących pojęć: warunek rynkowy, warunek świadczenia usług, warunek nabycia uprawnień, warunek związany z dokonaniem. Grupa ocenia, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej sprawozdanie finansowe.
- MSSF 3: Rada doprecyzowała zasady wyceny zapłaty warunkowej po dniu przejęcia, aby były zgodne z innymi standardami (przede wszystkim z MSSF 9 / MSR 39 oraz MSR 37). Grupa ocenia, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej sprawozdanie finansowe.
- MSSF 8: Rada nałożyła na jednostki dokonujące łączenia segmentów operacyjnych wymóg dodatkowych ujawnień dotyczących tych połączonych segmentów i cech gospodarczych, ze względu na które dokonano łączenia. Grupa jest w trakcie oceny wpływu zmiany na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
- MSSF 8: standard po zmianie przewiduje, że wymóg ujawniania uzgodnienia sumy aktywów segmentów z aktywami wykazanymi w bilansie jest obowiązkowy tylko, gdy wartości aktywów są ujawniane w podziale na segmenty. Grupa ocenia, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej sprawozdanie finansowe.
- MSR 16 i MSR 38: Rada wprowadziła korektę zasady kalkulowania kwoty brutto i skumulowanego umorzenia środka trwałego (wartości niematerialnej) w przypadku stosowania modelu wartości przeszacowanej. Spółka ocenia, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej sprawozdanie finansowe.
- MSR 24: Definicja podmiotu powiązanego została poszerzona o jednostki świadczące usługi kluczowego personelu kierowniczego oraz odpowiednie ujawnienia. Grupa ocenia, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej sprawozdanie finansowe.

Zmiany MSSF 3, MSSF 13, MSR 40 wynikające z „Projektu corocznych poprawek: cykl 2011-2013”, które wchodzi w życie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później. Poprawki do standardów obejmują:

- MSSF 3: doprecyzowano, że wykluczone z zakresu standardu są transakcje tworzenia wspólnych ustaleń umownych (joint arrangements) w sprawozdaniach tych wspólnych ustaleń umownych. Grupa ocenia, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej sprawozdanie finansowe.
- MSSF 13: Rada doprecyzowała zakres stosowania zwolnienia dotyczącego wyceny portfela aktywów i zobowiązań finansowych w kwocie netto. Grupa ocenia, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej sprawozdanie finansowe.

- MSR 40: Rada doprecyzowała, że w przypadku nabycia nieruchomości inwestycyjnej należy również rozpatrzyć, czy jest to nabycie grupy aktywów czy połączenie przedsięwzięć zgodnie z zasadami określonymi w MSSF 3. Spółka jest w trakcie oceny wpływu zmiany na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Nowy MSSF 14 „Regulatory Deferral Accounts”

Nowy standard dotyczy wyłącznie podmiotów, które przechodzą na MSSF i prowadzą działalność w branżach, w których państwo reguluje stosowane ceny, takich jak dostarczanie gazu, elektryczności czy wody. Standard pozwala na kontynuowanie polityki rachunkowości dotyczącej ujmowania przychodów z takiej działalności stosowanej przed przejściem na MSSF zarówno w pierwszym sprawozdaniu sporządzonym wg MSSF, jak i później. Nowe regulacje nie wpłyną na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy. Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później.

Nowy MSSF 15 „Revenue from Contracts with Customers”

Nowy standard zastąpi dotychczasowe MSR 11 i MSR 18 zapewniając jeden spójny model ujmowania przychodów. Nowy 5-stopniowy model uzależniać będzie ujęcie przychodu od uzyskania przez klienta kontroli nad dobrem lub usługą. Ponadto standard wprowadza dodatkowe wymogi ujawniania informacji oraz wskazówki dotyczące kilku szczegółowych kwestii. Nowy standard może zmienić moment i kwoty ujmowanych przez Grupę przychodów, jednak Grupa nie zakończyła jeszcze procesu analizy jego wpływu na sprawozdanie finansowe. Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub później.

Zmiana MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”

Zgodnie z poprawką jednostka nabywająca udziały we wspólnej działalności stanowiącej biznes (przedsięwzięcie) będzie musiała do ujęcia aktywów i zobowiązań wspólnej działalności zastosować zasady określone w MSSF 3, a więc m.in. wycenić aktywa i zobowiązania w wartości godziwej i ustalić wartość firmy. Grupa przewiduje, że zmiana nie wpłynie na jej sprawozdanie finansowe. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później.

Zmiana MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 38 „Aktywa niematerialne”

Zgodnie z poprawką metoda amortyzacji środków trwałych oparta na osiągniętych przychodach z wykorzystania składnika aktywów jest niedopuszczalna. W przypadku aktywów niematerialnych stosowanie takiej metody zostało ograniczone. Grupa przewiduje, że zmiana nie wpłynie na jej sprawozdanie finansowe. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później.

Zmiana MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”

Zgodnie z wprowadzoną poprawką w sprawozdaniu jednostkowym udziały w jednostce zależnej, wspólnym przedsięwzięciu lub jednostce stowarzyszonej będą mogły być wyceniane również metodą praw własności. Do tej pory MSR 27 przewidywał wyłącznie wycenę w cenie nabycia lub zgodnie z MSSF 9 / MSR 39. Spółka nie podjęła jeszcze decyzji, czy stosować dopuszczoną opcję wyceny metodą praw własności. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później.

Spółka zamierza wdrożyć powyższe regulacje w terminach przewidzianych do zastosowania przez standardy lub interpretacje.

10.4. 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 mogli 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, 16.03.2015 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Klusek
.....

Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

[Podpis]
.....
Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Administracji

Elżbieta Mokrzycka
.....

Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Badań i Rozwoju

Anna Mokrzycka-Nowak
.....

Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Handlowych

Wiktor Mokrzycki
.....

Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Budownictwa

Tobiasz Mokrzycki
.....

Podpis Członka Zarządu

Oświadczenie o zgodności

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

III. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie	Nota	Bilans na dzień 31.12.2014	Bilans na dzień 31.12.2013
AKTYWA TRWAŁE		170 238 780	162 375 161
Rzeczowe aktywa trwałe	1.	165 395 514	159 829 918
Pozostałe wartości niematerialne	3.	473 048	464 070
Akcje i udziały	4.	1 628 599	1 628 599
Należności długoterminowe	5.	840 000	176 126
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7.	1 901 619	276 447
AKTYWA OBROTOWE		7 356 817	10 801 216
Zapasy	9.	963 673	791 838
Należności z tytułu dostaw i usług	10.	4 690 501	2 509 085
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	10.	8 680	
Pozostałe należności	10.	311 806	954 903
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12.	1 002 973	5 960 378
Rozliczenia międzyokresowe	13	379 184	585 012
Aktywa razem :		177 595 597	173 176 376

Sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie		Bilans na dzień 31.12.2014	Bilans na dzień 31.12.2013
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		64 608 046	69 115 260
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.	12 408 644	9 367 017
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	14.	11 458 338	11 458 338
Zysk (strata) netto roku obrotowego		(4 507 215)	3 041 627
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		95 541 080	43 575 852
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7.	3 549 674	2 726 347
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15.	54 687	49 197

