

MOBRUK

Mo-BRUK S.A.

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

GOSPODARKA ODPADAMI

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

NAWIERZCHNIE BETONOWE

drogi i parkingi
lotniska
placze przemysłowe
stabilizacja gruntów

ISO 9001 · 14001 · 17025

Spółka publiczna notowana na Giełdzie
Papierów Wartościowych w Warszawie

GRUPA KAPITAŁOWA Mo-BRUK S.A.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

ZA OKRES 01.01.2016 r. do 31.12.2016 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
36 113 850 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 PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH | 29 |
| SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | 31 |
| DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE | 33 |
| 1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | <u>33</u> |
| 2. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE | <u>34</u> |
| 3. WARTOŚĆ FIRMY I POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE | <u>34</u> |
| 4. AKCJE I UDZIAŁY | <u>35</u> |
| 5. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE | <u>35</u> |
| 6. POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE | <u>36</u> |
| 7. PODATEK DOCHODOWY ODROZONY I BIEŻĄCY | <u>36</u> |
| 8. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE | <u>38</u> |
| 9. ZAPASY | <u>38</u> |
| 10. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI | <u>38</u> |
| 11. POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE | <u>39</u> |
| 12. ŚRODKI PIENIĘŻNE | <u>40</u> |
| 13. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE AKTYWNE | <u>40</u> |
| 14. KAPITAŁ WŁASNY | <u>40</u> |
| 15. REZERWY | <u>41</u> |
| 16. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE | <u>43</u> |
| 17. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE | <u>45</u> |
| 18. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE | <u>45</u> |
| 19. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE | <u>46</u> |

| | |
|--|------------------|
| 20. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW | <u>47</u> |
| 21. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY I DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA | <u>47</u> |
| 22. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY | <u>47</u> |
| 23. SEGMENTY OPERACYJNE | <u>48</u> |
| 24. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | <u>51</u> |
| 25. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | <u>51</u> |
| 26. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE | <u>52</u> |
| 27. PRZYCHODY FINANSOWE | <u>52</u> |
| 28. KOSZTY FINANSOWE | <u>52</u> |
| 29. INSTRUMENTY FINANSOWE | <u>52</u> |
| 30. WYJAŚNIENIE NIEZGODNOŚCI MIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI A WARTOŚCIAMI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH | <u>53</u> |
| 31. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI | <u>54</u> |
| 32. ZOBOWIĄZANIA I AKTYWA WARUNKOWE | <u>54</u> |
| 33. ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ | <u>55</u> |
| 34. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH | <u>55</u> |
| 35. WARTOŚĆ KSIĘGOWA SPRZEDANYCH AKTYWÓW NETTO | <u>55</u> |
| 36. POZOSTAŁE INFORMACJE | <u>55</u> |

I. WYBRANE DANE FINANSOWE

| TYTUŁ | PLN | | EUR | |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 01.01.2016- 31.12.2016 | 01.01.2015- 31.12.2015 | 01.01.2016- 31.12.2016 | 01.01.2015- 31.12.2015 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 53 225 938 | 45 219 633 | 12 164 052 | 10 805 772 |
| II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 5 902 191 | 691 611 | 1 348 864 | 165 269 |
| III. Zysk (strata) brutto | 2 699 851 | (3 071 611) | 617 014 | (733 998) |
| IV. Zysk (strata) netto | 2 157 923 | (2 424 125) | 493 163 | (579 274) |
| V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 10 575 224 | 6 153 947 | 2 416 821 | 1 470 559 |
| VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 38 725 | (63 525) | 8 850 | (15 180) |
| VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (8 412 110) | (6 135 390) | (1 922 471) | (1 466 125) |
| VIII. Przepływy pieniężne netto, razem | 2 201 838 | (44 967) | 503 200 | (10 745) |
| IX. Aktywa razem | 171 636 653 | 175 158 245 | 38 796 712 | 41 102 486 |
| X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 87 737 522 | 111 313 845 | 19 832 170 | 26 120 813 |
| XI. Zobowiązania długoterminowe | 67 058 226 | 77 926 435 | 15 157 827 | 18 286 152 |
| <i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i> | 28 843 065 | 31 506 296 | 6 519 680 | 7 393 241 |
| XII. Zobowiązania krótkoterminowe | 20 679 296 | 33 387 410 | 4 674 344 | 7 834 662 |
| <i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i> | 3 455 880 | 2 484 911 | 781 166 | 583 107 |
| XIII. Kapitał własny | 83 899 131 | 63 844 400 | 18 964 541 | 14 981 673 |
| XIV. Kapitał zakładowy | 36 113 850 | 23 413 850 | 8 163 167 | 5 494 274 |
| XV. Liczba akcji średnioważona | 2 835 467 | 2 341 385 | 2 835 467 | 2 341 385 |
| XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR) | 0,8 | (1,0) | 0,2 | (0,2) |
| XVII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR) | 29,6 | 27,3 | 6,7 | 6,4 |

Powyższe dane finansowe za 2016 rok i 2015 rok zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów dotyczące:

2016 roku - według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2016 roku – 4,4240 złotych/EUR, 2015 roku – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2015 roku – 4,2615 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 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku) – 4,3757 złotych / EUR oraz roku 2015 (od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku) – 4,1848 złotych / EUR .

II. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

1.1. Nazwa i siedziba sporządzającego sprawozdanie finansowe:

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

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

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

1.2. Czas trwania Grupy:

Czas trwania Grupy jest nieograniczony.

1.3. Miejsce prowadzenia działalności:

Jednostka dominująca 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,
- 49-318 Skarbimierz, ul. Smaków 21.

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

1.4. Podstawowy przedmiot działalności :

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

1.5. Prezentowane okresy sprawozdawcze:

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016 r. i zawiera porównywalne dane finansowe za okres 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

1.6. Poziom zaokrąglenia w sprawozdaniu finansowym

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

2. Skład osobowy zarządu i rady nadzorczej Emitenta

Skład osobowy zarządu jednostki dominującej 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 jednostki dominującej w dniu sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem nie dokonano zmian w składzie Rady Nadzorczej, natomiast w dniu 17 lutego 2017 roku Przewodniczący Rady Nadzorczej, Pan Janusz Mikuła złożył rezygnację z Członka i Przewodniczącego Rady Nadzorczej w trybie natychmiastowym. Powód rezygnacji nie został podany. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego obowiązki kierowania pracami Rady Nadzorczej przejął, zgodnie z Regulaminem Rady Nadzorczej, najstarszy wiekiem Członek Rady Nadzorczej, Pan Konrad Turzański.

3. Jednostki powiązane

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

Szczegółowe zestawienie spółek stanowiących jednostki powiązane przedstawiono w tabeli poniżej.

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

4. Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji

Do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie jest znana data zatwierdzenia sprawozdania do publikacji.

6. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

7. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe Grupy za 2016 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Według wszelkich dostępnych na dzień sporządzenia raportu informacji, istnieją pełne podstawy do zastosowania zasady kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania.

8. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

W dniu 23 marca 2017 roku Zarząd Spółki dominującej podpisał aneks odnawiający Umowę o kredyt w rachunku bieżącym z Krakowskim Bankiem Spółdzielczym z siedzibą w Krakowie. Na mocy tej umowy KBS udzielił Spółce dominującej limitu kredytowego określonego w walucie polskiej w kwocie 3.300.000 zł. W ramach limitu Emitent ma możliwość korzystania z kredytu w rachunku bieżącym w walucie PLN. Umowa zawarta jest na czas określony od dnia 23 marca 2017 roku do dnia 22 marca 2018 roku. Kredyt został udzielony na zasadach rynkowych. Spłata kredytu będzie następować w walucie, w której został on zaciągnięty.

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

Przy sporządzaniu niniejszego skonsolidowanego 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.

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

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

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

Po początkowym ujęciu wycenia się 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 ustala się 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.

W Grupie stosuje się 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 wycenia się 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 ustala się okres ekonomicznej użyteczności. Jeżeli w odniesieniu do istotnych części składowych środka trwałego uzasadnione jest zastosowanie różnych okresów ekonomicznej użyteczności i stawek/metod amortyzacji. W Grupie stosuje się 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.

Jednostki stosują 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

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

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

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

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

9.4. Należności

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

Grupa przyjmuje następujące zasady tworzenia odpisów aktualizujących należności :

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

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

9.6. Środki pieniężne i rachunek przepływu środków pieniężnych

Grupa kwalifikuje do środków pieniężnych środki pieniężne w kasie oraz depozyty płatne na żądanie. W przypadku depozytów, których płatność uzależniona jest od spełnienia określonych warunków (akredytywy, blokady) ujmowane są one jako środki pieniężne o ograniczonej zdolności dysponowania. Do ekwiwalentów środków pieniężnych 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 ekwiwalenty środków pieniężnych w wartości godziwej, która co do zasady nie powinna istotnie odbiegać od wyceny w zamortyzowanej cenie nabycia.

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

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

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

9.7. Rozliczenia międzyokresowe aktywne

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

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

9.8. Kapitały własne

Grupa zalicza do kapitałów własnych:

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

Kapitały wyceniane są w wartości nominalnej.

9.9. Rezerwy na zobowiązania

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

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

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

9.12. Przychody

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- ryzyko stopy procentowej

Na dzień 31.12.2016 roku Grupa posiada zadłużenie z tytułu kredytów inwestycyjnych w nominalnej wysokości do spłaty w wysokości 40.843.141 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 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 31.12.2016 wynosiło 24.118.947 zł, 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 Grupy generuje nieistotne ryzyko walutowe. Obrót z kontrahentami zagranicznymi na chwilę obecną stanowi minimalny procent przychodów Grupy, 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

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

- ryzyko płynności

Zarząd wskazuje na ryzyko utraty płynności przez Grupę, w przypadku, jeżeli realizowane przez Grupę 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 Grupę powinny w najbliższym czasie znacząco poprawić jej płynność finansową.

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

Zarząd na bieżąco sprawdza przestrzeganie zasad i limitów zaangażowania.

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

9.16. Ważne oszacowania i osądy

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

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

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

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

Nie dokonano zmiany następujących wartości szacunkowych względem poprzedniego okresu:

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

W grudniu 2016 roku Spółka dokonała przeglądu okresów użytkowania środków trwałych. W wyniku przeglądu nie dokonano weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

W ocenie Zarządu dokonana weryfikacja była rzetelna i właściwa.

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

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

10.1. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji MSR

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

10.2. Status zatwierdzenia Standardów w UE

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zostały opublikowane nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, obowiązujące dla okresów rocznych następujących po 2016 roku:

Spółka rozpoczęła jej stosowanie począwszy od 2016 roku. Spółka zastosowała interpretację, jednak jej wpływ na sprawozdane finansowe nie był istotny.

Zmiany 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

Zmiany MSSF 10 i MSSF 12 . 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.

Zmiany MSR16 i MSR 38 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.

