

MOBRUK

Mo-BRUK S.A.

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

GOSPODARKA ODPADAMI

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

NAWIERZCHNIE BETONOWE

drogi i parkingi
lotniska
plac przemyślowe
stabilizacja gruntów

ISO 9001 · 14001 · 17025

Spółka publiczna notowana na Giełdzie
Papierów Wartościowych w Warszawie

Mo-BRUK S.A.

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. Trzecieskiego 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 PRZEPIYWÓW PIENIEŻNYCH	29
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	31
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	33
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	33
2. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	34
3. WARTOŚĆ FIRMY I POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	34
4. AKCJE I UDZIAŁY	35
5. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	35
6. POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	36
7. PODATEK DOCHODOWY ODROZONY I BIEŻĄCY	36
8. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	38
9. ZAPASY	38
10. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	38
11. POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	39
12. ŚRODKI PIENIEŻNE	40
13. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE AKTYWNE	40
14. KAPITAŁ WŁASNY	40
15. REZERWY	41
16. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE	42
17. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	44
18. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	45
19. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	45

20. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	<u>46</u>
21. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY I DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	<u>46</u>
22. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	<u>46</u>
23. SEGMENTY OPERACYJNE	<u>47</u>
24. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	<u>50</u>
25. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	<u>50</u>
26. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	<u>51</u>
27. PRZYCHODY FINANSOWE	<u>51</u>
28. KOSZTY FINANSOWE	<u>51</u>
29. INSTRUMENTY FINANSOWE	<u>51</u>
30. WYJAŚNIENIE NIEZGODNOŚCI MIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI A WARTOŚCIAMI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH	<u>52</u>
31. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	<u>53</u>
32. ZOBOWIĄZANIA I AKTYWA WARUNKOWE	<u>53</u>
33. ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ	<u>54</u>
34. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	<u>54</u>
35. WARTOŚĆ KSIĘGOWA SPRZEDANYCH AKTYWÓW NETTO	<u>54</u>
36. POZOSTAŁE INFORMACJE	<u>54</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	43 924 459	37 657 542	10 038 327	8 998 720
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 221 743	(73 784)	1 193 357	(17 632)
III. Zysk (strata) brutto	2 042 555	(3 792 950)	466 798	(906 371)
IV. Zysk (strata) netto	1 626 343	(3 012 025)	371 678	(719 759)
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 828 335	5 311 127	2 246 130	1 269 157
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	363 903	(45 763)	83 165	(10 936)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(7 888 248)	(5 489 322)	(1 802 750)	(1 311 739)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	2 303 990	(223 958)	526 545	(53 517)
IX. Aktywa razem	167 368 441	170 854 150	37 831 926	40 092 491
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86 249 269	109 258 130	19 495 766	25 638 421
XI. Zobowiązania długoterminowe	66 634 988	77 280 133	15 062 158	18 134 491
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	28 843 065	31 506 296	6 519 680	7 393 241
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	19 614 281	31 977 997	4 433 608	7 503 930
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	3 455 880	2 484 911	781 166	583 107
XIII. Kapitał własny	81 119 172	61 596 020	18 336 160	14 454 070
XIV. Kapitał zakładowy	36 113 850	23 413 850	8 163 167	5 494 274
XV. Liczba akcji	2 835 467	2 341 385	2 835 467	2 341 385
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,6	(1,3)	0,1	(0,3)
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	28,6	26,3	6,5	6,2

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 SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

1.1. Nazwa i siedziba sporządzającego sprawozdanie finansowe:

Mo-BRUK Spółka Akcyjna
nazwa skrócona: Mo-BRUK S.A
z siedzibą w Niecwi 68
33-322 Korzenna

zwana dalej Spółką

1.2. Sąd Rejestrowy, nr rejestru:

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

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

1.3. Czas trwania Spółki:

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

1.4. Miejsce prowadzenia działalności:

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

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

1.5. Według umowy Spółki przedmiotem działalności Spółki jest:

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

1.6. Prezentowane okresy sprawozdawcze:

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

1.7. Poziom zaokrągleń w sprawozdaniu finansowym

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

2. Skład osobowy zarządu i rady nadzorczej Spółki

Skład osobowy zarządu w dniu sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

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

Skład osobowy rady nadzorczej w dniu sporządzenia sprawozdania finansowego

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

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem 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 NAJMNIJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM SPÓŁKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY				
Lp.	Nazwa oraz siedziba spółki	% posiadanych udziałów w kapitale	% głosów w organie stanowiącym spółki	Rodzaj powiązania oraz metoda konsolidacji
1.	"RAF-EKOLOGIA" Spółka z o.o. 38-460 Jedlicze ul. Trzecieckiego 14	100	100	Konsolidacja pełna

4. Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

W związku z powyższym niniejsze sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku jest sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej (MSR).