Kredyty i pożyczki	16.	41 547 008	8 653 318
Inne zobowiązania finansowe	17.	16 534 744	72 034
Przychody przyszłych okresów – dotacja	20	33 854 967	32 074 956
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		17 446 471	60 485 264
Kredyty i pożyczki	16.	8 255 136	1 395 696
Inne zobowiązania finansowe	17.	246 970	51 796 043
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19.	3 103 205	1 218 906
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	19.		90 602
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	15.	354 553	190 462
Pozostałe zobowiązania	19.	2 962 678	3 703 948
Przychody przyszłych okresów – dotacje	20.	2 523 929	2 089 607
Pasywa razem :		177 595 597	173 176 376

Niecew, 16.03.2015 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Klosek

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

PREZES ZARZĄDU

Józef Mokrzycki

.....
Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Administracji

Elżbieta Mokrzycka

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Badań i Rozwoju

Anna Mokrzycka-Nowak

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Handlowych

Wiktor Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Budownictwa

Tobiasz Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

IV. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Sprawozdanie z całkowitych dochodów (wariant kalkulacyjny)			
Wyszczególnienie	Nota	RZiS za okres: 01.01.2014- 31.12.2014	RZiS za okres: 01.01.2013- 31.12.2013
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	22.	40 635 135	33 690 132
Koszt własny sprzedaży	24.	37 391 942	26 419 360
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		3 243 193	7 270 772
Koszty sprzedaży	24.	-	-
Koszty ogólnego zarządu	24.	3 630 962	4 541 642
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		(387 768)	2 729 130
Pozostałe przychody operacyjne	25.	959 905	2 494 060
Pozostałe koszty operacyjne	26.	2 254 588	1 273 471
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		(1 682 452)	3 949 719
Przychody finansowe	27.	87 919	50 604
Koszty finansowe	28.	3 714 527	244 672
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		(5 309 060)	3 755 652
Podatek dochodowy	7.	(801 845)	714 025
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		(4 507 215)	3 041 627
ZYSK (STRATA) NETTO		(4 507 215)	3 041 627
Całkowite dochody ogółem		(4 507 215)	3 041 627

Sprawozdanie z całkowitych dochodów (wariant porównawczy)			
Wyszczególnienie	Nota	RZiS za okres: 01.01.2014- 31.12.2014	RZiS za okres: 01.01.2013- 31.12.2013
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	22.	40 635 135	33 690 132
Zmiana stanu produktów	24.	(147 165)	32 660
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	24.		
Amortyzacja	24.	6 239 060	3 385 018
Zużycie surowców i materiałów	24.	7 767 495	5 931 232
Usługi obce	24.	7 675 439	3 495 163
Koszt świadczeń pracowniczych	24.	8 492 602	7 862 774
Podatki i opłaty	24.	1 215 203	941 148

Pozostałe koszty	24.	912 092	697 230
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24.	8 868 177	8 615 777
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		(387 768)	2 729 130
Pozostałe przychody operacyjne	25.	959 905	2 494 060
Pozostałe koszty operacyjne	26.	2 254 588	1 273 471
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		(1 682 452)	3 949 719
Przychody finansowe	27.	87 919	50 604
Koszty finansowe	28.	3 714 527	244 672
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		(5 309 060)	3 755 652
Podatek dochodowy	7.	(801 845)	714 025
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		(4 507 215)	3 041 627
ZYSK (STRATA) NETTO		(4 507 215)	3 041 627
Całkowite dochody ogółem		(4 507 215)	3 041 627

Niecw, 16.03.2015 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

PREZES ZARZĄDU

.....
Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Administracji

Elżbieta Mokrzycka

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Badań i Rozwoju

Anna Mokrzycka-Nowak

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Handlowych

Wiktor Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Budownictwa

Tobiasz Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

V. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Wyszczególnienie		RPP za okres: 01.01.2014- 31.12.2014	RPP za okres: 01.01.2013- 31.12.2013
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(5 309 060)	3 755 652
Korekty razem		8 776 796	885 895
Amortyzacja		6 239 060	3 385 018
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		3 509 038	122 868
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		(79 564)	(37 735)
Zmiany w kapitale obrotowym		(1 693 583)	(1 870 231)
Zmiana stanu rezerw		992 908	210 297
Zmiana stanu zapasów		(171 835)	82 721
Zmiana stanu należności		(2 210 874)	225 560
Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.		3 123 383	452 380
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(3 427 166)	(2 841 189)
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem		801 845	(714 025)
Zapłacony podatek dochodowy		-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		3 467 736	4 641 547
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(13 674 658)	(15 806 928)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		173 490	66 200
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(13 501 168)	(15 740 728)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
Inne wpływy finansowe – dotacja		4 222 155	11 933 076
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		19 877 775	
Wykup dłużnych papierów wartościowych		(54 738 869)	
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		42 858 986	6 452 765
Splaty kredytów i pożyczek		(3 105 856)	(1 328 074)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(529 128)	(374 576)
Odsetki zapłacone		(3 509 038)	(122 868)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		5 076 026	16 560 322

PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM		(4 957 405)	5 461 142
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		(4 957 405)	5 461 142
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		5 960 378	499 236
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM		1 002 973	5 960 378

Niecw, 16.03.2015 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kutek

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

PREZES ZARZĄDU

Tomasz Mokrzycki
.....
Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Administracji

Elżbieta Mokrzycka

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Badań i Rozwoju

Anna Mokrzycka-Nowak

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Handlowych

Wiktor Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Budownictwa

Tobiasz Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

VI. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres: 01.01.2014-31.12.2014	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 wspólna kontrolą	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zyski zatrzymane	
Saldo na dzień 01.01.2014 roku	23 413 850	21 834 429	9 367 017	11 458 338	3 041 627	69 115 260
Korekta błędu						-
Saldo po zmianach	23 413 850	21 834 429	9 367 017	11 458 338	3 041 627	69 115 260
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał			3 041 627		(3 041 627)	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	3 041 627	-	(3 041 627)	-
Zysk (strata) netto w okresie:					(4 507 215)	(4 507 215)
Saldo na dzień 31.12.2014 roku	23 413 850	21 834 429	12 408 644	11 458 338	(4 507 215)	64 608 046

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 ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólna kontrolą	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zyski zatrzymane	
Saldo na dzień 01.01.2013 roku	23 413 850	21 834 429	7 098 417	11 458 338	2 268 601	66 073 634
Saldo po zmianach	23 413 850	21 834 429	7 098 417	11 458 338	2 268 601	66 073 634
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał			2 268 601		(2 268 601)	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	2 268 601	-	(2 268 601)	-

Zysk (strata) netto w okresie:					3 041 627	3 041 627
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	3 041 627	3 041 627
Saldo na dzień 31.12.2013 roku	23 413 850	21 834 429	9 367 017	11 458 338	3 041 627	69 115 260

Niecw, 16.03.2015 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kusek

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

PREZES ZARZĄDU

Joanna Mokrzycka
.....
Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Administracji

