

MOBRUK

Mo-BRUK S.A.

Niecew 68 · 33-322 Korzenna

telefon 18 441 70 48 · faks 18 441 70 99

mobruk@mobruk.pl · www.mobruk.pl

GOSPODARKA ODPADAMI

zestawianie

spalanie

paliwa alternatywne

składowanie

remediacja

transport ADR

transgraniczny obrót

badania laboratoryjne

NAWIERZCHNIE BETONOWE

drogi i parkingi

lotniska

placze przemysłowe

stabilizacja gruntów

ISO 9001 · 14001 · 17025

Spółka publiczna notowana na Giełdzie
Papierów Wartościowych w Warszawie

Mo-BRUK S.A.**SPRAWOZDANIE FINANSOWE****SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ****ZA OKRES 01.01.2015 r. do 31.12.2015 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 77 540 77 75**ZAKŁAD RECYKLINGU METALI ŻELAZNYCH I KOLOROWYCH** ul. Szybowa 7D · 41-808 Zabrze · telefon 32 416 21 84**STACJA PALIW · DIAGNOSTYKA POJAZDÓW** Łęka 115 · 33-322 Korzenna · telefon/faks 18 440 98 36

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE	4
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	5
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	25
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	27
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	29
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	31
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	33
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	33
2. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	34
3. WARTOŚĆ FIRMY I POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	34
4. AKCJE I UDZIAŁY	35
5. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	35
6. POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	36
7. PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY I BIEŻĄCY	36
8. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	38
9. ZAPASY	38
10. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	38
11. POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	39
12. ŚRODKI PIENIĘŻNE	40
13. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE AKTYWNE	40
14. KAPITAŁ WŁASNY	40
15. REZERWY	41
16. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE	42
17. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	44
18. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	44
19. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	45
20. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	46

21. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY I DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	<u>46</u>
22. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	<u>46</u>
23. SEGMENTY OPERACYJNE	<u>47</u>
24. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	<u>50</u>
25. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	<u>50</u>
26. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	<u>51</u>
27. PRZYCHODY FINANSOWE	<u>51</u>
28. KOSZTY FINANSOWE	<u>51</u>
29. INSTRUMENTY FINANSOWE	<u>51</u>
30. WYJAŚNIENIE NIEZGODNOŚCI MIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI A WARTOŚCIAMI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	<u>52</u>
31. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	<u>53</u>
32. ZOBOWIĄZANIA I AKTYWA WARUNKOWE	<u>54</u>
33. ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ	<u>54</u>
34. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	<u>54</u>
35. WARTOŚĆ KSIĘGOWA SPRZEDANYCH AKTYWÓW NETTO	<u>54</u>
36. POZOSTAŁE INFORMACJE	<u>55</u>

I. WYBRANE DANE FINANSOWE

TYTUŁ	PLN		EUR	
	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	37 657 542	40 635 135	8 998 720	9 715 260
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(73 784)	(1 682 452)	(17 632)	(402 249)
III. Zysk (strata) brutto	(3 792 950)	(5 309 060)	(906 371)	(1 269 318)
IV. Zysk (strata) netto	(3 012 025)	(4 507 215)	(719 759)	(1 077 608)
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 311 127	5 475 558	1 269 157	1 309 125
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(45 763)	(15 508 989)	(10 936)	(3 707 970)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(5 489 322)	5 076 025	(1 311 739)	1 212 977
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(223 958)	(4 957 405)	(53 517)	(1 185 242)
IX. Aktywa razem	170 854 150	177 595 597	40 092 491	41 666 611
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	109 258 129	112 987 552	25 638 421	26 508 587
XI. Zobowiązania długoterminowe	77 280 133	95 541 080	18 134 491	22 415 381
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	31 506 296	33 854 967	7 393 241	7 942 887
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	31 977 996	17 446 471	7 503 930	4 093 206
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	2 484 911	2 523 929	583 107	592 152
XIII. Kapitał własny	61 596 020	64 608 046	14 454 070	15 158 024
XIV. Kapitał zakładowy	23 413 850	23 413 850	5 494 274	5 493 243
XV. Liczba akcji	2 341 385	2 341 385	2 341 385	2 341 385
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(1,3)	(1,9)	(0,3)	(0,5)
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	26,3	27,6	6,2	6,5

Powyższe dane finansowe za 2015 rok i 2014 rok zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów dotyczące:

2015 roku - według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2015 roku – 4,2615 złotych/EUR,
2014 roku – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2014 roku – 4,2623 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 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku) – 4,1848 złotych / EUR oraz roku 2014 (od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2014 roku) – 4,1826 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 2015r. do 31 grudnia 2015r. i zawiera porównywalne dane finansowe za okres 01 stycznia 2014r. do 31.12.2014r.

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 2015 roku do 31 grudnia 2015 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 2015 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

W związku z ujemnym wynikiem Spółki w celu poprawienia sytuacji finansowej Zarząd podjął szereg działań których efektem będzie widoczna poprawa wartości przepływów pieniężnych generowanych przez spółkę w najbliższej przyszłości a także w latach następnych. Główne działania podjęto w celu zwiększenia przychodów przez utrzymanie dotychczasowych kontrahentów oraz pozyskanie nowych niezbędnych w celu zatarowowania nowo wybudowanych zakładów i doprowadzenie do zmaksymalizowania ich wydajności. Działania te osiągnęte są obecnie przez realizację podpisanych umów.

Ponadto mając na uwadze, iż w miesiącu sierpniu 2016 roku przypada termin wykupu wyemitowanych w sierpniu 2014 roku obligacji serii B, których wartość nominalna na dzień dzisiejszy wynosi 16 375 000,00 zł, Zarząd Spółki podjął działania zmierzające do pozyskania środków na ten cel. Spłata obligacji znacząco obniży koszty finansowe Spółki, a tym samym zwiększy wartości przepływów pieniężnych generowanych przez Spółkę. Rozważane jest pozyskanie kapitału przez emisję akcji, sprzedaż aktywów bądź inne formy finansowania.

Mając na uwadze konieczność optymalizacji zadłużenia, w III kwartale 2015 roku Zarząd podpisał umowę na doradztwo w zakresie pozyskania środków finansowych m.in. na spłatę obligacji serii B. W

chwili obecnej trwają zaawansowane rozmowy z potencjalnymi inwestorami. Na dzień sporządzenia sprawozdania Zarząd dysponuje kilkoma ofertami w kwotach zabezpieczających wystarczającą ilość środków do terminowego regulowania zobowiązań w tym wykupu obligacji serii B. Dla utrzymania należytej płynności finansowej Spółki wystarczające jest sfinalizowanie transakcji na warunkach określonych chociażby w jednej z posiadanych ofert. Na obecnym etapie trwają rozmowy z wybranymi inwestorami mające na celu doprowadzenie do finalizacji procesu. W przypadku finalizacji transakcji z inwestorem finansowym Zarząd dysponuje uchwałą WZA w zakresie dokapitalizowania Spółki wraz z opcją emisji warrantów subskrypcyjnych.

Uwzględniając powyższe w ocenie Zarządu ryzyko kontynuacji działalności zostanie wyeliminowane przez pozyskanie kapitału z przeznaczeniem na wykup obligacji.

8. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

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

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

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

9.1. Wartości niematerialne i prawne (WN)

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

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

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

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

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

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

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

Jednostka stosuje liniową metodę amortyzacji WN.

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

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

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

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

9.2. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

W odniesieniu do każdego składnika rzeczowych aktywów trwałych Spółka ustala okres ekonomicznej użyteczności. Jeżeli w odniesieniu do istotnych części składowych środka trwałego uzasadnione jest

zastosowanie różnych okresów ekonomicznej użyteczności i stawek/metod amortyzacji. Spółka stosuje różne stawki/metody amortyzacji w odniesieniu do każdej istotnej części składowej.