Zmiana obowiązuje za okresy rozpoczynające się 1 stycznia 2016 i później.

Zmiany MSR 27 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.

Zmiany MSSF 5, MSSF 7, MSR 19 i MSR 34 wynikające z „Projektu corocznych poprawek: cykl 2012-2014”, które weszły 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.
- 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.
- 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.
- 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.
- 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.

Zmiany MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSR 16, MSR 24 , MSR 38 wynikające z „Projektu corocznych poprawek: cykl 2010-2012”, które weszły w życie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub później. Poprawki do standardów obejmują:

- MSSF 3: doprecyzowano zasady wyceny zapłaty warunkowej po dniu przejścia , aby były zgodne z innymi standardami , przede wszystkim z MSSF 9, MSR 39 oraz MSR 37,
 - MSSF 2: doprecyzowano standard zmieniając lub wprowadzając nowe definicje następujących pojęć : warunek rynkowy, warunek świadczenia usług, warunek nabycia uprawnień , warunek związany z dokonaniem,
 - MSSF 8: nałożono na jednostki dokonujące łączenia segmentów operacyjnych wymóg dodatkowych ujawnień dotyczących tych połączonych segmentów i cech gospodarczych, ze względu na które dokonano łączenia,
 - MSSF 8 : zmiana nakłada wymóg ujawnienia uzgodnienia sumy aktywów segmentów z aktywami wykazanymi w bilansie jest obowiązkowe tylko, gdy wartości aktywów są ujawniane w podziale na segmenty,
 - MSSF 16 i MSR 38: wprowadzono korektę zasady kalkulowania kwoty brutto i skumulowanego umorzenia środka trwałego (wartości niematerialnej) w przypadku stosowania modelu wartości przeszacowanej
 - MSR 24: definicja podmiotu powiązanego została poszerzona o jednostki świadczące usługi kluczowego personelu kierowniczego. Dodano też odpowiednie ujawnienia.
- Zmiany nie miały 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.

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. Standard nie zaakceptowany przez Komisję Europejską.

Zmiana MSSF 15 „Revenue from Contracts with Customers”

Zmiana ma na celu zapobieżenie niespójnemu stosowaniu nowego standardu, uszczegółowiła zasady dotyczące :

- identyfikacji zobowiązania ,
- identyfikacji relacji zleceniodawca-agent,
- przeniesienia licencji w momencie lub w okresie czasu.

Zmiana obowiązywać będzie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później.

Zmiana MSSF 12 „Podatek dochodowy”

Zgodnie z poprawką uszczegółowione zostały zasady

- ujmowania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w przypadku poniesienia przez jednostkę niezrealizowanych strat,
- kalkulacji przyszłych zysków podatkowych koniecznych, by ująć aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub później.

Zmiana MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych”

Zmieniony standard wymaga od jednostki ujawnienia informacji, które pozwolą użytkownikom sprawozdania finansowego ocenić zmiany zadłużenia jednostki tj. zmiany zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub później.

Zmiana MSSF 2 „Płatności na bazie akcji”

Zgodnie z wprowadzoną poprawką uregulowane zostały trzy kwestie:

- sposób ujmowania w wycenie programu regulowanego w środkach pieniężnych warunków innych niż warunki nabywania uprawnień,
- klasyfikacji płatności akcjami w przypadku , gdy jednostka jest zobowiązana pobrać podatek od pracownika,
- modyfikacja programu, która skutkuje zmianą z programu rozliczanego w środkach pieniężnych na program rozliczany w instrumentach kapitałowych.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 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.

Brak daty wejścia w życie , zastosowanie dobrowolne.

Zmiana MSR 40 „ Nieruchomości inwestycyjne”

Zmiana doprecyzowuje zasady, według których nieruchomość jest przeklasyfikowywana do lub z kategorii nieruchomości inwestycyjnych z lub do środków trwałych lub zapasów.

Zmiana klasyfikacji następuje przede wszystkim , gdy zmienia się sposób użytkowania i zmiana ta musi być udowodniona. Standard wprost mówi , że zmiana intencji zarządu sama w sobie nie jest wystarczająca.

Zmianę standardu należy stosować do wszystkich zmian w użytkowaniu, które nastąpią po wejściu w życie zmiany do standardu oraz do wszystkich nieruchomości inwestycyjnych posiadanych na dzień wejścia w życie zmiany standardu.

Spółka przewiduje, że zmiana nie wpłynie na jej sprawozdanie finansowe. Zmiany obowiązują za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2018 roku lub później.

Zmiany MSSF 1 „Zastosowanie MSR po raz pierwszy”, MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”

Poprawki do standardów , wprowadzane w ramach corocznych zmian do standardów , cykl 2014-2016.
Poprawki obejmują:

- MSSF 1 : usunięto niektóre krótkoterminowe zwolnienia, które zastosowano przy przejściu na MSSF ze względu na to, że dotyczyły okresów , które już minęły i ich zastosowanie już nie było możliwe,
- MSSF 12 : doprecyzowano , że ujawnienia dotyczące udziałów w innych jednostkach wymagane tym standardem obowiązują również wtedy, gdy udziały te są zaklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia zgodnie z MSSF 5,
- MSR 28 : doprecyzowano, że w sytuacjach , gdy MSR 28 dopuszcza wycenę inwestycji albo metodą praw własności albo w wartości godziwej (przez organizacje zarządzające kapitałem wysokiego ryzyka, fundusze wzajemne itd. lub udziały w jednostkach inwestycyjnych) wyboru tego można dokonać odrębnie dla każdej z takich inwestycji.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później (MSSF 1 i MSR 28) oraz okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2017 roku lub później (MSSF 12).

Zmiany MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”

W związku z wejściem w życie w 2019 roku nowego standardu dotyczącego instrumentów finansowych MSSF 9 wprowadzono przejściowe (do czasu wejścia w życie nowego standardu dotyczącego ubezpieczeń) zasady stosowania nowych zasad rachunkowości instrumentów w sprawozdaniach finansowych ubezpieczycieli.

Spółka nie prowadzi działalności z zakresu ubezpieczeń , więc zmiana nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe. Zmiany obowiązują w momencie wejścia w życie zastosowania MSSF 9.

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.

Nowy KIMSF 22 „Transakcje walutowe i zaliczki”

Nowy standard interpretuje , jaki kurs należy stosować w przypadku sprzedaży lub zakupu w innej walucie, która to transakcja poprzedzona jest otrzymaniem lub uiszczeniem zaliczki w tej walucie, Zgodnie z nową interpretacją zaliczkę na dzień jej zapłaty należy ująć po kursie na ten dzień. Następnie w momencie ujęcia w rachunku zysków i strat , przychodu osiągniętego w walucie lub kosztu zakupionego składnika aktywów należy je ująć po kursie z dnia ujęcia zaliczki , a nie po kursie z dnia , gdy został ujęty przychód lub koszt lub składnik aktywów.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 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, 27.03.2017 r.

.....
Data

GLÓWNY KSIĘGOWY


Elżbieta Klussek


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

PREZES ZARZĄDU


Józef Mokrzycki

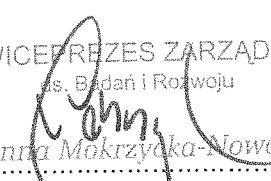
.....
Podpis Prezesa Zarządu

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


Tomasz 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. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej | | | |
|---|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Wyszczególnienie | Nota | Bilans na dzień 31.12.2016 | Bilans na dzień 31.12.2015 |
| AKTYWA TRWAŁE | | 158 932 571 | 164 369 448 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 1. | 152 272 568 | 158 707 028 |
| Wartość firmy | 3. | 832 348 | 832 348 |
| Pozostałe wartości niematerialne | 3. | 542 184 | 638 089 |
| Należności długoterminowe | 5. | 979 781 | 324 696 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 7. | 4 305 690 | 3 867 287 |
| AKTYWA OBROTOWE | | 12 704 082 | 10 788 797 |
| Zapasy | 9. | 765 238 | 1 214 069 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 10. | 6 691 693 | 6 103 456 |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego | 10. | - | - |
| Pozostałe należności | 10. | 601 927 | 573 224 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 12. | 3 311 354 | 1 109 515 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 13 | 409 791 | 341 452 |
| Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży | | 924 080 | 1 447 080 |
| Rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży | 21. | 924 080 | 1 447 080 |
| Aktywa razem : | | 171 636 653 | 175 158 245 |

| Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej | | | |
|---|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Wyszczególnienie | Nota | Bilans na dzień 31.12.2016 | Bilans na dzień 31.12.2015 |
| KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | | 83 899 131 | 63 844 400 |
| Kapitał podstawowy | 14. | 36 113 850 | 23 413 850 |
| Kapitał zapasowy z emisji akcji | 14. | 25 573 479 | 21 834 429 |
| Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą | 14. | 7 137 783 | 9 561 909 |
| Niepodzielony wynik z lat ubiegłych | 14. | 12 916 096 | 11 458 338 |
| Zysk (strata) netto roku obrotowego | | 2 157 923 | (2 424 125) |
| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE | | 67 058 226 | 77 926 435 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 7. | 5 694 994 | 4 841 567 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 15. | 113 956 | 79 786 |
| Kredyty i pożyczki | 16. | 32 085 861 | 40 900 290 |
| Inne zobowiązania finansowe | 17. | 319 570 | 559 495 |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 18. | 780 | 39 000 |
| Przychody przyszłych okresów - dotacja | 20 | 28 843 065 | 31 506 296 |
| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE | | 20 679 296 | 33 387 410 |

| | | | |
|---|-----|--------------------|--------------------|
| Kredyty i pożyczki | 16. | 10 641 000 | 8 097 025 |
| Inne zobowiązania finansowe | 17. | 239 796 | 16 739 575 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 19. | 2 374 300 | 3 243 957 |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego | 19. | 7 788 | 18 854 |
| Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne | 15. | 536 224 | 527 421 |
| Pozostałe rezerwy krótkoterminowe | 15. | 4 000 | 32 000 |
| Pozostałe zobowiązania | 19. | 3 420 308 | 2 243 667 |
| Przychody przyszłych okresów - dotacje | 20. | 3 455 880 | 2 484 911 |
| Pasywa razem : | | 171 636 653 | 175 158 245 |

Niecw, 27.03.2017 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Adam Klusek