Elżbieta Mokrzycka

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Badań i Rozwoju

Anna Mokrzycka-Nowak

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Handlowych

Wiktoria Mokrzycka

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Budownictwa

Tobiasz Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

VII. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Rzeczowe aktywa trwałe

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

1.1 - Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień 31.12.2014	Stan na dzień 31.12.2013
Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	8 998 285	8 998 285
Budynki i budowle	52 692 850	35 669 125
Urządzenia techniczne i maszyny	97 714 817	58 810 740
Środki transportu	3 206 916	3 435 119
Pozostałe środki trwałe	1 491 316	1 546 435
Środki trwałe w budowie	1 291 331	48 386 040
Zaliczki na środki trwałe		2 984 175
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	165 395 514	159 829 918

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

1.2 - Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym	Grunty	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	54 055 737	74 432 286	6 128 685	2 967 347	51 370 215
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	19 096 323	43 815 199			(62 911 522)
Nabycia bezpośrednie	-		676 428	278 239	66 000	14 191 780
Reklasyfikacje	-					(1 359 142)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-		(200 600)	(245 520)		
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	(55 533)				
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	8 998 285	73 096 527	118 723 313	6 161 404	3 033 347	1 291 331
Wartość umorzenia na początek okresu	-	18 386 612	15 621 547	2 693 566	1 420 912	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	2 031 010	5 508 586	492 385	121 119	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-		(121 637)	(231 464)		-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	(13 945)				-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	20 403 677	21 008 496	2 954 487	1 542 031	-
Wartość netto na koniec okresu	8 998 285	52 692 850	97 714 816	3 206 916	1 491 316	1 291 331

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	8 998 285	34 477 759	26 521 760	5 932 003	2 349 717	105 855 901
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie		19 577 978	47 900 055		617 630	(68 095 664)
Nabycia bezpośrednie			23 521	300 181		13 609 978
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży			(12 400)	(103 499)		
Zmniejszenia z tytułu likwidacji			(650)			
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	8 998 285	54 055 737	74 432 286	6 128 685	2 967 347	51 370 215
Wartość umorzenia na początek okresu	-	17 449 966	13 703 102	2 213 194	937 427	
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	936 647	1 927 030	559 871	483 485	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-		(8 235)	(79 499)		-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-		(350)			-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	18 386 612	15 621 547	2 693 566	1 420 912	-
Wartość netto na koniec okresu	8 998 285	35 669 125	58 810 740	3 435 119	1 546 435	51 370 215

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 aktywowana w okresie		137 177	685 323			

2. Nieruchomości inwestycyjne

Spółka Mo-BRUK S.A. nie posiada nieruchomości inwestycyjnych ..

3. Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne i prawne

3.1 - Wartości niematerialne	Stan na dzień 31.12.2014	Stan na dzień 31.12.2013
Patenty i licencje	8 550	-
Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji	464 498	464 070
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE RAZEM:	473 048	464 070

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	-	5 000	-	687 728
Nabycie	-	8 550	-	94 209
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	13 550	-	781 936
Wartość umorzenia na początek okresu	-	5 000	-	223 657
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-	-	93 781
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	5 000	-	317 438
Wartość netto na koniec okresu	-	8 550	-	464 498

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	-	5 000	-	674 772
Nabycie	-	-	-	12 956
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	5 000	-	687 728
Wartość umorzenia na początek okresu	-	5 000	-	125 388
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-	-	98 269
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	5 000	-	223 657
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	464 070

4. Akcje i udziały

4.1 - Akcje i udziały	Siedziba	Wartość bez pomniejszania o odpisy		% posiadanych udziałów/ % posiadanych głosów	
Nazwa jednostki		31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
RAF-EKOLOGIA SP. Z O.O.	JEDLICZE	1 628 599	1 628 599	100%	100%
Razem wartość brutto		1 628 599	1 628 599		

5. Należności długoterminowe

5.1 - Należności długoterminowe	31.12.2014			31.12.2013		
Specyfikacja	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności wymagalne w ciągu 2 lat od dnia bilansowego		-	-	176 126	-	176 126
Należności wymagalne od 2 do 5 lat od dnia bilansowego		-	-		-	-
Należności wymagalne powyżej 5 lat od dnia bilansowego	840 000		840 000	-	-	-
RAZEM NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE:	840 000	-	840 000	176 126	-	176 126

6. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

Spółka nie posiada w swoim majątku pozostałych długoterminowych aktywów finansowych.

7. Podatek dochodowy odroczony i bieżący

7.1 - Podatek dochodowy	Za okres zakończony 31.12.2014	Za okres zakończony 31.12.2013
Bieżący podatek dochodowy		308 301
Odroczony podatek dochodowy	(801 845)	405 724
RAZEM PODATEK DOCHODOWY	(801 845)	714 025

7.2 - Podatek dochodowy - wyjaśnienie różnic między podatkiem obliczonym według stawki obowiązującej o podatkiem wykazanym	Za okres zakończony 31.12.2014	Za okres zakończony 31.12.2013
ZYSK PRZED OPODATKOWANIEM	(5 309 060)	3 755 652
Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w okresie (19%)	(1 008 721)	713 574
Podatek od różnic trwałych między zyskiem bilansowym a podstawą opodatkowania (specyfikacja)	193 341	(4 360)
Dotyczących przychodów (-)	-	-
rozwiązanie rezerwy	25 644	(69 347)
Dotacja	23 471	29 288
dodatnie różnice kursowe		(91)
Dotyczących kosztów (+)		
odpisy na należności	87 640	26 193
darowizny	2 355	4 477
opłaty karne na rzecz budżetu		173
ujemne różnice kursowe VAT		6
odsetki podatkowe	3 190	1 866
pozostałe koszty	49 861	7 047
Inne	1 180	(3 971)
Podatek od różnic przejściowych nie uwzględnionych przy obliczaniu odroczonego podatku dochodowego	13 535	4 811
Nie ujęte aktywa na odroczony podatek dochodowy	13 535	4 811
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu finansowym	(801 845)	714 025
Efektywna stopa opodatkowania	0,15	0,19

7.3 - Odroczony podatek dochodowy - okres sprawozdawczy	Stan na dzień 31.12.2013	Ujęte w wyniku 01.01.2014-31.12.2014	Stan na dzień 31.12.2014
Aktywa z tytułu ODPD			
Składki ZUS	31 286	6 052	37 338
Świadczenia pracownicze	63 354	34 227	97 581
Różnice kursowe	238	2 596	2 834
Nie przekazany odpis na ZFŚS	9 835	(7 532)	2 303
Leasing	100 782	(42 801)	57 981
Dotacja	69 764	178 242	248 006
RMK Leasing	1 188	(750)	438
Strata podatkowa	-	1 455 137	1 455 137
AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	276 447	1 625 171	1 901 619
Rezerwa z tytułu ODPD			
Odsetki	230	(64)	166
Różnice kursowe	36 012	(36 012)	-
Przychody roku następnego	36 718	(36 718)	-
Dodatnie różnice kursowe	3 996	(3 996)	-
Wycena środków trwałych	2 649 391	900 117	3 549 508
REZERWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	2 726 347	823 327	3 549 674

7.4 - Odroczony podatek dochodowy - poprzedni 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
Świadczenia pracownicze	95 216	(31 862)	63 354
Różnice kursowe	30 481	(30 243)	238
Nie przekazany odpis na ZFŚS	5 133	4 702	9 835
Amortyzacja środków trwałych w leasingu	171 952	(71 170)	100 782
Dotacja	19 681	50 083	69 764
RMK Leasing	1 939	(751)	1 188
AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	359 149	(82 702)	276 447
Rezerwa z tytułu ODPD			
Odsetki	145	85	230
Różnice kursowe	8 471	27 541	36 012
Przychody roku następnego	36 749	(31)	36 718
Wycena środków trwałych	2 352 460	296 931	2 649 391
Dodatnie różnice kursowe	5 500	(1 504)	3 996
REZERWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	2 403 325	323 022	2 726 347

8. Pozostałe aktywa trwałe

Spółka Mo-BRUK S.A. nie posiada pozostałych aktywów trwałych.