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

Grunty własne nie podlegają amortyzacji.

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

Dla celów amortyzacji Spółka stosuje następujące okresy:

- | | |
|-----------------------------------|-------------|
| - budowle i budynki | - do 40 lat |
| - urządzenia techniczne i maszyny | - do 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.

W roku 2015 Spółka dokonała zmiany prezentacji tej części amortyzacji która związana jest z otrzymaną dotacją do zakupu środków trwałych.. Zmiana ta spowodowała, iż w roku 2014 przepływy z działalności operacyjnej zwiększyły się o kwotę 2 007 822,00 zł , i o tę sama kwotę zwiększyły się wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych.

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 aktuarialną.

9.10. Zobowiązania

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

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

9.11. Dotacje i pomoc państwa

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

9.12. Przychody

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

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

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

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

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

9.13. Koszty

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

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

Koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są jako koszty okresu, w którym je poniesiono, za wyjątkiem kosztów, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu

dostosowywanego składnika aktywów. Należy je wówczas aktywować jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia tego składnika aktywów, zgodnie z MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego”.

9.14. Podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Spółka nie dyskontuje aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

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

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

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

Kompensata jest dopuszczona jedynie wtedy, gdy Spółka:

- posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensat 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 31.12.2015 roku Spółka posiada zadłużenie z tytułu kredytów inwestycyjnych oraz wyemitowanych obligacji w nominalnej wysokości do spłaty w wysokości 64 516 410,25 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 31.12.2015 wynosiło 26 570 000,00zł, 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 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.

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 przestrzegania 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 odpisy 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 odpisy emerytalne

W grudniu 2014 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

Spółka 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 sprawozdania finansowego zostały opublikowane nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, obowiązujące dla okresów rocznych następujących po 2014 roku:

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”. 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 Spółka rozpoczęła jej stosowanie począwszy od 2015 roku. Spółka zastosowała interpretację, jednak jej wpływ na sprawozdane finansowe nie był istotny.

Zmiany MSSF 3, MSSF 13, MSR 40 wynikające z „Projektu corocznych poprawek: cykl 2011-2013”, które weszły 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. Zmiana nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.
- MSSF 13: Rada doprecyzowała zakres stosowania zwolnienia dotyczącego wyceny portfela aktywów i zobowiązań finansowych w kwocie netto. Zmiana nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.
- 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. Zmiana nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

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

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Spółka 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. Spółka jest w trakcie oceny wpływu standardu na sprawozdanie finansowe.

Zmiana MSR 19 „Świadczenia pracownicze”

Zmiany polegają na doprecyzowaniu zasad postępowania w przypadku, gdy pracownicy wnoszą wpłaty na pokrycie kosztów programu określonych świadczeń. Spółka uznała, że zmiana nie wpłynie na jej sprawozdanie. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 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 lutego 2015 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. Spółka 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). Spółka 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. Spółka jest w trakcie oceny wpływu zmiany na 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. Spółka ocenia, że zmiana nie będzie miała istotnego 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. Spółka ocenia, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej 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 sprawozdanie finansowe Spółki. Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później, jednakże nie zostanie on zatwierdzony do stosowania w Unii Europejskiej.

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 Spółkę przychodów, jednak Spółka nie zakończyła jeszcze procesu analizy jego wpływu na sprawozdanie finansowe. Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 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. Spółka 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. Spółka 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 41 „Rolnictwo”

Poprawka przewiduje, że rośliny produkcyjne (np. winorośle, drzewa owocowe) zostaną wyłączone z zakresu MSR 41 i włączone w zakres MSR 16 jako wytworzone we własnym zakresie środki trwałe. Dzięki tej zmianie nie będzie konieczne dokonywanie wyceny tych roślin w wartości godziwej na każdy dzień bilansowy, czego do tej pory wymagał MSR 41. Zmiana nie dotyczy działalności prowadzonej przez Spółkę. 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.

Zmiana MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”

Obowiązujące do tej pory zasady regulujące rozliczenie utraty kontroli nad jednostką zależną przewidywały, że ujmuje się na ten moment zysk lub stratę. Z kolei zasady stosowania metody praw własności mówiły, że wynik transakcji z podmiotami wycenianymi metodą praw własności ujmuje się tylko do wysokości udziału pozostałych udziałowców tych podmiotów.

W sytuacji, gdy jednostka dominująca sprzedaje lub wnosi aportem udziały w spółce zależnej do podmiotu wycenianego MPW w taki sposób, iż traci nad nią kontrolę, wyżej przytoczone regulacje byłyby ze sobą sprzeczne. Zmiana MSSF 10 i MSR 28 likwiduje tę kolizję następująco:

- jeżeli jednostka, nad którą utracono kontrolę stanowi przedsiębiorstwo (biznes), wynik na transakcji ujmowany jest w całości,
- jeżeli jednostka, nad którą utracono kontrolę nie stanowi przedsiębiorstwa, wynik ujmowany jest tylko do wysokości udziału innych inwestorów.

Wejście w życie tej zmiany zostało wstrzymane.

Zmiany MSSF 5, MSSF 7, MSR 19 i MSR 34 wynikające z „Projektu corocznych poprawek: cykl 2012-2014”, które wchodzi w życie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później. Poprawki do standardów obejmują:

- MSSF 5: zmiana do standardu przewiduje, że jeśli spółka zmieniła przeznaczenie aktywów z przeznaczonych do sprzedaży bezpośrednio na przeznaczone do wydania właścicielom lub z przeznaczonych do wydania właścicielom na przeznaczone do sprzedaży, oznacza to kontynuację

pierwotnego planu i nie odwraca się dokonanych korekt. Spółka przewiduje, że zmiana nie wpłynie na jej sprawozdanie finansowe.

- MSSF 7: dzięki zmianie do standardu doprecyzowano, że obowiązujące od 2013 roku wymogi dotyczące ujawniania informacji o pozycjach wykazywanych w kwotach netto nie obowiązują dla skróconych sprawozdań śródrocznych, chyba, że są to informacje wymagające ujawnienia na podstawie ogólnych zasad MSR 34. Zmiana nie wpłynie na roczne sprawozdanie finansowe. Spółka przewiduje, że zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na jej śródroczne sprawozdanie finansowe.
- MSSF 7: zmiana wprowadza nową wskazówkę pozwalającą ocenić, czy zostało utrzymane zaangażowanie w przekazanych aktywach. Jeżeli jednostka przekazała aktywa, jednak zawarła umowę serwisową, w której wynagrodzenie jest uzależnione od kwot i terminów spłat przekazanego składnika aktywów, oznacza to, że jednostka utrzymuje zaangażowanie w tym składniku aktywów. Spółka przewiduje, że zmiana nie wpłynie na jej sprawozdanie finansowe.
- MSR 19: standard dopuszcza stosowanie do dyskontowania przepływów stopy procentowe odpowiednie dla skarbowych papierów wartościowych w przypadku, gdy rynek dla papierów wartościowych podmiotów komercyjnych jest płytki. Zmiana do standardu określa, iż głębokość rynku należy oceniać z punktu widzenia waluty tych papierów, a nie kraju. Spółka przewiduje, że zmiana nie wpłynie na jej sprawozdanie finansowe.
- MSR 34: standard pozwala, aby niektóre informacje wymagane przez MSR 34 dla skróconych śródrocznych sprawozdań finansowych były prezentowane w innych dokumentach, które takiemu śródrocznemu sprawozdaniu towarzyszą, na przykład w sprawozdaniu z działalności. Jeżeli informacje zostaną zamieszczone w dokumentach towarzyszących, należy w śródrocznym sprawozdaniu finansowym zamieścić wyraźne odniesienie do miejsc, gdzie je ujawniono. Dodatkowe dokumenty muszą być dostępne dla użytkowników na tych samych warunkach i w tym samym czasie, co śródroczne sprawozdanie finansowe. W przeciwnym wypadku śródroczne sprawozdanie finansowe zostanie uznane za niekompletne. Zmiana nie wpłynie na roczne sprawozdanie finansowe Spółki. Spółka przewiduje, że zmiana nie wpłynie na jej śródroczne sprawozdanie finansowe.