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

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

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

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

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

5. Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji

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

6. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

7. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe Spółki za 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 podpisany został aneks odnawiający Umowę o kredyt w rachunku bieżącym z Krakowskim Bankiem Spółdzielczym z siedzibą w Krakowie. Na mocy tej umowy KBS udzielił Spółce 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 sprawozdania finansowego

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

9.1. Wartości niematerialne i prawne (WN)

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

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

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

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

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

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

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

Jednostka stosuje liniową metodę amortyzacji WN.

Okres amortyzacji oraz metoda amortyzacji podlegają 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.

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

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

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

9.2. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

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

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

Grunty własne nie podlegają amortyzacji.

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

Dla celów amortyzacji Spółka stosuje następujące okresy:

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

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

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

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

9.3. Leasing

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

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

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

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

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

9.4. Należności

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

Spółka przyjmuje następujące zasady tworzenia odpisów aktualizujących należności :

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

9.5. Zapasy

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

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

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

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

9.6. Środki pieniężne i rachunek przepływu środków pieniężnych

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

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

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

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

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

9.7. Rozliczenia międzyokresowe aktywne

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

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

9.8. Kapitały własne

Spółka zalicza do kapitałów własnych:

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

Kapitały wyceniane są w wartości nominalnej.

9.9. Rezerwy na zobowiązania

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

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

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

9.10. Zobowiązania

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

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

9.11. Dotacje i pomoc państwa

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

9.12. Przychody

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

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

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

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

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

9.13. Koszty

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

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

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

9.14. Podatek dochodowy

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

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

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

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).

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

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

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

Spółka nie dyskontuje aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

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

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

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

Kompensata jest dopuszczona jedynie wtedy, gdy Spółka:

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

9.15. Zarządzanie ryzykiem finansowym

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

- ryzyko stopy procentowej

Na dzień 31.12.2016 roku Spółka 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 Spółki generuje nieistotne ryzyko walutowe. Obrót z kontrahentami zagranicznymi na chwilę obecną stanowi minimalny procent przychodów Spółki, co nawet w razie znacznego obniżenia kursu walut nie będzie miało wpływu na wynik Spółki. Z uwagi na prowadzone rozmowy z kontrahentami zagranicznymi ryzyko walutowe może wzrosnąć w przyszłych okresach.

- ryzyko kredytowe

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

- ryzyko płynności

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

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

Zarząd na bieżąco sprawdza przestrzegania zasad i limitów zaangażowania.

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

9.16. Ważne oszacowania i osądy

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

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
- wartości rezydualnej środków trwałych oraz wartości niematerialnych,
- odpisów aktualizujących składniki aktywów,

- dyskonta, przewidywanego wzrostu wynagrodzeń oraz założeń aktuarialnych używanych przy obliczaniu rezerw na odprawy emerytalne,
- przyszłych wyników podatkowych, uwzględnianych przy ustalaniu aktywów na odroczony podatek dochodowy,

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

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

Nie dokonano zmiany następujących wartości szacunkowych względem poprzedniego okresu:

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

W grudniu 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

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

10.2. Status zatwierdzenia Standardów w UE

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zostały opublikowane nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, obowiązujące dla okresów rocznych następujących po 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 takim 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 przejęcia , 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 będą 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

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

Oświadczenie o zgodności

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

III. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie	Nota	Bilans na dzień 31.12.2016	Bilans na dzień 31.12.2015
AKTYWA TRWAŁE		157 217 117	162 692 061
Rzeczowe aktywa trwałe	1.	149 858 957	156 334 918
Pozostałe wartości niematerialne	3.	496 610	581 121
Akcje i udziały	4.	1 628 599	1 628 599
Należności długoterminowe	5.	979 781	324 696
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7.	4 253 169	3 822 726
AKTYWA OBROTOWE		10 151 324	8 162 089
Zapasy	9.	754 527	1 199 889
Należności z tytułu dostaw i usług	10.	4 583 281	3 995 172
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	10.	-	-
Pozostałe należności	10.	415 784	415 659
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12.	3 083 004	779 015
Rozliczenia międzyokresowe	13	390 647	325 274
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 :		167 368 441	170 854 150

Sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie		Bilans na dzień 31.12.2016	Bilans na dzień 31.12.2015
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		81 119 172	61 596 020
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.	4 889 404	7 901 429
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	14.	12 916 096	11 458 338
Zysk (strata) netto roku obrotowego		1 626 343	(3 012 025)
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		66 634 988	77 280 133
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7.	5 536 511	4 689 856
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15.	41 916	48 187
Kredyty i pożyczki	16.	31 893 146	40 476 299
Inne zobowiązania finansowe	17.	319 570	559 495
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	18.	780	-
Przychody przyszłych okresów - dotacja	20	28 843 065	31 506 296