9. Zapasy

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

W prezentowanym okresie nie wystąpiła konieczność aktualizacji wartości zapasów.

9.1 - Zapasy	31.12.2014			31.12.2013		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Materiały	228 400	-	228 400	226 778	-	226 778
Wyroby gotowe	447 680	-	447 680	300 516	-	300 516
Towary	287 593	-	287 593	264 545	-	264 545
RAZEM ZAPASY:	963 673	-	963 673	791 838	-	791 838

10. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

10.1 - Należności	31.12.2014			31.12.2013		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	4 976 758	286 257	4 690 501	2 663 530	137 360	2 526 170
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-			-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	110 842	-	110 842	483 608		483 608
Pozostałe należności	421 214	211 570	209 644	471 295	17 085	454 210
RAZEM NALEŻNOŚCI:	5 508 814	497 827	5 010 987	3 618 433	154 445	3 463 988

10.2 - Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień 31.12.2014	Stan na dzień 31.12.2013
Odpisy na początek okresu	171 531	398 661
Utworzenie	461 265	120 771
Rozwiązanie	134 969	364 987
ODPISY NA KONIEC OKRESU:	497 827	154 445

10.3 - Należności na 31.12.2014 (netto) - struktura przeterminowania po pomniejszeniu o odpis aktualizujący	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 do 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 6 miesięcy do 1 roku	Powyżej roku	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	3 707 944	774 679	198 937	5 761	1 004	2 176	4 690 501
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	110 842						110 842
Pozostałe należności	209 644						209 644
Razem	4 028 430	774 679	198 937	5 761	1 004	2 176	5 010 987

10.4 - 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	1 913 250	578 578	30 646	1 057	600	2 038	2 526 170
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	483 608						483 608
Pozostałe należności	454 210						454 210
Razem	2 851 068	578 578	30 646	1 057	600	2 038	3 463 988

10.5 Należności wg terminów płatności	31.12.2014		31.12.2013	
	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	4 690 501		2 509 085	
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	110 842		483 608	
Pozostałe należności	209 644		471 295	
Razem	5 010 987	-	3 463 988	-

10.6 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności struktura walutowa (waluta obca)	31.12.2014		31.12.2013	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
KONTRAHENT O-6387			2 696	13 924
KONTRAHENT O-6243	46 231	205 574	1 116	4 628
KONTRAHENT O-7902	3 737	15 930		
Razem	46 231	205 574	3 812	18 552

11. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

Spółka Mo-BRUK S.A. nie posiada krótkoterminowych aktywów finansowych.

12. Środki pieniężne

12.1 - Środki pieniężne	Stan na dzień 31.12.2014	Stan na dzień 31.12.2013
Środki pieniężne w kasie	63 146	64 060
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	852 261	147 326
Lokaty krótkoterminowe	87 565	5 748 992
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE:	1 002 973	5 960 378

13. Rozliczenia międzyokresowe aktywne

13.1 - Rozliczenia międzyokresowe aktywne	Stan na dzień 31.12.2014	Stan na dzień 31.12.2013
Polisy ubezpieczeniowe i gwarancje	152 169	147 827
Koszt energii		1 841
usługi niefakturowane		401 332
Koszty kredytu BOŚ	197 518	
Pozostałe	29 498	34 013
RAZEM ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE:	379 184	585 012

14. Kapitał własny

14.1 - Kapitał własny	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2014	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2013
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	716 569	1 431 301	7 165 690	30,61%
Elżbieta Mokrzycka	377 220	377 220	3 772 200	16,11%
Wiktor Mokrzycki	297 805	297 805	2 978 050	12,72%
Anna Mokrzycka - Nowak	297 805	297 805	2 978 050	12,72%
Tobiasz Mokrzycki	297 805	297 805	2 978 050	12,72%
Pozostali inwestorzy	354 181	354 181	3 541 810	15,12%
Razem:	2 341 385	3 056 117	23 413 850	100,00%

14.3 - Kapitał akcyjny	Stan na dzień 31.12.2014	Stan na dzień 31.12.2013
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 31.12.2014 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 31.12.2014	Stan na dzień 31.12.2013
Stan na początek roku obrotowego	9 367 017	7 098 417
Podział zysku na 2013r.	3 041 627	
Podział zysku na 2012r.	-	2 268 601
Stan na koniec roku obrotowego	12 408 645	9 367 017

14.6 -Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Stan na dzień 31.12.2014	Stan na dzień 31.12.2013
Stan na początek roku obrotowego	11 458 338	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	-4 507 215
Proponuje się pokrycie straty z funduszu zapasowego	4 507 215
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych na koniec roku obrotowego	11 458 338

15. Rezerwy

15.1 - Rezerwy długoterminowe	Stan na dzień 31.12.2014	Stan na dzień 31.12.2013
Długoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	54 687	49 197
RAZEM REZERWY DŁUGOTERMINOWE:	54 687	49 197
Krótkoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	354 553	190 462
RAZEM REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	354 553	190 462

15.2 - Rezerwy długoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Restrukturyzacja	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	49 197	-	-	-
Utworzenie	10 541	-	-	-
Rozwiązanie	(5 051)	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	54 687	-	-	-
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	50 975	-	-	-
Utworzenie	15 615	-	-	-
Rozwiązanie	(17 393)	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	49 197	-	-	-

15.3 - Rezerwy krótkoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Restrukturyzacja	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	190 462	-	-	-
Utworzenie	281 827			
Rozwiązanie	(117 736)			
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	354 553	-	-	-
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	301 410	-	-	-
Utworzenie		-	-	77 000
Rozwiązanie	(110 948)	-	-	(77 000)
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	190 462	-	-	-

16. Kredyty i pożyczki otrzymane

16.1 - Kredyty i pożyczki na koniec okresu sprawozdawczego na 31.12.2014	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Długoterminowe					
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Karsy	11 508 000	8 220 000	PLN	WIBOR 3M +2,2 p.p.	28.02.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Skarbimierz	6 200 000	4 376 448	PLN	WIBOR 3M +2,0 p.p.	31.12.2018
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Zabrze	5 200 000	3 670 560	PLN	WIBOR 3M +1,65 p.p.	31.12.2018
BOŚ S.A. -inwestycyjny - obligacje	30 000 000	25 280 000	PLN	WIBOR 3M +2,2 p.p.	12.08.2019
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe		41 547 008	-	-	-
Krótkoterminowe					
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Karsy	11 508 000	1 972 800	PLN	WIBOR 3M +2,2 p.p.	28.02.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Skarbimierz	6 200 000	1 458 816	PLN	WIBOR 3M +2,0 p.p.	31.12.2018
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Zabrze	5 200 000	1 223 520	PLN	WIBOR 3M +1,65 p.p.	31.12.2018
BOŚ S.A. -inwestycyjny - obligacje	30 000 000	3 600 000	PLN	WIBOR 3M +2,2 p.p.	12.08.2019
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - obrotowy	3 300 000	-	PLN	WIBOR 1M + 2,2 p.p.	25.03.2015
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe		8 255 136	-	-	-