Zmiany MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”

Rada MSR dodała kolejne zwolnienia z wymogu konsolidacji lub stosowania metody praw własności w przypadku jednostek inwestycyjnych:

- jeżeli spółka dominująca średniego szczebla jest zależna od jednostki inwestycyjnej, która wykazuje swoje inwestycje w wartości godziwej zgodnie z MSR 39 / MSSF 9, to taka spółka dominująca średniego szczebla może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych,
- jeżeli inwestor jest zależny od jednostki inwestycyjnej, która wykazuje swoje inwestycje w wartości godziwej zgodnie z MSR 39 / MSSF 9, to taki inwestor może nie stosować metody praw własności do ujmowania swoich inwestycji w jednostki współkontrolowane lub stowarzyszone,

- jednostka inwestycyjna jest obowiązana konsolidować jednostki zależne, które świadczą usługi pomocnicze; jeśli jednak taka jednostka zależna jest sama jednostką inwestycyjną, nie konsoliduje się jej.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później.

Zmiany nie dotyczą skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy, gdyż Spółka dominująca nie posiada statusu jednostki inwestycyjnej.

Zmiany MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”

Rada MSR w ramach większego projektu, który ma doprowadzić do zwiększenia przejrzystości i uniknięcia nadmiernych ujawnień w sprawozdaniu finansowym, opublikowała szereg zmian do MSR 1. Zmiany obejmują następujące aspekty:

- Rada zwraca uwagę na to, że umieszczenie w sprawozdaniu finansowym zbyt wielu nieistotnych informacji powoduje, że sprawozdanie finansowe staje się nieczytelne i jest sprzeczne z zasadą istotności,
- wymagane przez standard pozycje sprawozdania z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z sytuacji finansowej mogą być dezagregowane,
- dodano wymogi dotyczące sum częściowych zamieszczanych w sprawozdaniu z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów oraz w sprawozdaniu z sytuacji finansowej,
- kolejność not do sprawozdania finansowego zależy od decyzji spółki, jednak należy w tym zakresie zapewnić zrozumiałość i porównywalność.

Spółka jest w trakcie oceny wpływu zmian na sprawozdanie finansowe. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później.

Nowy MSSF 16 „Leasing”

Nowy standard regulujący umowy leasingu (w tym umowy najmu i dzierżawy) zawiera nową definicję leasingu.

Znaczące zmiany dotyczą leasingobiorców: standard wymaga ujęcia w bilansie dla każdej umowy leasingowej wartości „prawa do korzystania ze składnika aktywów” i analogicznego zobowiązania finansowego. Prawo do korzystania z aktywów jest następnie amortyzowane, natomiast zobowiązanie wyceniane w zamortyzowanym koszcie. Przewidziano uproszczenia dla umów krótkoterminowych (do 12 miesięcy) i aktywów o niskiej wartości.

Podejście księgowe do leasingów od strony leasingodawcy jest zbliżone do zasad określonych w dotychczasowym MSR 17.

Spółka szacuje, że nowy standard będzie miał istotny wpływ na jej sprawozdanie finansowe, jednak nie zakończyła jeszcze procesu określania wartości. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później.

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

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

Niecew, 14.03.2016 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kłusek
.....

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

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 31.12.2015	Bilans na dzień 31.12.2014
AKTYWA TRWAŁE		162 692 061	170 238 780
Rzeczowe aktywa trwałe	1.	156 334 918	165 395 514
Pozostałe wartości niematerialne	3.	581 121	473 048
Akcje i udziały	4.	1 628 599	1 628 599
Należności długoterminowe	5.	324 696	840 000
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7.	3 822 726	1 901 619
AKTYWA OBROTOWE		8 162 089	7 356 817
Zapasy	9.	1 199 889	963 673
Należności z tytułu dostaw i usług	10.	3 995 172	4 690 501
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	10.	-	8 680
Pozostałe należności	10.	415 659	311 806
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12.	779 015	1 002 973
Rozliczenia międzyokresowe	13	325 274	379 184
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		1 447 080	-
Rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	21.	1 447 080	-
Aktywa razem :		170 854 150	177 595 597

Sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie		Bilans na dzień 31.12.2015	Bilans na dzień 31.12.2014
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		61 596 020	64 608 046
Kapitał podstawowy	14.	23 413 850	23 413 850
Kapitał zapasowy z emisji akcji	14.	21 834 429	21 834 429
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	14.	7 901 429	12 408 644
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	14.	11 458 338	11 458 338
Zysk (strata) netto roku obrotowego		(3 012 025)	(4 507 215)
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		77 280 133	95 541 080
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7.	4 689 856	3 549 674
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15.	48 187	54 687
Kredyty i pożyczki	16.	40 476 299	41 547 008
Inne zobowiązania finansowe	17.	559 495	16 534 744
Przychody przyszłych okresów - dotacja	20.	31 506 296	33 854 967
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		31 977 996	17 446 471

Kredyty i pożyczki	16.	7 665 111	8 255 136
Inne zobowiązania finansowe	17.	16 683 565	246 970
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19.	2 809 328	3 103 205
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	15.	386 290	354 553
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	15.	28 000	
Pozostałe zobowiązania	19.	1 920 792	2 962 678
Przychody przyszłych okresów - dotacje	20.	2 484 911	2 523 929
Pasywa razem :		170 854 150	177 595 597

Niecew, 14.03.2016 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kłusek

.....
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: 01.01.2015- 31.12.2015	RZiS za okres: 01.01.2014- 31.12.2014
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	22.	37 657 542	40 635 135
Koszt własny sprzedaży	24.	36 302 727	37 391 942
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		1 354 815	3 243 193
Koszty sprzedaży	24.	-	-
Koszty ogólnego zarządu	24.	3 252 072	3 630 962
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		(1 897 257)	(387 768)
Pozostałe przychody operacyjne	25.	3 867 240	959 905
Pozostałe koszty operacyjne	26.	2 043 767	2 254 588
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		(73 784)	(1 682 452)
Przychody finansowe	27.	2 988	87 919
Koszty finansowe	28.	3 722 154	3 714 527
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		(3 792 950)	(5 309 060)
Podatek dochodowy	7.	(780 925)	(801 845)
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		(3 012 025)	(4 507 215)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	21.	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		(3 012 025)	(4 507 215)
Całkowite dochody ogółem		(3 012 025)	(4 507 215)

Sprawozdanie z całkowitych dochodów (wariant porównawczy)			
Wyszczególnienie	Nota	RZiS za okres: 01.01.2015- 31.12.2015	RZiS za okres: 01.01.2014- 31.12.2014
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	22.	37 657 542	40 635 135
Zmiana stanu produktów	24.	(220 789)	(147 165)
Amortyzacja	24.	5 921 167	6 239 060
Zużycie surowców i materiałów	24.	8 101 262	7 767 495
Usługi obce	24.	7 116 570	7 675 439
Koszt świadczeń pracowniczych	24.	8 463 047	8 492 602
Podatki i opłaty	24.	1 525 492	1 215 203
Pozostałe koszty	24.	1 037 585	912 092
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24.	7 610 464	8 868 177
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		(1 897 257)	(387 768)
Pozostałe przychody operacyjne	25.	3 867 240	959 905
Pozostałe koszty operacyjne	26.	2 043 767	2 254 588
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		(73 784)	(1 682 452)
Przychody finansowe	27.	2 988	87 919
Koszty finansowe	28.	3 722 154	3 714 527
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		(3 792 950)	(5 309 060)