.....
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. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów (wariant kalkulacyjny) | | | |
|--|-------------|---|---|
| Wyszczególnienie | Nota | RZiS za okres: 01.01.2016-31.12.2016 | RZiS za okres: 01.01.2015-31.12.2015 |
| Działalność kontynuowana | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 22. | 53 225 938 | 45 219 633 |
| Koszt własny sprzedaży | 24. | 44 470 236 | 42 247 693 |
| ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY | | 8 755 702 | 2 971 940 |
| Koszty sprzedaży | 24. | - | - |
| Koszty ogólnego zarządu | 24. | 3 775 463 | 4 004 626 |
| ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY | | 4 980 239 | (1 032 686) |
| Pozostałe przychody operacyjne | 25. | 1 467 903 | 3 897 726 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 26. | 545 951 | 2 173 429 |
| ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | 5 902 191 | 691 611 |
| Przychody finansowe | 27. | 29 120 | 29 729 |
| Koszty finansowe | 28. | 3 231 460 | 3 792 951 |
| ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM | | 2 699 851 | (3 071 611) |
| Podatek dochodowy | 7. | 541 928 | (647 486) |
| ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ | | 2 157 923 | (2 424 125) |
| Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej | 21. | - | - |
| ZYSK (STRATA) NETTO | | 2 157 923 | (2 424 125) |
| Całkowite dochody ogółem | | 2 157 923 | (2 424 125) |

| Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów (wariant porównawczy) | | | |
|---|-------------|---|---|
| Wyszczególnienie | Nota | RZiS za okres: 01.01.2016-31.12.2016 | RZiS za okres: 01.01.2015-31.12.2015 |
| Działalność kontynuowana | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 22. | 53 225 938 | 45 219 633 |
| Zmiana stanu produktów | 24. | 367 214 | (220 789) |
| Amortyzacja | 24. | 6 192 422 | 6 269 797 |
| Zużycie surowców i materiałów | 24. | 7 936 549 | 9 045 330 |
| Usługi obce | 24. | 12 211 129 | 9 965 244 |
| Koszt świadczeń pracowniczych | 24. | 11 219 082 | 10 842 490 |
| Podatki i opłaty | 24. | 1 590 004 | 1 585 789 |
| Pozostałe koszty | 24. | 1 305 813 | 1 153 992 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 24. | 7 423 488 | 7 610 464 |
| ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY | | 4 980 238 | (1 032 686) |
| Pozostałe przychody operacyjne | 25. | 1 467 903 | 3 897 726 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 26. | 545 951 | 2 173 429 |
| ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | 5 902 191 | 691 611 |
| Przychody finansowe | 27. | 29 120 | 29 729 |
| Koszty finansowe | 28. | 3 231 460 | 3 792 951 |

| | | | |
|--|-----|-----------|-------------|
| ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM | | 2 699 851 | (3 071 611) |
| Podatek dochodowy | 7. | 541 928 | (647 486) |
| ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ | | 2 157 923 | (2 424 125) |
| Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej | 21. | - | - |
| ZYSK (STRATA) NETTO | | 2 157 923 | (2 424 125) |
| Całkowite dochody ogółem | | 2 157 923 | (2 424 125) |

Niecew, 27.03.2017 r.

.....
Data

GLÓWNY KSIĘGOWY

Krzysztof 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

V. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

| Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) | RPP za okres: 01.01.2016-31.12.2016 | RPP za okres: 01.01.2015-31.12.2015 |
|---|--|--|
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 2 699 851 | (3 071 611) |
| Korekty razem | 7 875 373 | 9 225 558 |
| Amortyzacja | 6 192 422 | 6 269 797 |
| Amortyzacja - dotacja | 2 413 702 | 2 437 692 |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 2 933 379 | 3 635 210 |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | (113 669) | (15 833) |
| Zmiany w kapitale obrotowym | (2 959 114) | (3 697 441) |
| Zmiana stanu rezerw | 868 399 | 1 236 201 |
| Zmiana stanu zapasów | 448 831 | (198 078) |
| Zmiana stanu należności | (1 272 024) | 490 065 |
| Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań finansowych | 236 861 | (906 391) |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (3 241 181) | (4 319 238) |
| Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem | (422 812) | 647 486 |
| Zapłacony podatek dochodowy | (119 116) | - |
| Inne korekty | (49 419) | (51 353) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 10 575 224 | 6 153 947 |
| Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych | (627 544) | (106 645) |
| Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | 666 268 | 43 120 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 38 725 | (63 525) |
| Wpływy netto z tytułu emisji akcji | 16 439 050 | - |
| Inne wpływy finansowe - dotacja | 1 042 178 | 50 000 |
| Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| Wykup dłużnych papierów wartościowych | (16 375 000) | - |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek | - | 2 047 858 |
| Splaty kredytów i pożyczek | (6 270 454) | (4 217 763) |
| Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | (314 505) | (380 275) |
| Dywidendy wypłacone | - | - |
| Odsetki zapłacone | (2 933 379) | (3 635 210) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (8 412 110) | (6 135 390) |
| PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM | 2 201 838 | (44 967) |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM | 2 201 839 | (44 967) |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | - | - |
| ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU | 1 109 515 | 1 154 483 |
| ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU | 3 311 354 | 1 109 515 |

Niecw, 27.03.2017 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY



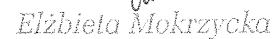
.....
Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU



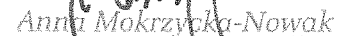
.....
Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Administracji



.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Badań i Rozwoju



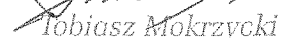
.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Handlowych



.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Budownictwa



.....
Podpis Członka Zarządu

VI. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.01.2016-31.12.2016 | Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej | | | | | Kapitał własny razem |
|--|--|---|---|-------------------------------------|--------------------|----------------------|
| | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy z emisji 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 01.01.2016 roku | 23 413 850 | 21 834 429 | 9 561 909 | 11 458 338 | (2 424 125) | 63 844 400 |
| Zwiększenia wynikające z przeszacowania | - | - | - | 1 457 759 | - | 1 457 759 |
| Saldo po zmianach | 23 413 850 | 21 834 429 | 9 561 909 | 12 916 096 | (2 424 125) | 65 302 159 |
| Emisja akcji | 12 700 000 | - | - | - | - | 12 700 000 |
| Nadwyżka ze sprzedaży akcji | - | 3 739 050 | - | - | - | 3 739 050 |
| Przekazanie wyniku finansowego na kapitał | - | - | (2 424 125) | - | 2 424 125 | - |
| Razem transakcje z właścicielami | 12 700 000 | 3 739 050 | (2 424 125) | - | 2 424 125 | 16 439 050 |
| Zysk (strata) netto w okresie: | - | - | - | - | 2 157 923 | 2 157 923 |
| Saldo na dzień 31.12.2016 roku | 36 113 850 | 25 573 479 | 7 137 783 | 12 916 096 | 2 157 923 | 83 899 131 |

| Skonsolidowane 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 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 01.01.2015 roku | 23 413 850 | 21 834 429 | 14 037 136 | 11 458 338 | (4 475 227) | 66 268 525 |
| Saldo po zmianach | 23 413 850 | 21 834 429 | 14 037 136 | 11 458 338 | (4 475 227) | 66 268 525 |
| Przekazanie wyniku finansowego na kapitał | - | - | (4 475 227) | - | 4 475 227 | - |
| Razem transakcje z właścicielami | - | - | (4 475 227) | - | 4 475 227 | - |

| | | | | | | |
|--------------------------------|------------|------------|-----------|------------|-------------|-------------|
| Zysk (strata) netto w okresie: | - | - | - | - | (2 424 125) | (2 424 125) |
| Saldo na dzień 31.12.2015 roku | 23 413 850 | 21 834 429 | 9 561 909 | 11 458 338 | (2 424 125) | 63 844 400 |

Nieczew, 27.03.2017 r.

.....
Data

GLÓWNY KSIĘGOWY

Rafał Klusek

.....
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

Robert 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 nocie nr 36.3.

| 1.1 - Rzeczowe aktywa trwałe | Stan na dzień 31.12.2016 | Stan na dzień 31.12.2015 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów | 7 551 205 | 7 551 205 |
| Budynki i budowle | 49 535 952 | 51 716 876 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 89 449 496 | 93 379 680 |
| Środki transportu | 3 485 284 | 3 612 238 |
| Pozostałe środki trwałe | 1 387 331 | 1 413 643 |
| Środki trwałe w budowie | 863 299 | 1 033 387 |
| Zaliczki na środki trwałe | - | - |
| RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM: | 152 272 567 | 158 707 028 |

Na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego Spółka dokonała przeglądu okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych na podstawie specjalistycznej analizy powołanej do tego celu komisji. W wyniku weryfikacji nie dokonano zmian okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

| 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 | 7 551 205 | 75 056 237 | 120 718 433 | 7 354 324 | 3 064 249 | 1 033 387 |
| Przyjęcia ze środków trwałych w budowie | - | 296 188 | 149 331 | - | 77 466 | (543 605) |
| Nabycia bezpośrednie | - | - | 3 721 | 286 629 | 2 720 | 373 517 |
| Zmniejszenia z tytułu sprzedaży | - | - | (96 600) | - | - | - |
| Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania | - | - | 1 457 759 | - | - | - |
| Wartość bilansowa brutto na koniec okresu | 7 551 205 | 75 352 425 | 122 232 644 | 7 640 953 | 3 144 435 | 863 300 |
| Wartość umorzenia na początek okresu | - | 23 339 361 | 27 338 751 | 3 742 086 | 1 650 606 | - |
| Zwiększenie amortyzacji za okres | - | 2 477 112 | 5 513 027 | 413 582 | 106 499 | - |
| Zmniejszenia z tytułu sprzedaży | - | - | (68 633) | - | - | - |
| Wartość umorzenia na koniec okresu | - | 25 816 473 | 32 783 145 | 4 155 668 | 1 757 105 | - |
| Wartość netto na koniec okresu | 7 551 205 | 49 535 952 | 89 449 497 | 3 485 284 | 1 387 331 | 863 300 |

| 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 | 75 056 237 | 120 053 206 | 7 358 958 | 3 054 816 | 1 353 338 |
| Przyjęcia ze środków trwałych w budowie | - | - | 194 131 | - | - | (372 666) |
| Nabycia bezpośrednie | - | - | 820 351 | 366 | 9 433 | 195 962 |
| Reklasyfikacje | - | - | - | - | - | (143 247) |
| Zmniejszenia z tytułu sprzedaży | - | - | (299 000) | (5 000) | - | - |
| Zmniejszenia z tytułu likwidacji | - | - | (50 255) | - | - | - |
| Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży | (1 447 080) | - | - | - | - | - |
| Wartość bilansowa brutto na koniec okresu | 7 551 205 | 75 056 237 | 120 718 433 | 7 354 324 | 3 064 249 | 1 033 387 |
| Wartość umorzenia na początek okresu | - | 20 865 475 | 22 043 007 | 3 319 363 | 1 549 938 | - |
| Zwiększenie amortyzacji za okres | - | 2 473 886 | 5 620 724 | 426 723 | 100 668 | - |
| Zmniejszenia z tytułu sprzedaży | - | - | (288 000) | (4 000) | - | - |
| Zmniejszenia z tytułu likwidacji | - | - | (36 980) | - | - | - |
| Wartość umorzenia na koniec okresu | - | 23 339 361 | 27 338 751 | 3 742 086 | 1 650 606 | - |
| Wartość netto na koniec okresu | 7 551 205 | 51 716 876 | 93 379 680 | 3 612 238 | 1 413 643 | 1 033 387 |