16.2 - Kredyty i pożyczki na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego na 31.12.2013	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Długoterminowe					
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Karsy	11 508 000	8 653 318	PLN	WIBOR 3M +2,2 p.p.	28.02.2020
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe		8 653 318			
Długoterminowe					
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Karsy	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	WIBOR 1M + 2,2 p.p.	25.03.2015
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe		1 395 696	-	-	-

16.3 - Kredyty i pożyczki - dodatkowe informacje	Stan na dzień 31.12.2014	Stan na dzień 31.12.2013
Limit zadłużenia - KBS I O/ Kraków	3 300 000	3 300 000

16.4 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 31.12.2014	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 m-cy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	pow. 5 lat	Razem
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Karsy	164 400	328 800	1 479 600	8 220 000		10 192 800
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Skarbimierz	121 568	243 136	1 094 112	4 376 448		5 835 264
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Zabrze	101 960	203 920	917 640	3 670 560		4 894 080
BOŚ S.A. -inwestycyjny - obligacje	-	900 000	2 700 000	25 280 000		28 880 000
Razem	387 928	1 675 856	6 191 352	41 547 008		49 802 144

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

16.5 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 31.12.2013	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 m-cy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	pow. 5 lat	Razem
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Karsy			1 315 200	10 192 800		11 508 000
Razem	-	-	1 315 200	10 192 800	-	11 508 000

*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 31.12.2014	Stan na dzień 31.12.2013
Długoterminowe	16 534 744	72 034
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	156 969	72 034
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	16 377 775	
Krótkoterminowe	246 970	51 796 043
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	148 193	458 398
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	98 776	51 337 645

17.2 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 31.12.2014	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	13 259	26 747	108 187	156 970	305 163
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		98 776		16 377 775	16 476 552
Razem	13 259	125 523	108 187	16 534 745	16 781 715

17.3 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 31.12.2013	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	32 494	68 377	357 509	72 051	530 432
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			50 000 000		50 000 000
Razem	32 494	68 377	50 357 509	72 051	50 530 432

17.4 Specyfikacja umów leasingowych	Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na dzień bilansowy
Samochód Lexus RX	Millennium Leasing	K 150387	203 252	PLN	01.2016	48 687
Samochód Subaru	Mleasing	MOBRUK/KR/144573/2012	115 307	PLN	07.2015	23 319
Kontenery	ING Leasing	812579-ST-0	76 800	PLN	02.2018	55 909
Ford Fiesta	PKO Leasing	L/O/KR/2014/03/0021/001	40 049	PLN	05.2017	30 910
Ford Fiesta	PKO Leasing	L/O/KR/2014/03/0021/002	38 537	PLN	03.2017	27 751
Ford Fiesta	PKO Leasing	L/O/KR/2014/03/0021/003	39 472	PLN	03.2017	28 424
Ładowarka teleskopowa	Millennium Leasing	MOBRUK/KR/180480/2014	109 000	PLN	08.2018	90 162
Razem						305 163

18. Pozostałe zobowiązania długoterminowe

Spółka nie posiada w swoich zobowiązaniach pozostałych zobowiązań długoterminowych.

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 31.12.2014	Stan na dzień 31.12.2013
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 103 205	1 218 906
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	474 528	429 036
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	845 454	840 220
Zobowiązania inwestycyjne	45 000	2 115 956
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	1 597 695,98	409 337
RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:	6 065 883	5 013 456

19.2- Zobowiązania na dzień 31.12.2014 - 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	3 079 327	13 177	10 605	97		3 103 205
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego						-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	474 528					474 528
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	845 454					845 454
Zobowiązania inwestycyjne					45 000	45 000
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	1 597 696					1 597 696
Razem	5 997 005	13 177	10 605	97	45 000	6 065 883

19.3- 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	1 161 796	53 743	876	2 490		1 218 906
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego						-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	429 036					429 036
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	840 220					840 220
Zobowiązania inwestycyjne	2 070 956			45 000		2 115 956
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	409 337					409 337
Razem	4 911 345	53 743	876	47 490	-	5 013 455

19.4 Zobowiązania wg terminów płatności	31.12.2014		31.12.2013	
	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	3 103 205		1 218 906	
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	474 528		429 036	
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	845 454		840 220	
Zobowiązania inwestycyjne	45 000		2 115 956	
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	1 597 696		409 337	
razem	6 065 883	-	5 013 455	-

20. Przychody przyszłych okresów

20.1 - Przychody przyszłych okresów	Stan na dzień 31.12.2014	Stan na dzień 31.12.2013
Dotacje - część długoterminowa	33 854 967	32 074 956
Dotacje - część krótkoterminowa	2 523 929	2 089 607
RAZEM PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	36 378 896	34 164 563

21. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

Spółka nie posiada w swoim majątku aktywów przeznaczonych do sprzedaży i nie rozpoznaje działalności zaniechanej.

22. Przychody ze sprzedaży

22.1 - Przychody ze sprzedaży (działalność kontynuowana)	Za okres zakończony 31.12.2014	Za okres zakończony 31.12.2013
Przychody ze sprzedaży produktów	2 557 060	1 996 746
Przychody ze sprzedaży usług	28 140 509	22 034 769
Przychody ze sprzedaży materiałów	174	
Przychody ze sprzedaży towarów	9 937 392	9 658 617
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	40 635 135	33 690 132

23. Segmenty operacyjne

W celach zarządczych 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 - 01.01.2014-31.12.2014						
Wyszczególnienie	Segmenty				Pozostałe	Ogółem
	Gospodarka odpadami	Usługi budowlane	Stacje paliw	Produkty wtórne		
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych 01.01.2014-31.12.2014						
Przychody ogółem	22 772 432	5 237 506	10 341 903	43 792	3 287 326	41 682 959
Sprzedaż na zewnątrz	21 794 590	5 226 668	10 316 656	43 792	3 253 429	40 635 135
Koszty segmentu (-)	23 955 866	4 835 492	9 854 531	3 832 539	4 513 591	46 992 019
Przychody z tytułu odsetek	69 662					69 662
Koszty z tytułu odsetek (-)	1 689 937			1 975 139	7 895	3 672 971
Inne przychody	908 180	10 838	25 247		33 897	978 162
Inne koszty (-)	1 834 033	357 704	59 565	8 764	36 078	2 296 144
Podatek dochodowy*					(801 845)	(801 845)
Wynik netto segmentu sprawozdawczego - z działalności kontynuowanej i zaniechanej	(1 183 434)	402 014	487 372	(3 788 747)	(1 226 265)	(4 507 215)
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	3 881 748	183 921	115 593	1 039 835	924 183	6 145 280
Amortyzacja wartości niematerialnych	10 085	682			83 014	93 781
Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych 01.01.2014-31.12.2014						
Aktywa segmentu sprawozdawczego	130 665 080	4 523 097	3 406 985	28 919 453	10 080 984	177 595 597
Nakłady inwestycyjne	955 717	321 782	-	-	13 831	1 291 331
- rzeczowe aktywa trwałe	951 167	321 782	-	-	13 831	1 286 781
- wartości niematerialne	4 550					4 550
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	93 938 024	2 360 800	536 522	14 989 553	1 162 653	112 987 552