Podatek dochodowy	7.	(780 925)	(801 845)
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		(3 012 025)	(4 507 215)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	21.	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		(3 012 025)	(4 507 215)
Całkowite dochody ogółem		(3 012 025)	(4 507 215)

Niecew, 14.03.2016 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Krusek

.....
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

V. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

<i>Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)</i>			
Wyszczególnienie		RPP za okres: 01.01.2015- 31.12.2015	RPP za okres: 01.01.2014- 31.12.2014
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(3 792 950)	(5 309 060)
Korekty razem		9 104 077	10 784 618
Amortyzacja		5 921 167	6 239 060
Amortyzacja – dotacja		2 437 692	2 007 822
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		3 575 386	3 509 038
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		(25 790)	(79 564)
Zmiany w kapitale obrotowym		(3 533 950)	(1 693 583)
Zmiana stanu rezerw		1 193 418	992 908
Zmiana stanu zapasów		(236 216)	(171 835)
Zmiana stanu należności		1 115 459	(2 210 874)
Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.		(1 301 726)	3 123 383
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(4 304 886)	(3 427 166)
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem		780 925	801 845
Zapłacony podatek dochodowy			-
Inne korekty		(51 352,95)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		5 311 127	5 475 558
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(88 763)	(15 682 479)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		43 000	173 490
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(45 763)	(15 508 989)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
Wpływy netto z tytułu emisji akcji		-	-
Inne wpływy finansowe - dotacja		50 000	4 222 155
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			19 877 775
Wykup dłużnych papierów wartościowych			(54 738 869)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		2 047 858	42 858 986
Spłaty kredytów i pożyczek		(3 708 592)	(3 105 856)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(303 203)	(529 128)
Dywidendy wypłacone			
Odsetki zapłacone		(3 575 386)	(3 509 038)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(5 489 322)	5 076 025
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM		(223 958)	(4 957 405)

BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		(223 958)	(4 957 405)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		1 002 973	5 960 378
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM		779 015	1 002 973

Niecw, 14.03.2016 r.

.....
Data

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kuczek

.....
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

VI. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.01.2015-31.12.2015	Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej					Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zyski zatrzymane	
Saldo na dzień 01.01.2015 roku	23 413 850	21 834 429	12 408 644	11 458 338	(4 507 215)	64 608 046
Korekta błęd						-
Saldo po zmianach	23 413 850	21 834 429	12 408 644	11 458 338	(4 507 215)	64 608 046
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał			(4 507 215)		4 507 215	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	(4 507 215)	-	4 507 215	-
Zysk (strata) netto w okresie:					(3 012 025)	(3 012 025)
Saldo na dzień 31.12.2015 roku	23 413 850	21 834 429	7 901 429	11 458 338	(3 012 025)	61 596 020

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 ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zyski zatrzymane	
Saldo na dzień 01.01.2014 roku	23 413 850	21 834 429	9 367 017	11 458 338	3 041 627	69 115 260
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)
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	(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

Niecew, 14.03.2016 r.

.....
Data

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kłosik

.....
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

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 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	7 551 205	8 998 285
Budynki i budowle	50 342 023	52 692 850
Urządzenia techniczne i maszyny	93 183 072	97 714 817
Środki transportu	2 882 864	3 206 916
Pozostałe środki trwałe	1 404 375	1 491 316
Środki trwałe w budowie	971 380	1 291 331
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	156 334 918	165 395 514

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	73 096 527	118 723 313	6 161 404	3 033 347	1 291 331
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-		194 131			(372 666)
Nabycia bezpośrednie	-		802 469	366	9 433	195 962
Reklasyfikacje						(143 247)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-		(299 000)	(5 000)		
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-		(15 832)			
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	(1 447 080)	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	7 551 205	73 096 527	119 405 081	6 156 770	3 042 780	971 380
Wartość umorzenia na początek okresu	-	20 403 677	21 008 496	2 954 487	1 542 031	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	2 350 827	5 514 145	323 419	96 374	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-		(288 000)	(4 000)		-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-		(12 633)			-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	22 754 504	26 222 008	3 273 906	1 638 405	-
Wartość netto na koniec okresu	7 551 205	50 342 023	93 183 072	2 882 864	1 404 376	971 380

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	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	97 714 817	3 206 916	1 491 316	1 291 331

1.4 - Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	31.12.2015			31.12.2014		
Specyfikacja	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Działki	1 447 080	-	1 447 080	-	-	-
AKTYWA SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	1 447 080	-	1 447 080	-	-	-

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 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
Patenty i licencje	7 923	8 550
Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji	573 199	464 498
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE RAZEM:	581 121	473 048

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	-	13 550	-	781 937
Nabycie	-		-	182 168
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	13 550	-	964 105
Wartość umorzenia na początek okresu		5 000	-	317 438
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	627	-	73 467
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	5 627	-	390 905
Wartość netto na koniec okresu	-	7 923	-	573 200

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	-	687 728
Nabycie	-	8 550	-	94 209
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	13 550	-	781 937
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

4. Akcje i udziały

4.1 - Akcje i udziały	Siedziba	Wartość bez pomniejszania o odpisy		% posiadanych udziałów/ % posiadanych głosów	
		31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Nazwa jednostki					
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	31.12.2015			31.12.2014		
Specyfikacja	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności wymagalne w ciągu 2 lat od dnia bilansowego		-	-		-	-
Należności wymagalne od 2 do 5 lat od dnia bilansowego	304 609	-	304 609		-	-
Należności wymagalne powyżej 5 lat od dnia bilansowego	20 087		20 087	840 000	-	840 000
RAZEM NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE:			324 696			840 000

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 31.12.2015	Za okres zakończony 31.12.2014
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(780 925)	(801 845)
RAZEM PODATEK DOCHODOWY	(780 925)	(801 845)

7.2 - Podatek dochodowy - wyjaśnienie różnic między podatkiem obliczonym według stawki obowiązującej o podatkiem wykazanym	Za okres zakończony 31.12.2015	Za okres zakończony 31.12.2014
ZYSK PRZED OPODATKOWANIEM	(3 792 950)	(5 309 060)
Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w okresie (19%)	(720 661)	(1 008 721)
Podatek od różnic trwałych między zyskiem bilansowym a podstawą opodatkowania (specyfikacja)	(47 780)	193 341
Dotyczących przychodów (-)	-	-
rozwiązanie rezerwy	(68 408)	25 644
Dotacja	2	23 471
dodatnie różnice kursowe	2 853	-
Dotyczących kosztów (+)	-	-
odpisy na należności	2 584	87 640
Darowizny	704	2 355
Odsetki	8 732	-
ujemne różnice kursowe VAT	39	-
odsetki podatkowe	4 342	3 190
kary i inne	1 372	-
pozostałe koszty	-	49 861
Inne	-	1 180
Podatek od różnic przejściowych nie uwzględnionych przy obliczaniu odroczonego podatku dochodowego	(12 484)	13 535
Nie ujęte aktywa na odroczony podatek dochodowy	(6 242)	13 535
Nie ujęte rezerwy	(6 242)	-
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu finansowym	(780 925)	(801 845)
Efektywna stopa opodatkowania	0,21	0,15

7.3 - Odroczony podatek dochodowy - okres sprawozdawczy	Stan na dzień 31.12.2014	Ujęte w wyniku 01.01.2015-31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2015
Aktywa z tytułu ODPD			
Składki ZUS	37 338	1 423	38 761
Świadczenia pracownicze	97 582	(156)	97 426
Różnice kursowe	2 834	(2 834)	-
Nie przekazany odpis na ZFŚS	2 303	(855)	1 448
Leasing	57 981	97 413	155 394
Dotacja	248 006	282 779	530 785
RMK Leasing	438	(438)	-
Strata podatkowa	1 436 369	1 539 438	2 975 807
Odsetki od obligacji	18 768	(983)	17 785
Badanie bilansu	-	5 320	5 320
AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	1 901 619	1 921 107	3 822 726
Rezerwa z tytułu ODPD			
Odsetki	166	(166)	-
Dodatnie różnice kursowe		2 223	2 223
Wycena środków trwałych	3 549 508	1 138 125	4 687 633
REZERWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	3 549 674	1 140 182	4 689 856