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 31.12.2016 | Stan na dzień 31.12.2015 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Wartość firmy | 832 348 | 832 348 |
| Patenty i licencje | 7 295 | 7 923 |
| Koszty prac rozwojowych | - | - |
| Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji | 534 889 | 630 167 |
| WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE RAZEM: | 1 374 532 | 1 470 438 |

| 3.2 - Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym | Wartość firmy | Patenty i licencje | Koszty prac rozwojowych | Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji |
|---|---------------|--------------------|-------------------------|---|
| Wartość bilansowa brutto na początek okresu | 832 348 | 13 550 | - | 1 063 252 |
| Nabycie | - | - | - | - |
| Wartość bilansowa brutto na koniec okresu | 832 348 | 13 550 | - | 1 063 252 |
| Wartość umorzenia na początek okresu | - | 5 627 | - | 433 086 |
| Zwiększenie amortyzacji za okres | - | 627 | - | 95 278 |
| Wartość bilansowa brutto na koniec okresu | - | 6 254 | - | 528 364 |
| Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu | - | - | - | - |
| Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu | - | - | - | - |
| Wartość netto na koniec okresu | 832 348 | 7 295 | - | 534 889 |

| 3.3 - Wartości niematerialne w poprzednim okresie sprawozdawczym | Wartość firmy | Patenty i licencje | Koszty prac rozwojowych | Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji |
|--|---------------|--------------------|-------------------------|---|
| Wartość bilansowa brutto na początek okresu | 832 348 | 13 550 | - | 881 084 |
| Nabycie | - | - | - | 182 168 |
| Wartość bilansowa brutto na koniec okresu | 832 348 | 13 550 | - | 1 063 252 |
| Wartość umorzenia na początek okresu | - | 5 000 | - | 348 225 |
| Zwiększenie amortyzacji za okres | - | 627 | - | 84 861 |
| Wartość bilansowa brutto na koniec okresu | - | 5 627 | - | 433 086 |
| Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu | - | - | - | - |
| Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu | - | - | - | - |
| Wartość netto na koniec okresu | 832 348 | 7 923 | - | 630 167 |

4. Akcje i udziały

Grupa Kapitałowa Mo-BRUK S.A. nie posiada w swoim majątku akcji oraz udziałów.

5. Należności długoterminowe

| 5.1 - Należności długoterminowe | 31.12.2016 | | | 31.12.2015 | | |
|--|------------|----------------------|-------------------|------------|----------------------|-------------------|
| | Wartość | Odpisy aktualizujące | Wartość bilansowa | Wartość | Odpisy aktualizujące | Wartość bilansowa |
| Należności wymagalne w ciągu 2 lat od dnia bilansowego | 22 738 | - | 22 738 | - | - | - |
| Należności wymagalne od 2 do 5 lat od dnia bilansowego | 928 857 | - | 928 857 | 304 609 | - | 304 609 |
| Należności wymagalne powyżej 5 lat od dnia bilansowego | 28 187 | - | 28 187 | 20 087 | - | 20 087 |
| RAZEM NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE: | | | 979 781 | | | 324 696 |

6. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

Grupa nie posiada w swoim majątku pozostałych długoterminowych aktywów finansowych.

7. Podatek dochodowy odroczony i bieżący

| 7.1 - Podatek dochodowy | Za okres zakończony 31.12.2016 | Za okres zakończony 31.12.2015 |
|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Bieżący podatek dochodowy | 126 904 | 134 676 |
| Odroczony podatek dochodowy | 415 024 | (782 162) |
| RAZEM PODATEK DOCHODOWY | 541 928 | (647 486) |

| 7.2 - Podatek dochodowy - wyjaśnienie różnic między podatkiem obliczonym według stawki obowiązującej o podatkiem wykazany | Za okres zakończony 31.12.2016 | Za okres zakończony 31.12.2015 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| ZYSK PRZED OPODATKOWANIEM | 2 699 851 | (3 071 611) |
| Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w okresie (19%) | 512 972 | (583 606) |
| Podatek od różnic trwałych między zyskiem bilansowym a podstawą opodatkowania (specyfikacja) | 32 481 | (34 457) |
| Dotyczących przychodów (-) | - | - |
| rozwiązanie rezerwy | (7 131) | (68 470) |
| dotacja | | 2 |
| dodatnie różnice kursowe | (1 822) | 2 474 |
| inne | (188) | |
| Dotyczących kosztów (+) | | |
| PFRON | 8 155 | 7 753 |
| odpisy na należności | | 2 584 |
| darowizny | 3 204 | 934 |
| odsetki | - | 8 732 |
| ujemne różnice kursowe VAT | | 39 |
| odsetki podatkowe | 23 502 | 4 342 |
| kary i inne | 995 | 1 398 |
| koszty Rady Nadzorczej, reprezentacja | 2 016 | 1 206 |
| pozostałe koszty | 8 058 | |
| inne | (4 308) | 4 549 |
| Podatek od różnic przejściowych nie uwzględnionych przy obliczaniu odroczonego podatku dochodowego | (3 524) | (29 421) |
| Nie ujęte aktywa na odroczony podatek dochodowy | 4 370 | (6 242) |
| Nie ujęte rezerwy | 3 378 | (6 242) |
| emerytalno - rentowe | 6 403 | 5 179 |
| różnice kursowe | 767 | |
| naliczone odsetki | - | (1 718) |
| rozwiązanie rezerw | | (760) |
| rezerwa na należności | | 1 761 |
| zapłacone raty leasingowe | (10 138) | (14 644) |
| strata z lat ubiegłych | (6 755) | (6 755) |
| inne | (1 549) | |
| Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu finansowym | 541 928 | (647 486) |
| Efektywna stopa opodatkowania | 0,20 | 0,21 |

| 7.3 - Odroczony podatek dochodowy - okres sprawozdawczy | Stan na dzień | Ujęte w wyniku | Stan na dzień |
|---|------------------|-----------------------|------------------|
| | 31.12.2015 | 01.01.2016-31.12.2016 | 31.12.2016 |
| Aktywa z tytułu ODPD | | | |
| Składki ZUS | 38 761 | 868 | 39 629 |
| Świadczenia pracownicze | 130 245 | 13 750 | 143 995 |
| Badanie bilansu | 760 | - | 760 |
| Rezerwa na należności | 8 227 | 13 301 | 21 528 |
| Nie przekazany odpis na ZFŚS | 1 448 | 36 | 1 484 |
| Leasing | 155 472 | (49 192) | 106 280 |
| Wycena środków trwałych zgodnie z MSSF | 2 677 | (156) | 2 521 |
| Dotacja | 530 785 | 215 634 | 746 419 |
| Odsetki IRS | | 14 805 | 14 805 |
| Strata podatkowa | 2 975 807 | 252 461 | 3 228 268 |
| Odsetki od obligacji | 17 785 | (17 785) | - |
| Badanie bilansu | 5 320 | (5 320) | 0 |
| AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM: | 3 867 287 | 438 403 | 4 305 690 |
| Rezerwa z tytułu ODPD | | | |
| Środki trwałe w leasingu | 110 270 | (4 894) | 105 376 |
| Dodatnie różnice kursowe | 2 223 | (2 107) | 116 |
| Wycena środków trwałych zgodnie z MSSF | 4 729 074 | 860 428 | 5 589 502 |
| REZERWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM: | 4 841 567 | 853 427 | 5 694 994 |

| 7.4 - Odroczony podatek dochodowy - poprzedni okres sprawozdawczy | Stan na dzień | Ujęte w wyniku | Stan na dzień |
|---|------------------|-----------------------|------------------|
| | 31.12.2014 | 01.01.2015-31.12.2015 | 31.12.2015 |
| Aktywa z tytułu ODPD | | | |
| Składki ZUS | 37 338 | 1 423 | 38 761 |
| Świadczenia pracownicze | 125 222 | 5 023 | 130 245 |
| Różnice kursowe | 2 834 | (2 834) | - |
| Nie przekazany odpis na ZFŚS | 2 303 | (855) | 1 448 |
| Leasing | 57 981 | 97 491 | 155 472 |
| Dotacja | 248 006 | 282 779 | 530 785 |
| RMK Leasing | 438 | (438) | - |
| Strata podatkowa | 1 436 369 | 1 539 438 | 2 975 807 |
| Należności zagrożone | 1 368 | 6 859 | 8 227 |
| Wycena środków trwałych | 2 794 | (117) | 2 677 |
| Odsetki od obligacji | 18 768 | (983) | 17 785 |
| Badanie bilansu | - | 6 080 | 6 080 |
| AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM: | 1 933 421 | 1 933 866 | 3 867 287 |
| Rezerwa z tytułu ODPD | | | |
| Odsetki | 166 | (166) | - |
| Różnice kursowe | - | 2 223 | 2 223 |
| Środki trwałe w leasingu | 111 406 | (1 136) | 110 270 |
| Wycena środków trwałych | 3 578 291 | 1 150 783 | 4 729 074 |
| REZERWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM: | 3 689 863 | 1 151 704 | 4 841 567 |

8. Pozostałe aktywa trwałe

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

9. Zapasy

Głównym przedmiotem działalności jednostki jest gospodarka odpadami. Zapas odpadów wyceniony został w wartości zero jednak w ocenie Zarządu koszt ewentualnej rezerwy z tytułu przerobu/utylicacji 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 | 31.12.2016 | | | 31.12.2015 | | |
|--------------------------------|----------------|----------------------|-------------------|------------------|----------------------|-------------------|
| | Wartość | Odpisy aktualizujące | Wartość bilansowa | Wartość | Odpisy aktualizujące | Wartość bilansowa |
| Materiały | 190 943 | - | 190 943 | 251 312 | - | 251 312 |
| Półprodukty i produkcja w toku | | - | - | 303 834 | - | 303 834 |
| Wyroby gotowe | 303 086 | - | 303 086 | 369 235 | - | 369 235 |
| Towary | 271 210 | - | 271 210 | 289 689 | - | 289 689 |
| RAZEM ZAPASY: | 765 238 | - | 765 238 | 1 214 069 | - | 1 214 069 |

10. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

| 10.1 - Należności | 31.12.2016 | | | 31.12.2015 | | |
|---|------------------|----------------------|-------------------|------------------|----------------------|-------------------|
| | Wartość | Odpisy aktualizujące | Wartość bilansowa | Wartość | Odpisy aktualizujące | Wartość bilansowa |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 6 977 121 | 285 429 | 6 691 692 | 6 324 364 | 220 907 | 6 103 456 |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego | - | - | - | - | - | - |
| Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych | 246 252 | - | 246 252 | 306 176 | - | 306 176 |
| Pozostałe należności | 372 759 | 17 085 | 355 674 | 284 133 | 17 085 | 267 048 |
| RAZEM NALEŻNOŚCI: | 7 596 133 | 302 514 | 7 293 619 | 6 914 673 | 237 992 | 6 676 680 |

| 10.2 - Odpisy aktualizujące należności | Stan na dzień 31.12.2016 | Stan na dzień 31.12.2015 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Odpisy na początek okresu | 237 992 | 515 054 |
| Utworzenie | 75 119 | 91 205 |
| Rozwiązanie z tyt. zapłaty | 9 398 | 362 686 |
| Wykorzystanie | 1 200 | 5 581 |
| ODPISY NA KONIEC OKRESU: | 302 514 | 237 992 |

| 10.3 - Należności na 31.12.2016 (netto) - struktura przeterminowania po pomniejszeniu o odpis aktualizujący | Bieżące | Do 1 miesiąca | Od 1 do 3 miesięcy | Od 3 do 6 miesięcy | Od 6 miesięcy do 1 roku | Powyżej roku | Razem |
|---|------------------|------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|--------------|------------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług | 4 405 969 | 1 352 141 | 571 002 | 95 891 | 263 549 | 3 140 | 6 691 692 |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego | - | - | - | - | - | - | - |
| Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych | 246 252 | - | - | - | - | - | 246 252 |
| Pozostałe należności | 355 674 | - | - | - | - | - | 355 674 |
| Razem | 5 007 895 | 1 352 141 | 571 002 | 95 891 | 263 549 | 3 140 | 7 293 619 |

| 10.4 - 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 | 3 499 224 | 1 688 240 | 607 813 | 306 321 | - | 1 859 | 6 103 456 |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego | - | - | - | - | - | - | - |
| Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych | 306 176 | - | - | - | - | - | 306 176 |
| Pozostałe należności | 267 048 | - | - | - | - | - | 267 048 |
| Razem | 4 072 448 | 1 688 240 | 607 813 | 306 321 | - | 1 859 | 6 676 680 |

| 10.5 Należności wg terminów płatności | 31.12.2016 | | 31.12.2015 | |
|---|--------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| | 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 | 6 691 692 | - | 6 103 456 | - |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego | - | - | - | - |
| Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych | 246 252 | - | 306 176 | - |
| Pozostałe należności | 355 674 | - | 267 048 | - |
| Razem | 7 293 619 | - | 6 676 680 | - |

| 10.6 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności struktura walutowa (waluta obca) | 31.12.2016 | | 31.12.2015 | |
|--|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | w walucie | w zł po przeliczeniu | w walucie | w zł po przeliczeniu |
| Kontrahent 1 | 1 525 | 6 746 | 2 419 | 10 306 |
| Kontrahent 2 | 31 103 | 137 626 | 3 016 | 12 853 |
| Kontrahent 3 | 21 986 | 97 707 | 14 623 | 62 315 |
| Kontrahent 4 | 13 120 | 58 165 | - | - |
| Razem | 67 734 | 300 244 | 20 057 | 85 474 |

11. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

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

12. Środki pieniężne

| 12.1 - Środki pieniężne | Stan na dzień 31.12.2016 | Stan na dzień 31.12.2015 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Środki pieniężne w kasie | 79 463 | 43 433 |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 3 231 891 | 1 066 082 |
| RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE: | 3 311 353 | 1 109 516 |

13. Rozliczenia międzyokresowe aktywne

| 13.1 - Rozliczenia międzyokresowe aktywne | Stan na dzień 31.12.2016 | Stan na dzień 31.12.2015 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Polisy ubezpieczeniowe i gwarancje | 266 570 | 154 666 |
| Usługi nefakturowane | 951 | 8 980 |
| Koszty kredytu BOŚ | 111 328 | 154 423 |
| Prenumerata prasy | 2 054 | 3 242 |
| Pozostałe | 28 888 | 20 141 |
| RAZEM ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE: | 409 790 | 341 452 |

14. Kapitał własny

| 14.1 - Kapitał własny | Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2016 | Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2015 |
|--|--|--|
| 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 |
| akcje na okaziciela seria D | 1 270 000 | - |
| Razem: | 3 611 385 | 2 341 385 |

| 14.2 - Najwięksi akcjonariusze | Liczba akcji | Liczba głosów | Wartość nominalne akcji | Udział w kapitale podstawowym |
|--------------------------------|------------------|------------------|-------------------------|-------------------------------|
| VALUE FIZ | 1 527 862 | 1 527 862 | 15 278 620 | 42,31% |
| Józef Mokrzycki | 716 569 | 1 431 301 | 7 165 690 | 19,84% |
| Elżbieta Mokrzycka | 377 220 | 377 220 | 3 772 200 | 10,45% |
| Wiktor Mokrzycki | 297 805 | 297 805 | 2 978 050 | 8,25% |
| Anna Mokrzycka - Nowak | 297 805 | 297 805 | 2 978 050 | 8,25% |
| Tobiasz Mokrzycki | 297 805 | 297 805 | 2 978 050 | 8,25% |
| Pozostali inwestorzy | 96 319 | 96 319 | 963 190 | 2,67% |
| Razem: | 3 611 385 | 4 326 117 | 36 113 850 | 100% |

| 14.3 - Kapitał akcyjny | Stan na dzień 31.12.2016 | Stan na dzień 31.12.2015 |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Kapitał podstawowy | 36 113 850 | 23 413 850 |
| Nadwyżka ze sprzedaży akcji | 25 573 479 | 21 834 429 |
| Razem | 61 687 329 | 45 248 279 |

| 14.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) na dzień 31.12.2016 r. | | | | | |
|---|---|---|------------------|------------------|------------|
| Wyszczególnienie | w tys. zł | | | | |
| Seria / emisja | A | B | C | D | Razem |
| Rodzaj akcji | imiennie uprzywilejowane | imiennie | na okaziciela | na okaziciela | - |
| Rodzaj uprzywilejowania akcji | podwójna liczba głosów | - | - | - | - |
| Rodzaj ograniczenia praw do akcji | - | - | - | - | - |
| Liczba akcji | 714 732 | 1 270 635 | 356 018 | 1 270 000 | 3 611 385 |
| Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej | 7 147 320 | 12 706 350 | 3 560 180 | 12 700 000 | 36 113 850 |
| Sposób pokrycia kapitału | aport (wniesienie przedsiębiorstwa - spółki komandytowej) | aport (wniesienie przedsiębiorstwa - spółki komandytowej) | wpłata pieniężna | wpłata pieniężna | - |
| Rejestracja zmiany w statucie | 01-06-2010 | 01-06-2010 | 22-07-2010 | 24-08-2016 | - |

| 14.5 -Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego | Stan na dzień 31.12.2016 | Stan na dzień 31.12.2015 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Stan na początek roku obrotowego | 9 561 909 | 14 037 136 |
| Podział zysku za 2015 | (2 424 125) | (4 475 227) |
| Stan na koniec roku obrotowego | 7 137 783 | 9 561 909 |

| 14.6 -Niepodzielony wynik z lat ubiegłych | Stan na dzień 31.12.2016 | Stan na dzień 31.12.2015 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Stan na początek roku obrotowego | 12 916 096 | 11 458 338 |
| Stan na koniec roku obrotowego | 12 916 096 | 11 458 338 |

| 14.7 - Proponowany podział wyniku finansowego | Wartość |
|--|-------------------|
| Zysk netto na koniec roku obrotowego | 2 157 923 |
| Proponuje się przekazanie zysku na kapitał zapasowy | |
| Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych na koniec roku obrotowego | 12 916 096 |

15. Rezerwy

| 15.1 - Rezerwy długoterminowe | Stan na dzień 31.12.2016 | Stan na dzień 31.12.2015 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Długoterminowe | | |
| Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze | 113 956 | 79 786 |
| RAZEM REZERWY DŁUGOTERMINOWE: | 113 956 | 79 786 |
| Krótkoterminowe | | |
| Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze | 536 223 | 527 421 |
| Pozostałe rezerwy | 4 000 | 32 000 |
| RAZEM REZERWY KRÓTKOTERMINOWE | 540 223 | 559 421 |

| 15.2 - Rezerwy długoterminowe - zmiany stanu | Świadczenia pracownicze | Spory sądowe | Ryzyko gospodarcze | Pozostałe |
|--|-------------------------|--------------|--------------------|-----------|
| Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego | 79 786 | - | - | - |
| Utworzenie | 41 334 | - | - | - |
| Wykorzystanie | - | - | - | - |
| Rozwiązanie | (7 164) | - | - | - |
| Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego | 113 956 | - | - | - |
| Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego | 79 871 | - | - | - |
| Utworzenie | 7 894 | - | - | - |
| Wykorzystanie | - | - | - | - |
| Rozwiązanie | (7 978) | - | - | - |
| Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego | 79 786 | - | - | - |

| 15.3 - Rezerwy krótkoterminowe - zmiany stanu | Świadczenia pracownicze | Spory sądowe | Ryzyko gospodarcze | Pozostałe |
|--|-------------------------|--------------|--------------------|---------------|
| Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego | 527 421 | - | - | - |
| Utworzenie | 97 322 | - | - | 4 000 |
| Wykorzystanie | (14 739) | - | - | - |
| Rozwiązanie | (73 780) | - | - | - |
| Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego | 536 223 | - | - | 4 000 |
| Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego | 474 839 | - | - | - |
| Utworzenie | 89 440 | - | - | 46 000 |
| Wykorzystanie | - | - | - | - |
| Rozwiązanie | (36 858) | - | - | (14 000) |
| Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego | 527 421 | - | - | 32 000 |