23.2 Segmenty operacyjne - 01.01.2013-31.12.2013						
Wyszczególnienie	Segmenty				Pozostałe	Ogółem
	Gospodarka odpadami	Usługi budowlane	Stacje paliw	Produkty wtórne		
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych 01.01.2013-31.12.2013						
Przychody ogółem	21 841 361	1 282 853	9 948 582	814	3 161 187	36 234 796
Sprzedaż na zewnątrz	19 304 325	1 282 853	9 940 954	814	3 161 187	33 690 132
Koszty segmentu (-)	15 790 399	1 515 824	9 729 435	(24 873)	5 468 361	32 479 146
Przychody z tytułu odsetek	44 703					44 703
Koszty z tytułu odsetek (-)	244 672					244 672
Inne przychody	2 492 333		7 628			2 499 961
Inne koszty (-)	1 217 108		32 800		23 564	1 273 472
Wynik działalności zaniechanej/sprzedanej						-
Podatek dochodowy*					714 025	714 025
Wynik netto segmentu sprawozdawczego - z działalności kontynuowanej i zaniechanej	6 050 962	(232 972)	219 147	25 687	(2 307 174)	3 041 627
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	1 834 348	289 208	131 301	12 447	1 019 446	3 286 750
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	124 496 254	3 918 451	3 504 018	10 846 440	30 411 214	173 176 376
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	85 091 973	652 935	571 159	17 017 894	727 156	104 061 116

Informacje dotyczące przychodów z produktów i usług w okresie		
23.3 Wyszczególnienie	Za okres zakończony 31.12.2014	Za okres zakończony 31.12.2013
Sprzedaż paliwa alternatywnego	2 313 238	1 961 525
Gospodarka odpadami	19 481 352	17 342 800
Budowa dróg betonowych	5 226 668	1 282 853
Usługi diagnostyczne	314 183	282 337
Handel detaliczny paliwami oraz innymi towarami	9 937 392	9 605 372
Sprzedaż bar		53 245
Wyroby wtórne	43 792	814
Pozostałe	3 318 509	3 161 187
Przychody Grupy Kapitałowej	40 635 135	33 690 132

Informacja dotycząca obszarów geograficznych w okresie 01.01.2014-31.12.2014		
23.4 Wyszczególnienie	Przychody	Aktywa trwałe
POLSKA	40 287 443	170 264 273
WŁOCHY	298 672	
LITWA	49 020	
Ogółem	40 635 135	170 264 273

Informacja dotycząca obszarów geograficznych w okresie 01.01.2013-31.12.2013		
23.5 Wyszczególnienie	Przychody	Aktywa trwałe
POLSKA	33 685 504	162 375 161
WŁOCHY	4 628	
Ogółem	33 690 132	162 375 161

Informacje o głównych klientach w okresie 01.01.2014-31.12.2014		
23.6 Wyszczególnienie	Przychody	% łącznych przychodów
Klient nr 1 Mo-Bruk	3 483 084	9
Klient nr 2 Mo-Bruk	2 814 638	7
Klient nr 3 Mo-Bruk	2 112 878	5
Klient nr 4 Mo-Bruk	2 105 731	5
Klient nr 5 Mo-Bruk	1 967 273	5
Klient nr 6 Mo-Bruk	1 375 527	3
Klient nr 7 Mo-Bruk	1 055 145	3
Klient nr 8 Mo-Bruk	907 626	2
Klient nr 9 Mo-Bruk	881 001	2
Ogółem	16 702 903	

Informacje o głównych klientach w okresie 01.01.2013-31.12.2013		
23.7 Wyszczególnienie	Przychody	% łącznych przychodów
Klient nr 1 Mo-Bruk	3 760 898	11
Klient nr 2 Mo-Bruk	3 212 801	10
Klient nr 3 Mo-Bruk	1 748 264	5
Klient nr 4 Mo-Bruk	1 532 406	5
Klient nr 5 Mo-Bruk	1 526 257	5
Klient nr 6 Mo-Bruk	1 482 387	4
Klient nr 7 Mo-Bruk	857 194	3
Klient nr 8 Mo-Bruk	730 653	2
Klient nr 9 Mo-Bruk	644 591	2
Ogółem	15 495 451	

24. Koszty działalności operacyjnej

24.1 - Koszty według rodzaju	Za okres zakończony 31.12.2014	Za okres zakończony 31.12.2013
Amortyzacja	6 239 060	3 385 018
Zużycie materiałów i energii	7 767 495	5 931 232
Usługi obce	7 675 439	3 495 163
Podatki i opłaty	1 215 203	941 148
Wynagrodzenia	7 122 670	6 499 137
Świadczenia na rzecz pracowników	1 369 932	1 363 637
Pozostałe koszty rodzajowe	912 092	697 230
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 868 177	8 615 777
RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	41 170 068	30 928 342
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	(147 165)	32 660
Koszty ogólnego zarządu	(3 630 962)	(4 541 642)
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	37 391 941	26 419 360

24.2 - Koszt własny sprzedaży	Za okres zakończony 31.12.2014	Za okres zakończony 31.12.2013
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	28 523 765	17 803 583
Wartość sprzedanych towarów	8 868 177	8 615 777
Wartość sprzedanych materiałów	-	-
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	37 391 942	26 419 360

25. Pozostałe przychody operacyjne

25.1 - Pozostałe przychody operacyjne	Za okres zakończony 31.12.2014	Za okres zakończony 31.12.2013
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	79 564	37 735
Dotacje		1 846 145
Rozwiązanie rezerw	122 787	205 340
Odwrócenie odpisów aktualizujących, w tym:	134 969	364 987
- należności z tytułu dostaw i usług	134 969	364 987
Uzyskane kary i grzywny i odszkodowania	445 830	2 883
Inne	44 266	29 343
Nadwyżki inwentaryzacyjne	132 489	7 628
RAZEM POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	959 905	2 494 060

26. Pozostałe koszty operacyjne

26.1 - Pozostałe koszty operacyjne	Za okres zakończony 31.12.2014	Za okres zakończony 31.12.2013
Zawiązanie rezerw	292 368	92 615
Utworzenie odpisów aktualizujących, w tym:	461 265	137 856
- należności z tytułu dostaw i usług	461 265	137 856
Koszt likwidacji i złomowania	21 957	
Niedobory inwentaryzacyjne	34 146	19 810
Przekazane darowizny	12 396	23 564
Koszt zaniechanych inwestycji	1 359 142	942 587
Opłaty sądowe i komornicze	62 794	44 050
Inne	10 520	12 990
RAZEM POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2 254 588	1 273 471

W pozycji „koszt zaniechanych inwestycji” kwota 1.354.142 to koszt zaniechanej inwestycji dotyczący budowy Zakładu Paliw Alternatywnych w Górażdżach. Koszty na tę inwestycję poniesione były w latach 2008 – 2013.