7.4 - Odroczony podatek dochodowy - poprzedni 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	97 582
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		1 436 369	1 436 369
Odsetki od obligacji		18 768	18 768
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

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	31.12.2015			31.12.2014		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Materiały	237 132	-	237 132	228 400	-	228 400
Półprodukty i produkcja w toku	303 834	-	303 834	-	-	-
Wyroby gotowe	369 235	-	369 235	447 680	-	447 680
Towary	289 689	-	289 689	287 593	-	287 593
RAZEM ZAPASY:	1 199 889	-	1 199 889	963 673	-	963 673

10. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

10.1 - Należności	31.12.2015			31.12.2014		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	4 129 474	134 301	3 995 172	4 976 758	286 257	4 690 501
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	172 691	-	172 691	110 842	-	110 842
Pozostałe należności	260 053	17 085	242 968	421 214	211 570	209 644
RAZEM NALEŻNOŚCI:	4 562 218	151 387	4 410 832	5 508 814	497 827	5 010 987

10.2 - Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
Odpisy na początek okresu	497 827	171 531
Utworzenie	13 600	461 265
Rozwiązanie	360 041	134 969
Wykorzystanie	-	-
ODPISY NA KONIEC OKRESU:	151 387	497 827

10.3 - Należności na 31.12.2015 (netto) - struktura przeterminowania po pomniejszeniu o odpis aktualizujący	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 do 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 6 miesięcy do 1 roku	Powyżej roku	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	2 535 578	1 237 771	220 591	(626)		1 859	3 995 172
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	172 691						172 691
Pozostałe należności	225 883					17 085	242 968
Razem	2 934 152	1 237 771	220 591	(626)	-	18 944	4 410 832

10.4 - 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 bieżącego podatku dochodowego							-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	110 842						110 842
Pozostałe należności	192 559					17 085	209 644
Razem	4 011 345	774 679	198 937	5 761	1 004	19 261	5 010 987

10.5 Należności wg terminów płatności	31.12.2015		31.12.2014	
	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego
Należności z tytułu dostaw i usług	3 995 172		4 690 501	
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	172 691		110 842	
Pozostałe należności	242 968		209 644	
Razem	4 410 832	-	5 010 987	-

10.6 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności struktura walutowa (waluta obca)	31.12.2015		31.12.2014	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
Kontrahent 1			46 231	205 574
Kontrahent 2	2 419	10 306	3 737	15 930
Razem	2 419	10 306	49 968	221 504

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 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
Środki pieniężne w kasie	37 326	63 146
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	741 688	852 261
Lokaty krótkoterminowe		87 565
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE:	779 015	1 002 973

13. Rozliczenia międzyokresowe aktywne

13.1 - Rozliczenia międzyokresowe aktywne	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
Polisy ubezpieczeniowe i gwarancje	144 268	152 169
usługi niefakturowane	8 980	
Koszty kredytu BOŚ	154 423	197 518
Pozostałe	17 603	29 498
RAZEM ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE:	325 274	379 184

14. Kapitał własny

14.1 - Kapitał własny	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2015	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2014
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%
Aigo RB Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	186 780	186 780	1 867 800	7,98%
Pozostali inwestorzy	167 401	167 401	1 674 010	7,15%
Razem:	2 341 385	3 056 117	23 413 850	100,00%

14.3 - Kapitał akcyjny	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
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 31.12.2015 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 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
Stan na początek roku obrotowego	12 408 644	9 367 017
Podział zysku za 2013		3 041 627
Podział zysku za 2014	(4 507 215)	
Stan na koniec roku obrotowego	7 901 429	12 408 644

14.6 -Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
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	-3 012 025
Proponuje się pokrycie straty z funduszu zapasowego	3 012 025
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych na koniec roku obrotowego	11 458 338

15. Rezerwy

15.1 - Rezerwy długoterminowe	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
Długoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	48 187	54 687
RAZEM REZERWY DŁUGOTERMINOWE:	48 187	54 687
Krótkoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	386 290	354 553
Pozostałe rezerwy	28 000	-
RAZEM REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	414 290	354 553

15.2 - Rezerwy długoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Restrukturyzacja	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	54 687	-	-	-
Utworzenie	1 478	-	-	-
Rozwiązanie	(7 978)	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	48 187	-	-	-
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	49 197	-	-	-
Utworzenie	10 541	-	-	-
Rozwiązanie	(5 051)	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	54 687	-	-	-

15.3 - Rezerwy krótkoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Restrukturyzacja	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	354 553	-	-	-
Utworzenie	68 595	-	-	42 000
Rozwiązanie	(36 858)	-	-	(14 000)
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	386 289	-	-	28 000
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	190 462	-	-	-
Utworzenie	281 827	-	-	-
Rozwiązanie	(117 736)	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	354 553	-	-	-

16. Kredyty i pożyczki otrzymane

16.1 - Kredyty i pożyczki na koniec okresu sprawozdawczego na 31.12.2015	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Długoterminowe					
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Karsy	11 508 000	8 183 170	PLN	WIBOR 3M +2,2 p.p.	29.12.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Skarbimierz	6 200 000	4 646 064	PLN	WIBOR 3M +2,0 p.p.	29.12.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Zabrze	5 200 000	3 894 960	PLN	WIBOR 3M +1,65 p.p.	29.12.2020
BOŚ S.A. -inwestycyjny - obligacje	30 000 000	23 752 105	PLN	WIBOR 3M +2,2 p.p.	12.08.2019
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe		40 476 299	-	-	-
Krótkoterminowe					
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Karsy	11 508 000	1 367 862	PLN	WIBOR 3M +2,2 p.p.	29.12.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Skarbimierz	6 200 000	778 320	PLN	WIBOR 3M +2,0 p.p.	29.12.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Zabrze	5 200 000	653 176	PLN	WIBOR 3M +1,65 p.p.	29.12.2020
BOŚ S.A. -inwestycyjny - obligacje	30 000 000	2 817 895	PLN	WIBOR 3M +2,2 p.p.	12.08.2019
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - obrotowy	3 300 000	2 047 858	PLN	WIBOR 1M + 2,2 p.p.	24.03.2016
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe		7 665 111	-	-	-

16.2 - Kredyty i pożyczki na koniec poprzedniego 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	-	-	-

16.3 - Kredyty i pożyczki - dodatkowe informacje	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
Limit zadłużenia - KBS I O/ Kraków	3 300 000	3 300 000

16.4 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 31.12.2015	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	1 000	3 000	1 363 862	8 183 170		9 551 032
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Skarbimierz	1 000	3 000	774 320	4 646 064		5 424 384
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Zabrze	1 000	3 000	649 176	3 894 960		4 548 136
BOŚ S.A. -inwestycyjny - obligacje	50 000	150 000	2 617 895	23 752 105		26 570 000
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - obrotowy		2 047 858				2 047 858
Razem	53 000	2 206 858	5 405 253	40 476 299	-	48 141 410

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

16.5 - 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

17. Pozostałe zobowiązania finansowe

17.1 - Inne zobowiązania finansowe	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
Długoterminowe	559 495	16 534 744
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	559 495	156 969
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		16 377 775
Krótkoterminowe	16 683 565	246 970
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	258 366	148 193
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	16 425 199	98 776

17.2 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 31.12.2015	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesiący	Od 3 miesiący do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	21 058	63 783	173 525	559 494	817 861
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			16 425 199		16 425 199
Razem	21 058	63 783	16 598 724	559 494	17 243 060

17.3 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 31.12.2014	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesiący	Od 3 miesiący 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	16 476 551
Razem	13 259	125 523	108 187	16 534 745	16 781 714