16. Kredyty i pożyczki otrzymane

| 16.1 - Kredyty i pożyczki na koniec okresu sprawozdawczego na 31.12.2016 | Wartość kredytu | Saldo | Waluta | Stopa procentowa | Data spłaty |
|--|-----------------|-------------------|--------|----------------------|-------------|
| Długoterminowe | | | | | |
| Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Karsy | 11 508 000 | 6 137 378 | PLN | WIBOR 3M +2,20 p.p. | 31.12.2020 |
| Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Skarbimierz | 6 200 000 | 3 484 548 | PLN | WIBOR 3M +2,0 p.p. | 31.12.2020 |
| Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Zabrze | 5 200 000 | 2 921 220 | PLN | WIBOR 3M +2,20 p.p. | 31.12.2020 |
| BOŚ S.A. -inwestycyjny - obligacje | 30 000 000 | 19 350 000 | PLN | WIBOR 3M +2,20 p.p. | 12.08.2019 |
| Bank Spółdzielczy w Rymanowie umowa o kredyt inwestycyjny | 1 060 000 | 192 715 | PLN | WIBOR 3M +2,90 p.p. | 31.10.2018 |
| Razem kredyty i pożyczki długoterminowe | | 32 085 861 | - | - | - |
| Krótkoterminowe | | | | | |
| Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Karsy | 11 508 000 | 2 045 793 | PLN | WIBOR 3M +2,2 p.p. | 31.12.2020 |
| Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Skarbimierz | 6 200 000 | 1 161 516 | PLN | WIBOR 3M +2,0 p.p. | 31.12.2020 |
| Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Zabrze | 5 200 000 | 973 740 | PLN | WIBOR 3M +2,20 p.p. | 31.12.2020 |
| BOŚ S.A. -inwestycyjny - obligacje | 30 000 000 | 4 768 947 | PLN | WIBOR 3M +2,20 p.p. | 12.08.2019 |
| Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - obrotowy | 3 300 000 | 1 459 728 | PLN | WIBOR 1M + 2,50 p.p. | 24.03.2017 |
| Bank Spółdzielczy w Rymanowie umowa o kredyt inwestycyjny | 1 060 000 | 231 276 | PLN | WIBOR 3M + 2,90 p.p. | 31.10.2018 |
| Bank Spółdzielczy w Rymanowie umowa o kredyt w rachunku bankowym | 600 000 | - | PLN | WIBOR 1M + 2,80 p.p. | 30.04.2017 |
| Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe | | 10 641 000 | - | - | - |

| 16.2 - Kredyty i pożyczki na koniec poprzedniego 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 +2,20 p.p. | 31.12.2020 |
| Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Skarbimierz | 6 200 000 | 4 646 064 | PLN | WIBOR 3M +2,0 p.p. | 31.12.2020 |
| Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Zabrze | 5 200 000 | 3 894 960 | PLN | WIBOR 3M +2,20 p.p. | 31.12.2020 |
| BOŚ S.A. -inwestycyjny - obligacje | 30 000 000 | 23 752 105 | PLN | WIBOR 3M +2,20 p.p. | 12.08.2019 |
| Bank Spółdzielczy w Rymanowie umowa o kredyt inwestycyjny | 1 060 000 | 423 991 | PLN | WIBOR 3M +2,90 p.p. | 31.10.2018 |
| Razem kredyty i pożyczki długoterminowe | | 40 900 290 | | | |
| Krótkoterminowe | | | | | |
| Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Karsy | 11 508 000 | 1 367 862 | PLN | WIBOR 3M +2,2 p.p. | 31.12.2020 |
| Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Skarbimierz | 6 200 000 | 778 320 | PLN | WIBOR 3M +2,0 p.p. | 31.12.2020 |
| Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Zabrze | 5 200 000 | 653 176 | PLN | WIBOR 3M +2,20 p.p. | 31.12.2020 |
| BOŚ S.A. -inwestycyjny - obligacje | 30 000 000 | 2 817 895 | PLN | WIBOR 3M +2,20 p.p. | 12.08.2019 |
| Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - obrotowy | 3 300 000 | 2 047 858 | PLN | WIBOR 1M + 2,20 p.p. | 24.03.2016 |
| Bank Spółdzielczy w Rymanowie umowa o kredyt inwestycyjny | 1 060 000 | 231 276 | PLN | WIBOR 3M +2,90 p.p. | 31.10.2018 |
| Bank Spółdzielczy w Rymanowie umowa o kredyt w rachunku bieżącym | 600 000 | 200 638 | PLN | WIBOR 1M + 2,8 p.p. | 30.04.2016 |
| Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe | | 8 097 025 | - | - | - |

| 16.3 - Kredyty i pożyczki - dodatkowe informacje | Stan na dzień 31.12.2016 | Stan na dzień 31.12.2015 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Limit zadłużenia w rachunku bieżącym - KBS I O/ Kraków | 3 300 000 | 3 300 000 |
| Limit zadłużenia w rachunku bieżącym - BS Rymanów | 600 000 | 600 000 |

| 16.4 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 31.12.2016 | Do 1 miesiąca | Od 1 - 3 miesiący | Od 3 miesiący do 1 roku | Od 1 roku do 5 lat | pow. 5 lat | Razem |
|--|------------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------|---------------|-------------------|
| Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Karsy | 170 483 | 511 448 | 1 363 862 | 6 137 378 | - | 8 183 171 |
| Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Skarbimierz | 96 793 | 290 379 | 774 344 | 3 484 548 | - | 4 646 064 |
| Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Zabrze | 81 145 | 243 435 | 649 160 | 2 921 220 | - | 3 894 960 |
| BOŚ S.A. -inwestycyjny - obligacje | 733 684 | 1 467 368 | 2 567 895 | 19 350 000 | - | 24 118 947 |
| Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - obrotowy | - | 1 459 728 | - | - | - | 1 459 728 |
| Bank Spółdzielczy w Rymanowie umowa o kredyt inwestycyjny | 19 273 | 57 819 | 154 184 | 192 715 | - | 423 991 |
| Bank Spółdzielczy w Rymanowie umowa o kredyt w rachunku bieżącym | - | - | - | - | - | - |
| Razem | 1 101 378 | 4 030 178 | 5 509 444 | 32 085 861 | - | 42 726 861 |

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

| 16.5 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 31.12.2015 | Do 1 miesiąca | Od 1 - 3 miesiący | Od 3 miesiący 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 |
| Bank Spółdzielczy w Rymanowie umowa o kredyt inwestycyjny | 19 273 | 57 819 | 154 184 | 423 991 | - | 655 267 |
| Bank Spółdzielczy w Rymanowie umowa o kredyt w rachunku bieżącym | - | - | 200 638 | - | - | 200 638 |
| Razem | 72 273 | 2 264 677 | 5 760 075 | 40 900 290 | - | 48 997 315 |

*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 31.12.2016 | Stan na dzień 31.12.2015 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Długoterminowe | 319 570 | 559 495 |
| Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego | 319 570 | 559 495 |
| Krótkoterminowe | 239 796 | 16 739 575 |
| Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego | 239 796 | 314 376 |
| Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | 16 425 199 |

| 17.2 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 31.12.2016 | Do 1 miesiąca | Od 1 - 3 miesięcy | Od 3 miesięcy do 1 roku | Od 1 roku do 5 lat | Razem |
|---|---------------|-------------------|-------------------------|--------------------|----------------|
| Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego | 22 031 | 63 522 | 154 243 | 319 570 | 559 366 |
| Razem | 22 031 | 63 522 | 154 243 | 319 570 | 559 366 |

| 17.3 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 31.12.2015 | Do 1 miesiąca | Od 1 - 3 miesięcy | Od 3 miesięcy do 1 roku | Od 1 roku do 5 lat | Razem |
|---|---------------|-------------------|-------------------------|--------------------|-------------------|
| Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego | 27 642 | 76 951 | 209 783 | 559 494 | 873 870 |
| Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | 16 425 199 | | 16 425 199 |
| Razem | 27 642 | 76 951 | 16 634 982 | 559 494 | 17 299 070 |

| 17.4 Specyfikacja umów leasingowych | Finansujący | Numer umowy | Wartość początkowa | waluta | Termin zakończenia umowy | Wartość zobowiązań na dzień bilansowy |
|-------------------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|--------|--------------------------|---------------------------------------|
| Kontenery | ING Leasing | 812579-ST-0 | 76 800 | PLN | 02.2018 | 20 945 |
| Ford Fiesta | PKO Leasing | L/O/KR/2014/03/0021/001 | 40 049 | PLN | 05.2017 | 4 925 |
| Ford Fiesta | PKO Leasing | L/O/KR/2014/03/0021/002 | 38 537 | PLN | 03.2017 | 2 571 |
| Ford Fiesta | PKO Leasing | L/O/KR/2014/03/0021/003 | 39 472 | PLN | 03.2017 | 2 633 |
| ładownica teleskopowa | Millennium Leasing | MOBRUK/KR/180480/2014 | 109 000 | PLN | 08.2018 | 41 803 |
| urządzenie do obróbki metali | EFL SA | 48441/Kr/15 | 815 901 | EUR | 06.2019 | 486 491 |
| Razem | | | | | | 559 366 |

18. Pozostałe zobowiązania długoterminowe

| 18.1 - Pozostałe zobowiązania długoterminowe | Stan na dzień 31.12.2016 | Stan na dzień 31.12.2015 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| gwarancja z tyt. realizacji zadaszania | - | 39 000 |
| gwarancja | 780 | - |
| RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE: | 780 | 39 000 |

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 31.12.2016 | Stan na dzień 31.12.2015 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 2 374 299 | 3 243 957 |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego | 7 788 | 18 854 |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 619 528 | 593 512 |
| Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych | 1 191 505 | 1 147 258 |
| Zobowiązania inwestycyjne | 31 018 | 10 962 |
| Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania | 1 578 256 | 491 935 |
| RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE: | 5 802 395 | 5 506 478 |

| 19.2- Zobowiązania na dzień 31.12.2016- struktura wiekowa | Bieżące | Do 1 miesiąca | Od 1 - 3 miesiący | Od 3 miesiący do 1 roku | Od 1 roku do 5 lat | Razem |
|---|------------------|------------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------|------------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 2 358 229 | 16 070 | - | - | - | 2 374 299 |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego | 7 788 | - | - | - | - | 7 788 |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 619 528 | - | - | - | - | 619 528 |
| Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych | 1 191 505 | - | - | - | - | 1 191 505 |
| Zobowiązania inwestycyjne | 23 316 | - | - | - | 7 702 | 31 018 |
| Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania | 1 578 256 | - | - | - | - | 1 578 256 |
| Razem | 5 778 622 | 16 070 | - | - | 7 702 | 5 802 395 |

| 19.3- Zobowiązania na dzień 31.12.2015 - struktura wiekowa | Bieżące | Do 1 miesiąca | Od 1 - 3 miesiący | Od 3 miesiący do 1 roku | Od 1 roku do 5 lat | Razem |
|---|------------------|------------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------|------------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 3 210 783 | 32 541 | 307 | 325 | - | 3 243 957 |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego | 18 854 | - | - | - | - | 18 854 |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 593 512 | - | - | - | - | 593 512 |
| Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych | 1 147 258 | - | - | - | - | 1 147 258 |
| Zobowiązania inwestycyjne | 3 260 | - | - | 7 702 | - | 10 962 |
| Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania | 491 935 | - | - | - | - | 491 935 |
| Razem | 5 465 602 | 32 541 | 307 | 8 027 | - | 5 506 478 |

| 19.4 Zobowiązania wg terminów płatności | 31.12.2016 | | 31.12.2015 | |
|---|--------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| | 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 | 2 374 299 | - | 3 243 957 | - |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego | 7788 | - | 18 854 | - |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 619 528 | - | 593 512 | - |
| Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, cel i ubezpieczeń społecznych | 1 191 505 | - | 1147258 | - |
| Zobowiązania inwestycyjne | 31 018 | - | 10962 | - |
| Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania | 1 578 256 | - | 491 934 | - |
| Razem | 5 802 395 | - | 5 506 478 | - |

| 19.5 Zobowiązania - struktura walutowa | 31.12.2016 | | 31.12.2015 | |
|--|------------|----------------------|------------|----------------------|
| | w walucie | w zł po przeliczeniu | w walucie | w zł po przeliczeniu |
| EUR | 18 048 | 79 845 | 13 475 | 57 424 |
| razem | X | 79 845 | X | 57 424 |