27. Przychody finansowe

27.1 - Przychody finansowe	Za okres zakończony 31.12.2014	Za okres zakończony 31.12.2013
Odsetki	69 662	44 703
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	17 722	5 901
Pozostałe	535	
RAZEM PRZYCHODY FINANSOWE	87 919	50 604

28. Koszty finansowe

28.1 - Koszty finansowe	Za okres zakończony 31.12.2014	Za okres zakończony 31.12.2013
Odsetki	3 672 971	244 672
Pozostałe	41 556	
RAZEM KOSZTY FINANSOWE	3 714 527	244 672

29. Instrumenty finansowe

29.1 -Instrumenty finansowe według kategorii	Na dzień 31.12.2014 Wartość księgowa	Na dzień 31.12.2013 Wartość księgowa
Aktywa finansowe	8 482 559	11 229 091
Akcje i udziały w jednostkach zależnych wyceniane w cenach nabycia	1 628 599	1 628 599
Należności własne wyceniane w nominale	5 850 987	3 640 114
Środki pieniężne	1 002 973	5 960 378
Zobowiązania finansowe	72 649 741	66 839 945
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	66 583 858	61 917 091
Zobowiązania wyceniane w nominale	6 065 883	4 922 854

29.2 - Instrumenty finansowe - ryzyko stopy procentowej	31.12.2014			31.12.2013		
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)	4,14%	5,00%		7,65%	4,91%	4,91%
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	8 255 136	41 547 008		1 395 696	6 415 698	2 237 620
Pozostałe zobowiązania oprocentowane		16 377 775		51 337 645		-

W celu zabezpieczenia stopy procentowej kredytu zawartego w Banku Ochrony Środowiska Spółka zawarła umowę w sprawie zawierania transakcji SWAPA Procentowego IRS.

29.4 - Instrumenty finansowe - ryzyko kredytowe	31.12.2014			31.12.2013		
Ekspozycje obciążone ryzykiem kredytowym, które w ujęciu od jednego kontrahenta stanowią więcej niż:	ekspozycje <3% salda	3%< ekspozycje <20% salda	ekspozycje > 20% salda	ekspozycje <3% salda	3%< ekspozycje <20% salda	ekspozycje > 20% salda
Należności własne	1 543 790	1 272 091	1 874 620	884 367	1 624 718	-

29.5 - Zyski i przychody dotyczące instrumentów finansowych	Za okres zakończony 31.12.2014	Za okres zakończony 31.12.2013
Przychody z tytułu odsetek ogółem	48 690	33 970

29.6 - Straty i koszty dotyczące instrumentów finansowych	Za okres zakończony 31.12.2014	Za okres zakończony 31.12.2013
Koszty z tytułu odsetek ogółem	3 655 930	234 217

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 31.12.2014	Za okres zakończony 31.12.2013
Bilansowa zmiana stanu rezerw	992 908	210 297
Zmiana stanu rezerw w RPP	992 908	210 297
Bilansowa zmiana stanu zapasów	(171 835)	82 721
Zmiana stanu zapasów w RPP	(171 835)	82 721
Bilansowa zmiana stanu należności	(2 210 874)	225 560
Zmiana stanu należności w RPP	(2 210 874)	225 560
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych	1 052 428	(1 873 039)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	2 070 956	2 325 418
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych w RPP	3 123 384	452 380

Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	794 989	9 091 888
otrzymana dotacja	(4 222 155)	(11 933 076)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w RPP	(3 427 166)	(2 841 188)

31. Transakcje z jednostkami powiązanymi oraz wynagrodzenie kluczowego personelu Spółki

31.1 - Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi za rok obrotowy	Objęte konsolidacją			Nie objęte konsolidacją		
	Zależne	Stowarz.	Kluczowy personel kierowniczy	Zależne	Stowarz.	Kluczowy personel kierowniczy
Sprzedaż netto (bez PTiU)	3 490 036	-	-	-	-	-
Zakupy netto (bez PTiU)	20 830	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	416 984	-	-	-	-	-
ilość posiadanych obligacji Seria B		-	-	-	-	1 772
wartość posiadanych obligacji Seria B		-	-	-	-	1 772 000
wypłacone odsetki od obligacji Seria B		-	-	-	-	34 993

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	31.12.2014			31.12.2013		
	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne
Członkowie zarządu (nazwiska)	-	-	-	-	-	-
Mokrzycki Józef	206 400		38 441	434 400		35 508
Mokrzycka Elżbieta	189 600		2 426	231 600		2 426
Mokrzycka-Nowak Anna	180 000		2 426	198 000		2 426
Mokrzycki Wiktor	180 000		2 426	198 000		2 092
Mokrzycki Tobiasz	180 000		2 426	198 000		2 426
Pozostały kluczowy personel (nazwiska)						
Atroszczak Damian	180 000		2 426	93 500		606

31.3 - Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za rok zakończony 31.12.2014	Za rok zakończony 31.12.2013
Członkowie Rady Nadzorczej (nazwiska)	-	-
Mikuła Janusz	9 000	27 000
Garlicki Stanisław		20 000
Pietrzak Piotr	7 500	22 500
Tekiel Andrzej		20 000
Turzański Konrad	7 500	22 500
Basta Jan	5 000	2 500
Janik Kazimierz	7 500	2 500

32. Zobowiązania i aktywa warunkowe

32.1 - Gwarancje i poręczenia udzielone	Na dzień 31.12.2014	Na dzień 31.12.2013
Dla jednostek powiązanych	600 000	600 000
poręczenie kredytu w rachunku bieżącym w formie weksla In blanco wraz z deklaracją wekslową	600 000	600 000
poręczenie kredytu inwestycyjnego w formie weksla In blanco wraz z deklaracją wekslową	1 060 000	1 060 000
RAZEM GWARANCJE I PORĘCZENIA UDZIELONE	600 000	600 000

Tabela zawiera informacje o wartości umów kredytowych zawartych przez spółkę zależną

33. Zysk na jedną akcję

33. 1 Podstawowy zysk przypadający na akcję	Za okres zakończony 31.12.2014	Za okres zakończony 31.12.2013
Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(4 507 215)	3 041 627
Zysk wykorzystywany do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem	(4 507 215)	3 041 627
Zysk wykorzystywany do wyliczenia podstawowego zysku na akcję z działalności kontynuowanej	(4 507 215)	3 041 627

33. 2 Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję	Za okres zakończony 31.12.2014	Za okres zakończony 31.12.2013
Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(4 507 215)	3 041 627
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	(4 507 215)	3 041 627

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

34. Połączenia jednostek gospodarczych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem w Spółce nie nastąpiło połączenie jednostek gospodarczych.

35. Wartość księgowa sprzedanych aktywów netto

Spółka nie posiadała aktywów przeznaczonych do sprzedaży.