17.4 Specyfikacja umów leasingowych	Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na dzień bilansowy
Kontenery	ING Leasing	812579-ST-0	76 800	PLN	02.2018	38 864
Ford Fiesta	PKO Leasing	L/O/KR/2014/03/00 21/001	40 049	PLN	05.2017	18 166
Ford Fiesta	PKO Leasing	L/O/KR/2014/03/00 21/002	38 537	PLN	03.2017	15 401
Ford Fiesta	PKO Leasing	L/O/KR/2014/03/00 21/003	39 472	PLN	03.2017	15 775
Ładowarka teleskopowa	Millennium Leasing	MOBRUK/KR/1804 80/2014	109 000	PLN	08.2018	66 553
urząd do obróbki metali	EFL SA	48441/Kr/15	815 901	PLN	06.2019	663 101
Razem						817 861

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 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 809 328	3 103 205
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	466 888	474 528
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	956 132	845 454
Zobowiązania inwestycyjne	10 962	45 000
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	486 809	1 597 696
RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:	4 730 120	6 065 883

19.2- Zobowiązania na dzień 31.12.2015 - 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	2 779 700	28 996	307	325		2 809 328
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego						-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	466 888					466 888
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	956 132					956 132
Zobowiązania inwestycyjne	3 260			7 702		10 962
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	486 809					486 809
Razem	4 692 789	28 996	307	8 027	-	4 730 120

19.3- 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

19.4 Zobowiązania wg terminów płatności	31.12.2015		31.12.2014	
	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 809 328		3 103 205	
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego				
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	466 888		474 528	
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	956 132		845 454	
Zobowiązania inwestycyjne	10 962		45 000	
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	486 809		1 597 696	
Razem	4 730 120	-	6 065 883	-

19.5 Zobowiązania - struktura walutowa	31.12.2015		31.12.2014	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
EUR	13 475	57 424		
razem	X	57 424	X	-

20. Przychody przyszłych okresów

20.1 - Przychody przyszłych okresów	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
Dotacje - część długoterminowa	31 506 296	33 854 967
Dotacje - część krótkoterminowa	2 484 911	2 523 929
RAZEM PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	33 991 207	36 378 896

21. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

Spółka posiada w swoim majątku aktywa przeznaczone do sprzedaży.

21.1 - Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	31.12.2015			31.12.2014		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Działki	1 447 080	-	1 447 080	-	-	-
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	1 447 080	-	1 447 080	-	-	-

22. Przychody ze sprzedaży

22.1 - Przychody ze sprzedaży (działalność kontynuowana)	Za okres zakończony 31.12.2015	Za okres zakończony 31.12.2014
Przychody ze sprzedaży produktów	2 100 053	2 557 060
Przychody ze sprzedaży usług	26 967 177	28 140 509
Przychody ze sprzedaży materiałów	870	174
Przychody ze sprzedaży towarów	8 589 442	9 937 392
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	37 657 542	40 635 135

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 – 01.01.2015-31.12.2015						
Wyszczególnienie	Segmenty				Pozostałe	Ogółem
	Gospodarka odpadami	Usługi budowlane	Stacje paliw	Produkty wtórne		
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych 01.01.2015-31.12.2015						
Przychody ogółem	23 872 445	5 426 561	8 930 998	28 843	3 268 922	41 527 770
Sprzedaż na zewnątrz	20 377 811	5 077 258	8 927 201	24 256	3 251 016	37 657 542
Koszty segmentu (-)	26 249 225	4 249 413	8 546 253	2 378 766	3 897 063	45 320 720
Przychody z tytułu odsetek	2 988					2 988
Koszty z tytułu odsetek (-)	2 753 329			907 433		3 660 762
Udział w zyskach/stratach jednostek rozliczanych metodą praw własności*						-
Inne przychody	3 491 646	349 304	3 797	4 587	17 906	3 867 240
Inne koszty (-)	1 963 980	9 780	61 693	14 981	54 724	2 105 159
Wynik działalności zaniechanej/sprzedanej						-
Podatek dochodowy*					(780 925)	(780 925)
Wynik netto segmentu sprawozdawczego - z działalności kontynuowanej i zaniechanej	(2 376 780)	1 177 148	384 745	(2 349 922)	(628 141)	(3 012 025)
Zysk/Strata przypadająca udziałom niesprawującym kontroli						
Inne informacje dotyczące rachunku zysków i strat						-
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	3 948 022	135 188	90 379	1 038 618	642 259	5 854 466
Amortyzacja wartości niematerialnych	4 530				62 171	66 701
Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych 01.01.2015-31.12.2015						
Aktywa segmentu sprawozdawczego	126 048 953	2 573 986	3 286 435	27 943 251	11 001 524	170 854 150
Nakłady inwestycyjne	971 380	-	-	-	-	971 380
- rzeczowe aktywa trwałe	966 880	-	-	-	-	966 880
- wartości niematerialne	4 500	-	-	-	-	4 500
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	91 964 319	1 156 704	497 784	14 202 163	1 437 160	109 258 129

23.2 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
Wynik działalności zaniechanej/sprzedanej						-
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)
Inne informacje dotyczące rachunku zysków i strat						
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

Informacje dotyczące przychodów z produktów i usług w okresie		
23.3 Wyszczególnienie	Za okres zakończony 31.12.2015	Za okres zakończony 31.12.2014
Sprzedaż paliwa alternatywnego	1 768 607	2 313 238
Gospodarka odpadami	18 609 204	19 481 352
Usługi budowlane	5 077 258	5 226 668
Usługi diagnostyczne	337 759	314 183
Handel detaliczny paliwami oraz innymi towarami	8 589 442	9 937 392
Wyroby wtórne	24 256	43 792
Pozostałe	3 251 016	3 318 509
Razem przychody	37 657 542	40 635 135

Informacja dotycząca obszarów geograficznych w okresie 01.01.2015-31.12.2015		
23.4 Wyszczególnienie	Przychody	Aktywa trwałe
POLSKA	37 251 565	164 139 141
WŁOCHY	290 124	
LITWA	105 801	
CZECHY	10 053	
Ogółem	37 657 542	164 139 141

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

Informacje o głównych klientach w okresie 01.01.2015-31.12.2015		
23.6 Wyszczególnienie	Przychody	% łącznych przychodów
Klient nr 1 Mo-BRUK	4 041 392	11%
Klient nr 2 Mo-BRUK	2 298 004	6%
Klient nr 3 Mo-BRUK	2 124 762	6%
Klient nr 4 Mo- BRUK	1 399 682	4%
Klient nr 5 Mo- BRUK	1 129 683	3%
Klient nr 6 Mo- BRUK	1 042 559	3%
Klient nr 7 Mo- BRUK	979 603	3%
Klient nr 8 Mo- BRUK	853 517	2%
Klient nr 9 Mo- BRUK	770 234	2%
Ogółem	14 639 436	

Informacje o głównych klientach w okresie 01.01.2014-31.12.2014		
23.7 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	

24. Koszty działalności operacyjnej

24.1 - Koszty według rodzaju	Za okres zakończony 31.12.2015	Za okres zakończony 31.12.2014
Amortyzacja	5 921 167	6 239 060
Zużycie materiałów i energii	8 101 262	7 767 495
Usługi obce	7 116 570	7 675 439
Podatki i opłaty	1 525 492	1 215 203
Wynagrodzenia	7 110 246	7 122 670
Świadczenia na rzecz pracowników	1 352 801	1 369 932
Pozostałe koszty rodzajowe	1 037 585	912 092
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 610 464	8 868 177
RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	39 775 588	41 170 068
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	(220 789)	(147 165)
Koszty ogólnego zarządu	(3 252 072)	(3 630 962)
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	36 302 727	37 391 942

24.2 - Koszt własny sprzedaży	Za okres zakończony 31.12.2015	Za okres zakończony 31.12.2014
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	28 692 263	28 523 765
Wartość sprzedanych towarów	7 610 464	8 868 177
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	36 302 727	37 391 942