20. Przychody przyszłych okresów

| 20.1 - Przychody przyszłych okresów | Stan na dzień 31.12.2016 | Stan na dzień 31.12.2015 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Dotacje - część długoterminowa | 28 843 065 | 31 506 296 |
| Dotacje - część krótkoterminowa | 3 455 880 | 2 484 911 |
| RAZEM PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW | 32 298 946 | 33 991 207 |

21. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

| 21.1 - Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży | 31.12.2016 | | | 31.12.2015 | | |
|--|----------------|----------------------|-------------------|------------------|----------------------|-------------------|
| | Wartość | Odpisy aktualizujące | Wartość bilansowa | Wartość | Odpisy aktualizujące | Wartość bilansowa |
| Działki | 924 080 | - | 924 080 | 1 447 080 | - | 1 447 080 |
| Razem | 924 080 | - | 924 080 | 1 447 080 | - | 1 447 080 |

22. Przychody ze sprzedaży

| 22.1 - Przychody ze sprzedaży (działalność kontynuowana) | Za okres zakończony 31.12.2016 | Za okres zakończony 31.12.2015 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów | 2 374 063 | 2 100 053 |
| Przychody ze sprzedaży usług | 42 426 261 | 34 528 668 |
| Przychody ze sprzedaży materiałów | 13 441 | 1 470 |
| Przychody ze sprzedaży towarów | 8 412 172 | 8 589 442 |
| RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY | 53 225 938 | 45 219 633 |

23. Segmenty operacyjne

W celach zarządczych Grupa 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.

| Wyszczególnienie | Segmenty operacyjne - 01.01.2016-31.12.2016 | | | | Pozostałe | Ogółem |
|--|---|------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Gospodarka odpadami | Usługi budowlane | Stacje paliw | Produkty wtórne | | |
| Wyniki finansowe segmentów operacyjnych 01.01.2016-31.12.2016 | | | | | | |
| Przychody ogółem | 43 284 168 | 2 293 842 | 8 789 825 | 143 720 | 211 407 | 54 722 961 |
| Sprzedaż na zewnątrz | 41 939 621 | 2 249 243 | 8 777 826 | 142 990 | 116 259 | 53 225 938 |
| Koszty segmentu (-) | 35 661 065 | 2 597 184 | 8 331 901 | 2 096 452 | 3 336 509 | 52 023 111 |
| Przychody z tytułu odsetek | 3 616 | - | - | - | 9 247 | 12 864 |
| Koszty z tytułu odsetek (-) | 2 246 637 | - | - | 673 355 | 215 132 | 3 135 124 |
| Inne przychody | 1 340 930 | 44 600 | 11 999 | 730 | 85 901 | 1 484 159 |
| Inne koszty (-) | 351 730 | 214 075 | 29 030 | 29 739 | 17 713 | 642 287 |
| Podatek dochodowy* | 125 716 | - | - | - | 416 212 | 541 928 |
| Wynik netto segmentu sprawozdawczego - z działalności kontynuowanej i zaniechanej | 7 497 387 | (303 342) | 457 923 | (1 952 732) | (3 541 315) | 2 157 923 |
| Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych | 4 278 616 | 158 898 | 89 300 | 1 038 618 | 324 835 | 5 890 266 |
| Amortyzacja wartości niematerialnych | 27 632 | - | - | - | 274 524 | 302 156 |
| Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych 01.01.2016-31.12.2016 | | | | | | |
| Aktywa segmentu sprawozdawczego | 127 363 505 | 3 822 757 | 3 235 020 | 27 236 052 | 9 979 320 | 171 636 653 |
| Nakłady inwestycyjne | 863 299 | - | - | - | - | 863 299 |
| - rzeczowe aktywa trwałe | 858 749 | - | - | - | - | 858 749 |
| - wartości niematerialne | 4 550 | - | - | - | - | 4 550 |
| Zobowiązania segmentu sprawozdawczego | 77 722 630 | 494 555 | 529 268 | 7 996 598 | 994 470 | 87 737 522 |

| Wyszczególnienie | Segmenty operacyjne - 01.01.2015-31.12.2015 | | | | Pozostałe | Ogółem |
|--|---|------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Gospodarka odpadami | Usługi budowlane | Stacje paliw | Produkty wtórne | | |
| Wyniki finansowe segmentów operacyjnych 01.01.2015-31.12.2015 | | | | | | |
| Przychody ogółem | 34 551 763 | 5 426 561 | 8 930 998 | 28 843 | 208 922 | 49 147 087 |
| Sprzedaż na zewnątrz | 30 999 901 | 5 077 258 | 8 927 201 | 24 256 | 191 016 | 45 219 631 |
| Koszty segmentu (-) | 33 736 419 | 4 249 413 | 8 546 253 | 2 378 766 | 3 307 848 | 52 218 699 |
| Przychody z tytułu odsetek | 29 729 | - | - | - | - | 29 729 |
| Koszty z tytułu odsetek (-) | 2 813 153 | - | - | 907 433 | - | 3 720 586 |
| Inne przychody | 3 522 133 | 349 304 | 3 797 | 4 587 | 17 906 | 3 897 727 |
| Inne koszty (-) | 2 104 615 | 9 780 | 61 693 | 14 981 | 54 724 | 2 245 794 |
| Podatek dochodowy* | 133 439 | - | - | - | (780 925) | (647 486) |
| Wynik netto segmentu sprawozdawczego - z działalności kontynuowanej i zaniechanej | 681 905 | 1 177 148 | 384 745 | (2 349 923) | (2 318 001) | (2 424 125) |
| Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych | 4 285 258 | 135 188 | 90 379 | 1 038 618 | 642 259 | 6 191 702 |
| Amortyzacja wartości niematerialnych | 15 924 | - | - | - | 62 171 | 78 095 |
| Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych 01.01.2015-31.12.2015 | | | | | | |
| Aktywa segmentu sprawozdawczego | 131 149 300 | 2 573 986 | 3 286 435 | 27 943 251 | 10 205 273 | 175 158 245 |
| Nakłady inwestycyjne | 971 380 | - | - | - | - | 971 380 |
| - rzeczowe aktywa trwałe | 966 880 | - | - | - | - | 966 880 |
| - wartości niematerialne | 4 500 | - | - | - | - | 4 500 |
| Zobowiązania segmentu sprawozdawczego | 94 020 034 | 1 156 704 | 497 784 | 14 202 163 | 1 437 160 | 111 313 845 |

| 23.3 Wyszczególnienie | Za okres zakończony | Za okres zakończony |
|---|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Sprzedaż paliwa alternatywnego | 1 634 049 | 1 768 607 |
| Gospodarka odpadami | 38 651 787 | 27 739 201 |
| Sprzedaż pary powstałej w procesie utylizacji odpadów w wysokiej temperaturze | 1 211 218 | 1 105 756 |
| Usługi budowlane | 2 249 243 | 5 077 258 |
| Usługi diagnostyczne | 365 654 | 337 759 |
| Handel detaliczny paliwami oraz innymi towarami | 8 412 172 | 8 589 442 |
| Wyroby wtórne | - | 24 256 |
| Pozostałe | 701 816 | 577 353 |
| Razem przychody | 53 225 938 | 45 219 631 |

| 23.4 Informacja dotycząca obszarów geograficznych w okresie sprawozdawczym | Przychody | Aktywa trwałe |
|--|-------------------|--------------------|
| POLSKA | 52 106 056 | 158 932 571 |
| NIEMCY | 964 802 | - |
| LITWA | 150 110 | - |
| ANGLIA | 4 970 | - |
| Ogółem | 53 225 938 | 158 932 571 |

| 23.5 Informacja dotycząca obszarów geograficznych w poprzednim okresie sprawozdawczym | Przychody | Aktywa trwałe |
|---|-------------------|--------------------|
| POLSKA | 44 813 655 | 164 369 448 |
| WŁOCHY | 290 124 | - |
| LITWA | 105 801 | - |
| CZECHY | 10 053 | - |
| Ogółem | 45 219 631 | 164 369 448 |

| 23.6 Informacja o głównych klientach w okresie sprawozdawczym | Przychody | % łącznych przychodów Grupy |
|---|-------------------|-----------------------------|
| Klient nr 1 | 5 087 596 | 10% |
| Klient nr 2 | 3 330 233 | 6% |
| Klient nr 3 | 2 968 491 | 6% |
| Klient nr 4 | 1 902 415 | 4% |
| Klient nr 5 | 1 889 099 | 4% |
| Klient nr 6 | 1 516 209 | 3% |
| Klient nr 7 | 1 132 316 | 2% |
| Klient nr 8 | 995 919 | 2% |
| Ogółem | 18 822 277 | |

| 23.7 Informacja o głównych klientach w poprzednim okresie sprawozdawczym | Przychody | % łącznych przychodów Grupy |
|--|-------------------|-----------------------------|
| Klient nr 1 | 2 298 004 | 5% |
| Klient nr 2 | 2 124 762 | 5% |
| Klient nr 3 | 1 979 326 | 4% |
| Klient nr 4 | 1 777 561 | 4% |
| Klient nr 5 | 1 399 682 | 3% |
| Klient nr 6 | 1 241 910 | 3% |
| Klient nr 7 | 1 162 225 | 3% |
| Klient nr 8 | 1 129 683 | 2% |
| Ogółem | 13 113 152 | |

24. Koszty działalności operacyjnej

| 24.1 - Koszty według rodzaju | Za okres zakończony 31.12.2016 | Za okres zakończony 31.12.2015 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Amortyzacja | 6 192 422 | 6 269 797 |
| Zużycie materiałów i energii | 7 936 549 | 9 045 331 |
| Usługi obce | 12 211 129 | 9 965 244 |
| Podatki i opłaty | 1 590 004 | 1 585 789 |
| Wynagrodzenia | 9 316 688 | 9 035 366 |
| Świadczenia na rzecz pracowników | 1 902 394 | 1 807 123 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 1 305 813 | 1 153 992 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 7 423 488 | 7 610 464 |
| RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU | 47 878 487 | 46 473 107 |
| Korekty: | | |
| Zmiana stanu produktów | 367 214 | (220 789) |
| Koszty ogólnego zarządu | (3 775 463) | (4 004 626) |
| RAZEM KOSZTY OPERACYJNE | 44 470 236 | 42 247 693 |

| 24.2 - Koszt własny sprzedaży | Za okres zakończony 31.12.2016 | Za okres zakończony 31.12.2015 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług | 37 046 749 | 34 637 228 |
| Wartość sprzedanych towarów | 7 423 488 | 7 610 464 |
| Wartość sprzedanych materiałów | - | - |
| RAZEM KOSZTY OPERACYJNE | 44 470 237 | 42 247 693 |