36. Pozostałe informacje

36.1 - Wynagrodzenia podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych	Za rok zakończony 31.12.2014	Za rok zakończony 31.12.2013
Za wykonanie przeglądu i badania sprawozdania finansowego jednostkowego	32 000	36 000
Za inne usługi	-	
Razem wynagrodzenie	32 000	36 000

36.2 - Przeciętne zatrudnienie w etatach	Za rok zakończony 31.12.2014	Za rok zakończony 31.12.2013
Pracownicy fizyczni	104	108
Pracownicy umysłowi	44	35
Razem przeciętna liczba etatów	148	143

36.3 - Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki	Na dzień 31.12.2014	Na dzień 31.12.2013
Hipoteka umowna łączna zabezpieczenia wierzytelności przyszłych obligatariuszy obligacji Seria A na KW SW1W/00082293/7, SW1W/00033849/2, SW1W/00051411/5, SW1W/00056032/9, SW1W/00033850/2, SW1W/00082294/4, SW1W/00052549/8, KI1S/00062925/5		24 640 000
Zastaw – obligacje		33 830 000
Hipoteka umowna łączna na KW: NS1S/00057490/8, NS1S/00057516/7, NS1S/00101298/6, NS1S/00087838/9, NS1S/00087842/0, NS1S/00087843/7, NS1S/00127801/4, NS1S/00118207/4, NS1S/00077465/0, NS1S/00087839/6, NS1S/00087840/6, NS1S/00087841/3		19 563 600

Hipoteka umowna na KW - umowa kredytowa w BOŚ S.A. :	45 000 000	
SW1W/00028332/7, SW1W/00028333/4, KS1K/00101548/4, KS1K/00101549/1, KS1K/00050364/7, KI1S/00062925/5		
Hipoteka umowna jako zabezpieczenie przyszłych wierzytelności obligatariuszy obligacji Seria B na KW	3 505 000	
KI1S/00062925/5		
Hipoteka umowna - zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego w KBS - projekt Karsy	19 563 600	
NS1S/00057490/8, NS1S/00057516/7, NS1S/00101298/6, NS1S/00087838/9, NS1S/00087842/0, NS1S/00087843/7, NS1S/00127801/4, NS1S/00118207/4, NS1S/00077465/0, NS1S/00087839/6, NS1S/00087840/6, NS1S/00087841/3		
Hipoteka umowna - zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego w KBS - projekt Zabrze na KW	8 840 000	
GL1Z/00045083/5		
Hipoteka umowna łączna kaucyjna- umowa kredytowa w rachunku bieżącym w KBS na KW	5 000 000	
NS1S/00057490/8, NS1S/00057516/7, NS1S/00101298/6, NS1S/00077465/0, NS1S/00087838/9, NS1S/00087839/6, NS1S/00087840/6, NS1S/00087841/3, NS1S/00087842/0, NS1S/00087843/7		
Hipoteka umowna na KW - kredyt inwestycyjny w KBS -projekt Skarbimierz	10 540 000	
OP1B/00042927/2		
Hipoteka umowna łączna kaucyjna na KW - na zabezpieczenie ryzyka stopy proc. Kredytu w BOŚ S.A.	5 500 500	
SW1W/00028332/7, SW1W/00028333/4, KS1K/00101548/4, KS1K/00101549/1, S1K/00050364/7		
Zastawy sądowe do umowy kredytowej w BOŚ S.A.		
1. Zastaw rejestrowy na zorganizowanej części przedsiębiorstwa obejm. Zakład odzysku mułów węglowych w Wałbrzychu wraz z cesją praw z polisy ubezpiecz.	39 855 978	
2. Zestaw rejestrowy na rzeczach ruchomych - środki trwałe (maszyny i urządzenia) zlokaliz. w Zakładzie mułów węglowych w Wałbrzychu wraz z cesją praw z polisy ubezpiecz.	39 855 978	
3. Zastaw rejestrowy na dwóch samochodach ciężarowych TATRA o nr rej. KNS 68397 i KNS 68398 wraz z cesją praw z polis ubezpiecz.		
- TATRA KNS 68398	800 000	
- TATRA KNS 68397	800 000	
4. Zastaw rejestrowy na trzech pojazdach specjalistycznych (dwie ładowarki oraz spycharka gąsienicowa -lokalizacja Wałbrzych ul. Moniuszki; wraz z cesją praw z polis ubezpieczeniowych		
- ładowarka HYUNDAI R320L	1 351 800	
- spycharka gąsienicowa	1 550 600	
- ładowarka HUNDAI HL 760-9	1 133 134	
5. Zastaw rejestrowy na zorganizowanej części przedsięb. Obejmującej Zakład termicznego przetwarzania odpadów Raf-Ekologia Sp. z o.o. w Jedliczu wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	22 841 342	
6. Zastaw rejestrowy na 100% obecnych (będących własnością Mo- BRUK S.A.) i przyszłych udziałach w spółce Raf-Ekologia	54 167 500	
Zastaw sądowy jako zabezpieczenie przyszłych wierzytelności obligatariuszy obligacji Seria B		
1. Zastaw na zbiorze rzeczy ruchomych stanowiących gospodarczą całość, będących rzeczowymi aktywami trwałymi, w skład którego wchodzi urządzenia i wyposażenie, maszyny i urządzenia techniczne oraz środki transportu wewn. znajdujące się w Zakładzie Produkcji Paliw Alternatywnych	30 000 000,00	

Zastaw sądowy jako zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego w KBS - projekt Zabrze na urządzeniach wchodzących w skład linii technologicznej do separacji i odzysku odpadów z Wichary, na młynie do recyklingu kabli Sincro 415C, na wadze samochodowej typ. MARS-ST5	10 400 000	
Zastaw sądowy jako zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego w KBS - projekt Skarbimierz na urządzeniach wchodzących w skład linii technologicznej ARCEN, ładowarka kołowa LW 640G, nośnik teleskopowy JCB 540-17, wirówka do separacji oleju w cieczach odpadowych, dwukomorowy zbiornik V50, kontenerowa stacja transformatorowa	12 400 000	
Zastaw sądowy jako zabezpieczenie ryzyka stopy proc. Kredytu w BOŚ S.A. 1. na zorganizowanej części przedsiębiorstwa obejm. Zakład odzysku mułów węglowych w Wałbrzychu wraz z cesją praw z polisy ubezpiecz. 2. na rzeczach ruchomych - środki trwałe (maszyny i urządzenia) zlokaliz. w Zakładzie mułów węglowych w Wałbrzychu wraz z cesją praw z polisy ubezpiecz.	39 855 978 39 855 978	

Spółka złożyła wniosek do sądu o zmianę wpisu w rejestrze zastawów z tytułu najwyższej sumy zabezpieczenia obligacji serii B

* Dodatkowym zabezpieczeniem umów kredytowych zawartych przez Spółkę Mo-BRUK S.A. jest:

- cesja praw z polisy ubezpieczenia
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji,
- pełnomocnictwo do dysponowania obecnymi i przyszłymi wpływami na rachunek bankowy.
- weksle z deklaracją wekslową

Niecew, 16.03.2015 r.

.....
Data

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

PREZES ZARZĄDU

.....
Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Administracji

.....
Elżbieta Mokrzycka

Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Badań i Rozwoju

.....
Anna Mokrzycka-Nowak

Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Handlowych

.....
Wiktor Mokrzycki

Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Budownictwa

.....
Tobiasz Mokrzycki

Podpis Członka Zarządu