25. Pozostałe przychody operacyjne

25.1 - Pozostałe przychody operacyjne	Za okres zakończony 31.12.2015	Za okres zakończony 31.12.2014
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	25 790	79 564
Przychody z likwidacji środka trwałego i WNIP	10 329	
Rozwiązanie rezerw	58 836	122 787
Odwrocenie odpisów aktualizujących, w tym:	360 041	134 969
- należności z tytułu dostaw i usług	360 041	134 969
Uzyskane kary i grzywny i odszkodowania	3 342 313	445 830
Inne	59 475	44 266
Nadwyżki inwentaryzacyjne	10 457	132 489
RAZEM POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	3 867 240	959 905

26. Pozostałe koszty operacyjne

26.1 - Pozostałe koszty operacyjne	Za okres zakończony 31.12.2015	Za okres zakończony 31.12.2014
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	
Zawiązanie rezerw	112 073	292 368
Utworzenie odpisów aktualizujących, w tym:	13 600	461 265
- należności z tytułu dostaw i usług	13 600	461 265
Koszt likwidacji i złomowania	3 200	21 957
Niedobory inwentaryzacyjne	27 460	34 146
Przekazane darowizny	3 703	12 396
Koszt zaniechanych inwestycji	143 247	1 359 142
Koszty pożaru	1 666 821	
Oplaty sądowe i komornicze	31 420	62 794
Inne	42 244	10 520
RAZEM POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2 043 767	2 254 588

W 2014r 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 31.12.2015	Za okres zakończony 31.12.2014
Odsetki	2 988	69 662
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi		17 722
Pozostałe		535
RAZEM PRZYCHODY FINANSOWE	2 988	87 919

28. Koszty finansowe

28.1 - Koszty finansowe	Za okres zakończony 31.12.2015	Za okres zakończony 31.12.2014
Odsetki	3 660 762	3 672 971
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	18 298	
Pozostałe	43 095	41 556
RAZEM KOSZTY FINANSOWE	3 722 154	3 714 527

29. Instrumenty finansowe

29.1 -Instrumenty finansowe według kategorii	Na dzień 31.12.2015 Wartość księgowa	Na dzień 31.12.2014 Wartość księgowa
Aktywa finansowe	7 143 142	8 482 559
Akcje i udziały w jednostkach zależnych wyceniane w cenach nabycia	1 628 599	1 628 599
Należności własne wyceniane w nominale	4 735 528	5 850 987
Środki pieniężne	779 015	1 002 973
Zobowiązania finansowe	70 114 590	72 649 741
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	65 384 470	66 583 858
Zobowiązania wyceniane w nominale	4 730 120	6 065 883

29.2 - Instrumenty finansowe - ryzyko stopy procentowej	31.12.2015			31.12.2014		
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)	6,02%	3,84%		4,14%	5,00%	
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	7 665 111	40 476 299		8 255 136	41 547 008	
Pozostałe zobowiązania oprocentowane	16 425 199				16 377 775	-

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	31.12.2015			31.12.2014		
Ekspozycje obciążone ryzykiem kredytowym, które w ujęciu od jednego kontrahenta stanowią więcej niż:	ekspozycje <3% salda	3%< ekspozycje <20% salda	ekspozycje > 20% salda	ekspozycje <3% salda	3%< ekspozycje <20%	ekspozycje > 20% salda
Należności własne	1 350 873	2 644 299		1 543 790	1 272 091	1 874 620

29.5 - Zyski i przychody dotyczące instrumentów finansowych	Za okres zakończony 31.12.2015	Za okres zakończony 31.12.2014
Przychody z tytułu odsetek ogółem	2 988	48 690

29.6 - Straty i koszty dotyczące instrumentów finansowych	Za okres zakończony 31.12.2015	Za okres zakończony 31.12.2014
Koszty z tytułu odsetek ogółem	3 660 762	3 655 930

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 31.12.2015	Za okres zakończony 31.12.2014
Bilansowa zmiana stanu rezerw	1 193 418	992 908
Zmiana stanu rezerw w RPP	1 193 418	992 908
Bilansowa zmiana stanu zapasów	(236 216)	(171 835)
Zmiana stanu zapasów w RPP	(236 216)	(171 835)
Bilansowa zmiana stanu należności	1 115 459	(2 210 874)
Zmiana stanu należności w RPP	1 115 459	(2 210 874)
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych	(1 267 689)	1 052 428
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	(34 038)	2 070 956
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych w RPP	(1 301 726)	3 123 384
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(4 254 886)	794 989
otrzymana dotacja	(50 000)	(4 222 155)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w RPP	(4 304 886)	(3 427 166)

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)	4 041 392	-	-	-	-	-
Zakupy netto (bez PTiU)	18 084	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	433 963	-	-	-	-	-
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	31.12.2015			31.12.2014		
	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne
Członkowie zarządu (nazwiska)	-	-	-	-	-	-
Mokrzycki Józef	206 400		32 886	206 400		38 441
Mokrzycka Elżbieta	189 600		5 220	189 600		2 426
Mokrzycka-Nowak Anna	180 000		5 220	180 000		2 426
Mokrzycki Wiktor	180 000		5 220	180 000		2 426
Mokrzycki Tobiasz	180 000		5 220	180 000		2 426
Pozostały kluczowy personel (nazwiska)						
Atroszczak Damian	105 000		3 045	180 000		2 426

31.3 - Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za rok zakończony 31.12.2015	Za rok zakończony 31.12.2014
Członkowie Rady Nadzorczej (nazwiska)	-	-
Mikuła Janusz	10 200	9 000
Pietrzak Piotr	8 400	7 500
Turzański Konrad	8 400	7 500
Basta Jan	8 400	5 000
Janik Kazimierz	8 400	7 500

32. Zobowiązania i aktywa warunkowe

32.1 - Gwarancje i poręczenia udzielone	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 31.12.2014
Dla jednostek powiązanych	1 660 000	1 660 000
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
Dla pozostałych jednostek	-	-
RAZEM GWARANCJE I PORĘCZENIA UDZIELONE*	1 660 000	1 660 000

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 31.12.2015	Za okres zakończony 31.12.2014
Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(3 012 025)	(4 507 215)
Zysk wykorzystywany do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem	(3 012 025)	(4 507 215)
Zysk wykorzystywany do wyliczenia podstawowego zysku na akcję z działalności kontynuowanej	(3 012 025)	(4 507 215)

33. 2 Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję	Za okres zakończony 31.12.2015	Za okres zakończony 31.12.2014
Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(3 012 025)	(4 507 215)
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	(3 012 025)	(4 507 215)

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

34. Połączenia jednostek gospodarczych

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

35. Wartość księgowa sprzedanych aktywów netto

Spółka nie posiadała istotnych sprzedanych aktywów.