25. Pozostałe przychody operacyjne

| 25.1 - Pozostałe przychody operacyjne | Za okres zakończony 31.12.2016 | Za okres zakończony 31.12.2015 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 113 669 | 25 910 |
| Przychody z likwidacji środka trwałego i WNIP | - | 10 329 |
| Rozliczenie dotacji | 20 000 | - |
| Rozwiązanie rezerw | 145 879 | 58 836 |
| Odwrocenie odpisów aktualizujących, w tym: | 1 200 | 368 267 |
| - należności z tytułu dostaw i usług | 1 200 | 368 267 |
| Uzyskane kary i grzywny i odszkodowania | 1 162 527 | 3 342 313 |
| Inne | 20 250 | 81 615 |
| Nadwyżki inwentaryzacyjne | 4 379 | 10 457 |
| RAZEM POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | 1 467 903 | 3 897 726 |

26. Pozostałe koszty operacyjne

| 26.1 - Pozostałe koszty operacyjne | Za okres zakończony 31.12.2016 | Za okres zakończony 31.12.2015 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | - | 9 956 |
| Zawiązanie rezerw | 98 215 | 112 073 |
| Utworzenie odpisów aktualizujących, w tym: | 79 079 | 91 205 |
| - należności z tytułu dostaw i usług | 79 079 | 91 205 |
| Koszt likwidacji i złomowania | - | 3 200 |
| Niedobory inwentaryzacyjne | 22 593 | 27 460 |
| Przekazane darowizny | 16 863 | 8 041 |
| Koszt zaniechanych inwestycji | - | 143 247 |
| Koszty pożaru | 35 539 | 1 666 821 |
| Opłaty sądowe i komornicze | 38 656 | 31 420 |
| Rozliczenie dotacji | 206 925 | - |
| Inne | 14 380 | 44 745 |
| Utworzone rezerwy | 33 701 | 35 261 |
| RAZEM POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE | 545 951 | 2 173 429 |

27. Przychody finansowe

| 27.1 - Przychody finansowe | Za okres zakończony 31.12.2016 | Za okres zakończony 31.12.2015 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Odsetki bankowe | 11 505 | 29 729 |
| Odsetki od kontrahentów | 1 358 | - |
| Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi | 16 256 | - |
| RAZEM PRZYCHODY FINANSOWE | 29 120 | 29 729 |

28. Koszty finansowe

| 28.1 - Koszty finansowe | Za okres zakończony 31.12.2016 | Za okres zakończony 31.12.2015 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Odsetki | 3 135 124 | 3 720 586 |
| Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi | 2 484 | 23 228 |
| Prowizja bankowa | - | 5 400 |
| Pozostałe | 93 853 | 43 738 |
| RAZEM KOSZTY FINANSOWE | 3 231 460 | 3 792 951 |

29. Instrumenty finansowe

| 29.1 -Instrumenty finansowe według kategorii | Na dzień 31.12.2016 Wartość księgowa | Na dzień 31.12.2015 Wartość księgowa |
|---|---|---|
| Aktywa finansowe | 11 584 754 | 8 110 891 |
| Należności własne wyceniane w nominale | 8 273 400 | 7 001 376 |
| Środki pieniężne | 3 311 354 | 1 109 515 |
| Zobowiązania finansowe | 49 081 615 | 71 823 009 |
| Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 43 286 228 | 66 296 385 |
| Zobowiązania wyceniane w nominale | 5 795 387 | 5 526 624 |

| 29.2 - Instrumenty finansowe - ryzyko stopy procentowej | 31.12.2016 | | 31.12.2015 | |
|--|------------------------|-------------------------------|------------------------|-------------------------------|
| | Wymagalne do 1 roku | Wymagalne od roku do 5 lat | Wymagalne do 1 roku | Wymagalne od roku do 5 lat |
| Specyfikacja | | | | |
| Oprocentowanie stałe (średnioważone) | 3,95% | 3,91% | 6,00% | 3,85% |
| Kredyty i pożyczki zaciągnięte | 10 641 000 | 32 085 861 | 8 097 025 | 40 900 290 |
| Pozostałe zobowiązania oprocentowane | | | 16 425 199 | |

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

| 29.3 - Instrumenty finansowe - ryzyko kredytowe | 31.12.2016 | | 31.12.2015 | | |
|---|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | ekspozycje <3% salda | 3%< ekspozycje <20% salda | ekspozycje <3% salda | 3%< ekspozycje <20% | ekspozycje > 20% salda |
| Ekspozycje obciążone ryzykiem kredytowym, które w ujęciu od jednego kontrahenta stanowią więcej niż: | | | | | |
| Należności własne | 3 779 788 | 2 911 905 | 1 942 382 | 3 006 221 | 1 154 852 |

| 29.4 - Zyski i przychody dotyczące instrumentów finansowych | Za okres zakończony | Za okres zakończony |
|---|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Przychody z tytułu odsetek ogółem | 11 505 | 29 729 |

| 29.5 - Straty i koszty dotyczące instrumentów finansowych | Za okres zakończony | Za okres zakończony |
|---|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Koszty z tytułu odsetek ogółem | 3 135 124 | 3 720 586 |

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 31.12.2016 | Za okres zakończony 31.12.2015 |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Bilansowa zmiana stanu rezerw | 868 399 | 1 236 201 |
| Zmiana stanu rezerw w RPP | 868 399 | 1 236 201 |
| Bilansowa zmiana stanu zapasów | 448 831 | (198 078) |
| Zmiana stanu zapasów w RPP | 448 831 | (198 078) |
| Bilansowa zmiana stanu należności | (1 272 024) | 473 086 |
| Zmiana stanu należności w RPP | (1 272 024) | 473 086 |
| Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych | 256 917 | (872 353) |
| Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych | (20 056) | (34 038) |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych w RPP | 236 861 | (906 391) |
| Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (2 199 003) | (4 254 886) |
| otrzymana dotacja | (1 042 178) | (50 000) |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w RPP | (3 241 181) | (4 304 886) |

31. Transakcje z jednostkami powiązаныmi oraz wynagrodzenie kluczowego personelu Spółki

| 31.1 - Transakcje i salda z podmiotami powiązаныmi za rok obrotowy | Objęte konsolidacją | | Nie objęte konsolidacją |
|--|----------------------|-------------------|-------------------------------|
| | Jednostka dominująca | Jednostki zależne | Kluczowy personel kierowniczy |
| Sprzedaż netto (bez PTiU) | 4 061 310 | 141 640 | - |
| Zakupy netto (bez PTiU) | 141 640 | 4 061 310 | - |
| Należności krótkoterminowe | 405 680 | - | - |
| Zobowiązania krótkoterminowe | - | 405 680 | - |
| ilość posiadanych obligacji Seria B | - | - | 1 772 |
| wartość posiadanych obligacji Seria B | - | - | 1 772 000 |

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

| 31.2 - Wynagrodzenia kluczowego personelu Spółki dominującej bez Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce dominującej | 31.12.2016 | | | 31.12.2015 | | |
|---|--------------------------|--------|-------|--------------------------|--------|--------|
| | Wynagrodzenie podstawowe | Premie | Inne | Wynagrodzenie podstawowe | Premie | Inne |
| Członkowie zarządu (nazwiska) | - | - | - | - | - | - |
| Mokrzycki Józef | 224 200 | - | 5 220 | 206 400 | - | 32 886 |
| Mokrzycka Elżbieta | 191 800 | - | 5 220 | 189 600 | - | 5 220 |
| Mokrzycka-Nowak Anna | 183 000 | - | 5 220 | 180 000 | - | 5 220 |
| Mokrzycki Wiktor | 183 000 | - | 5 220 | 180 000 | - | 5 220 |
| Mokrzycki Tobiasz | 183 000 | - | 5 220 | 180 000 | - | 5 220 |
| Pozostały kluczowy personel (nazwiska) | | | | | | |
| Atroszczak Damian | - | - | - | 105 000 | - | 3 045 |

| 31.3 - Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce dominującej | Za rok zakończony 31.12.2016 | Za rok zakończony 31.12.2015 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Członkowie Rady Nadzorczej (nazwiska) | | |
| Mikoła Janusz | 10 200 | 10 200 |
| Pietrzak Piotr | 8 400 | 8 400 |
| Turzański Konrad | 8 400 | 8 400 |
| Basta Jan | 8 400 | 8 400 |
| Janik Kazimierz | 8 400 | 8 400 |

32. Zobowiązania i aktywa warunkowe

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

33. Zysk na jedną akcję

| 33. 1 Podstawowy zysk przypadający na akcję | Za okres zakończony 31.12.2016 | Za okres zakończony 31.12.2015 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | 2 157 923 | (2 424 125) |
| Zysk wykorzystywany do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem | 2 157 923 | (2 424 125) |
| Zysk wykorzystywany do wyliczenia podstawowego zysku na akcję z działalności kontynuowanej | 2 157 923 | (2 424 125) |

| 33. 2 Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję | Za okres zakończony 31.12.2016 | Za okres zakończony 31.12.2015 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | 2 157 923 | (2 424 125) |
| Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję | 2 157 923 | (2 424 125) |

| <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 | 2 835 467 | 2 341 385 |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego na jedną akcję) | 2 835 467 | 2 341 385 |

34. Połączenia jednostek gospodarczych

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

35. Wartość księgową sprzedanych aktywów netto

Grupa nie posiadała istotnych sprzedanych aktywów.

36. Pozostałe informacje

| 36.1 - Wynagrodzenia podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych | Za rok zakończony 31.12.2016 | Za rok zakończony 31.12.2015 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Za wykonanie przeglądu i badania sprawozdania finansowego jednostkowego | 49 000 | 49 000 |
| Razem wynagrodzenie | 49 000 | 49 000 |

| 36.2 - Przeciętne zatrudnienie w etatach | Za rok zakończony | Za rok zakończony |
|--|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Pracownicy fizyczni | 131 | 130 |
| Pracownicy umysłowi | 50 | 51 |
| Razem przeciętna liczba etatów | 181 | 181 |

| 36.3 - Zestawienie zabezpieczeń do umów kredytowych Spółki dominującej | | | |
|--|--|-------------------|---|
| 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 gaśnicowa -lokalizacja Wałbrzych ul. Moniuszki; wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowych | | |
| | - ładowarka HYUNDAI R320L | 1 351 800,00 | |
| | - spycharka gaśnicowa | 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 polisy 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 polisy 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 polisy 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 | | |
| 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 użytkownika 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-STS | | |
| 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 |

| | | | |
|--|--|---------------|--|
| | | | <ul style="list-style-type: none"> - NS1S/00087842/0 - NS1S/00087843/7 - NS1S/00127801/4 - NS1S/00118207/4 - Lęka - NS1S/00077465/0 - wpisana na II miejscu - NS1S/00087839/6 - NS1S/00087840/6 - NS1S/00087841/3 - GL1Z/00045083/5 - OP1B/00042927/2 |
| 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 | <ul style="list-style-type: none"> - 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 ARCEM - 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 nieruchomości objętych | 5 500 500,00 | <ul style="list-style-type: none"> -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 | |

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

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

Niecew, 27.03.2017 r.

.....
Data

GLÓWNY KSIĘGOWY


Ewa Klusek

.....
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