36. Pozostałe informacje

36.1 - Wynagrodzenia podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych	Za rok zakończony 31.12.2015	Za rok zakończony 31.12.2014
Za wykonanie przeglądu i badania sprawozdania finansowego jednostkowego	32 000	32 000
Za inne usługi	-	
Razem wynagrodzenie	32 000	32 000

36.2 - Przeciętne zatrudnienie w etatach	Za rok zakończony 31.12.2015	Za rok zakończony 31.12.2014
Pracownicy fizyczni	103	104
Pracownicy umysłowi	42	44
Razem przeciętna liczba etatów	145	148

36.3 - Zestawienie zabezpieczeń do umów kredytowych			
Podstawa	Zabezpieczenie	Suma zabezpieczeń	nr KW
umowa kredytowa z BOŚ S.A. - S/86/03/2014/1203/K/INW/EKO z dnia 16.07.2014r. z póź. Zm., stosownie do wydanego przez BOŚ S.A. zaświadczenia o udzieleniu kredytu z 01.10.2014r.- obligacje	1. hipoteka umowna na	45 000 000,00	
	a) nieruchomościach przemysłowych obejm. Zakład odzysku mułów węglowych w Wałbrzychu ul. Moniuszki		SW1W/00028332/7, SW1W/00028333/4 prowadz. przez Sąd Rejonowy w Wałbrzychu VII Wydział Ksiąg Wieczystych
	b) nieruchomościach przemysłowych zabudowanych budynkami Zakładu termicz. przetwarzania odpadów Raf-Ekologia w Jedliczu		KS1K/00101548/4, KS1K/00101549/1
	oraz na 12/56 udziałów w nieruchomości		KS1K/00050364/7 wszystkie księgi prowadz. Przez Sąd Rejonowy w Krośnie VI Wydział Ksiąg Wieczystych
	2. na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości oraz wzniesionych na niej budynkach i budowlach poł. w Karsach		KI1S/00062925/5
	wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej budynków i budowli na rzecz Banku		
	3. Zastaw rejestrowy na zorganizowanej części przedsiębiorstwa obejm. Zakład odzysku mułów węglowych w Wałbrzychu wraz z cesją praw z polisy ubezpiecz.	39 855 978,00	
	4. Zestaw rejestrowy na rzeczach ruchomych - środki trwałe (maszyny i urządzenia) zlokaliz. w Zakładzie mułów węglowych w Wałbrzychu wraz z cesją praw z polisy ubezpiecz.	48 655 902,00	
	5. Zastaw rejestrowy na dwóch samochodach ciężarowych TATRA o nr rej. KNS 68397 i KNS 68398 wraz z cesją praw z polisy ubezpiecz.		
	- TATRA KNS 68398	800 000,00	

	- TATRA KNS 68397	800 000,00	
	6. 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	1 351 800,00	
	- spycharka gąsienicowa	1 550 600,00	
	- ładowarka HUNDAI HL 760-9	1 133 134,00	
	7. Zastaw rejestrowy na zorganizowanej części przedsiębiorstwa. Obejmującej Zakład termicznego przetwarzania odpadów Raf-Ekologia Sp. z o.o. w Jedliczu wraz z cesją praw z polis ubezpieczeniowej	22 841 342,00	
	8. Zastaw rejestrowy na 100% obecnych (będących własnością Mo-BRUK S.A.) i przyszłych udziałach w spółce Raf-Ekologia	54 167 500,00	
	9. kaucja środków pieniężnych w BOŚ SA w łącznej docelowej kwocie 2 302 000,00 stanowiąca rachunek Rezerwy Obsługi Długu		
	10. oświadczenie od poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt 5 kpc do wysokości 150 % aktualnego zadłużenia		
	11. hipoteka łączna na nieruchomościach przemysłowych obejmujących Zakład Recyklingu Odpadów z linią produkcji paliwa alternatywnego oraz Składowisko Odpadów poł. w Wałbrzychu przy ul. Górniczej wraz z cesją praw z polis ubezpieczeniowej	45 000 000,00	SW1W/00033850/2, SW1W/00051411/5, SW1W/00033849/2, SW1W/00082294/4, SW1W/00056032/9, SW1W/00052549/8, SW1W/00082293/7
	12. przelew wierzytelności z tyt. umowy dzierżawy zawartej z Raf-Ekologia Sp. z o.o.		
	13. przelew praw z polis ubezpieczenia na życie P.J.Mokrzyckiego		
	14. zastaw rejestrowy na akcjach spółki Mo-BRUK SA należących do P.J. Mokrzyckiego - 714 732 szt akcji imiennych serii A i 1837 szt. Akcji na okaziciela serii C		
	15. pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków Kredytobiorcy		
	16. weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową		
zabezpieczenie przyszłych wierzytelności obligatariuszy wynik. z emisji obligacji Seria B - Administrator hipoteki DOM MAKLESKI CAPITAL PARTNERS S.A.	1. hipoteka umowna na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości oraz wzniesionych na niej budynkach i budowlach poł. w Karsach	3 505 000,00	KI1S/00062925/5
	2. Zastaw na zbiorze rzeczy ruchomych stanowiących gospodarczą całość, będących rzeczowymi aktywami trwałymi, w skład którego wchodzi urządzenie i wyposażenie, maszyny i urządzenia techniczne oraz środki transportu wewn. znajdujące się w Zakładzie Produkcji Paliw Alternatywnych	50 000 000,00	
	-wartość zbioru na 01.08.2014r.- 119.500.000,00		

umowa o kredyt inwestycyjny nr 036/14/3 KBS - sfinansowanie nakładów inwestycyjnych w oddziale Zabrze	1. hipoteka umowna na nieruchomościach gruntowych nr 237/15,238/15,239/15, dla których istnieje prawo użytkowania wieczystego nieruchomości i infrastruktura wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	8 840 000,00	GL1Z/00045083/5
	2. zastaw rejestrowy na urządzeniach wchodzących w skład linii technologicznej do separacji i odzysku odpadów z Wichary	10 400 000,00	
	3. zastaw rejestrowy na młynie do recyklingu kabli Sincro 415C		
	4. zastaw rejestrowy ustanowiony na wadze samochodowej typ. MARS-ST5		
umowa o kredyt inwestycyjny nr 036/12/2 KBS - sfinansowanie inwestycji instalacji wytwarzania ciepłego powietrza O/Karsy	2. hipoteka umowna łączna na nieruchomościach położonych w Niecwi i Łęce wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	19 563 600,00	- NS1S/00057490/8 - NS1S/00057516/7 - NS1S/00101298/6 - NS1S/00087838/9 - NS1S/00087842/0 - NS1S/00087843/7 - NS1S/00127801/4
			- NS1S/00118207/4 - Łęka - NS1S/00077465/0 - wpisana na II miejscu - NS1S/00087839/6 - NS1S/00087840/6 - NS1S/00087841/3
umowa kredytowa w rachunku bieżącym nr 002/05/245 z 13.09.2005r. z późn. zmianami - aneks nr 036/13/14 z 26.03.2013r.	1. hipoteka umowna łączna kaucyjna	5 000 000,00	- NS1S/00057490/8 - NS1S/00057516/7 - NS1S/00101298/6 - NS1S/00077465/0 - wpisana na I miejscu - NS1S/00087838/9 - NS1S/00087839/6 - wpisana na I miejscu - NS1S/00087840/6 - wpisana na I miejscu - NS1S/00087841/3 - wpisana na I miejscu - NS1S/00087842/0 - NS1S/00087843/7
umowa o kredyt inwestycyjny nr 036/14/4- refinansowanie nakładów inwestycyjnych O/Skarbimierz	1. hipoteka umowna na nieruchomości	10 540 000,00	OP1B/00042927/2
	2. zastaw rejestrowy 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	12 400 000,00	

umowa nr 81211766/2014/IRS z dnia 16.07.2014r. na zabezpieczenie ryzyka stopy proc. Kredytu inwestyc. udzielonego przez BOŚ	1. hipoteka umowna łączna kaucyjna nieruchomościach objętych	5 500 500,00	-SW1W/00028332/7 - SW1W/00028333/4 - KS1K/00101548/4 - KS1K/00101549/1
	2. na 12/56 udziałów w nieruchomości w Jedliczu		S1K/00050364/7
	3. Zastaw rejestrowy na zorganizowanej części przedsiębiorstwa obejm. Zakład odzysku mułów węglowych w Wałbrzychu wraz z cesją praw z polisy ubezpiecz.	39 855 978,00	
	4. Zestaw rejestrowy na rzeczach ruchomych - środki trwałe (maszyny i urządzenia) zlokaliz. w Zakładzie mułów węglowych w Wałbrzychu wraz z cesją praw z polisy ubezpiecz.	48 655 902,00	

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, 14.03.2016 r.

.....
Data

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kuśek

.....
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