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		19 614 281	31 977 997
Kredyty i pożyczki	16.	10 409 724	7 665 111
Inne zobowiązania finansowe	17.	239 796	16 683 565
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19.	2 036 892	2 809 328
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	19.		
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	15.	409 831	386 290
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	15.		28 000
Pozostałe zobowiązania	19.	3 062 156	1 920 792
Przychody przyszłych okresów - dotacje	20.	3 455 880	2 484 911
Pasywa razem :		167 368 441	170 854 150

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

IV. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

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.	43 924 459	37 657 542
Koszt własny sprzedaży	24.	36 658 379	36 302 727
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		7 266 080	1 354 815
Koszty sprzedaży	24.	-	-
Koszty ogólnego zarządu	24.	3 017 409	3 252 072
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		4 248 671	(1 897 257)
Pozostałe przychody operacyjne	25.	1 455 476	3 867 240
Pozostałe koszty operacyjne	26.	482 404	2 043 767
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		5 221 743	(73 784)
Przychody finansowe	27.	10 606	2 988
Koszty finansowe	28.	3 189 794	3 722 154
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		2 042 555	(3 792 950)
Podatek dochodowy	7.	416 212	(780 925)
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		1 626 343	(3 012 025)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	21.	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		1 626 343	(3 012 025)
Całkowite dochody ogółem		1 626 343	(3 012 025)

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.	43 924 459	37 657 542
Zmiana stanu produktów	24.	367 214	(220 789)
Amortyzacja	24.	5 897 350	5 921 167
Zużycie surowców i materiałów	24.	6 926 853	8 101 262
Usługi obce	24.	7 735 198	7 116 570
Koszt świadczeń pracowniczych	24.	8 647 675	8 463 047
Podatki i opłaty	24.	1 528 043	1 525 492
Pozostałe koszty	24.	1 149 967	1 037 585
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24.	7 423 488	7 610 464
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		4 248 672	(1 897 257)
Pozostałe przychody operacyjne	25.	1 455 476	3 867 240
Pozostałe koszty operacyjne	26.	482 404	2 043 767
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		5 221 744	(73 784)
Przychody finansowe	27.	10 606	2 988
Koszty finansowe	28.	3 189 794	3 722 154

ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		2 042 555	(3 792 950)
Podatek dochodowy	7.	416 212	(780 925)
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		1 626 343	(3 012 025)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	21.	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		1 626 343	(3 012 025)
Całkowite dochody ogółem		1 626 343	(3 012 025)

Niecw, 27.03.2017 r.

.....
Data

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kusek

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

PREZES ZARZĄDU

..... Józef Mokrzycki

.....
Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Administracji

..... Elżbieta Mokrzycka

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Badań i Rozwoju

..... Anna Mokrzycka-Nowak

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Handlowych

..... Wiktor Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Budownictwa

..... Tobiasz Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

V. SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

<i>Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)</i>		
Wyszczególnienie	RPP za okres: 01.01.2016-31.12.2016	RPP za okres: 01.01.2015-31.12.2015
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 042 555	(3 792 950)
Korekty razem	7 785 780	9 104 076
Amortyzacja	5 897 350	5 921 167
Amortyzacja - dotacja	2 413 702	2 437 692
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 897 441	3 575 386
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(113 669)	(25 790)
Zmiany w kapitale obrotowym	(2 843 414)	(3 533 951)
Zmiana stanu rezerw	835 926	1 193 418
Zmiana stanu zapasów	445 362	(236 216)
Zmiana stanu należności	(1 243 319)	1 115 459
Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań finansowych	348 873	(1 301 726)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(3 230 256)	(4 304 886)
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	(416 212)	780 925
Zapłacony podatek dochodowy	-	-
Inne korekty	(49 419)	(51 353)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 828 335	5 311 127
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(302 366)	(88 763)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	666 268	43 000
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	363 903	(45 763)
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
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
Spląty kredytów i pożyczek	(5 838 540)	(3 708 592)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(258 495)	(303 203)
Dywidendy wypłacone	-	-
Odsetki zapłacone	(2 897 441)	(3 575 386)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(7 888 248)	(5 489 322)

PRZEPLYYWY PIENIEŻNE NETTO RAZEM	2 303 990	(223 958)
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH, W TYM	2 303 989	(223 958)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
ŚRODKI PIENIEŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	779 015	1 002 973
ŚRODKI PIENIEŻNE NA KONIEC OKRESU	3 083 004	779 015

Niecew, 27.03.2017 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Piotr 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


Tomasz Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

VI. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

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	7 901 429	11 458 338	(3 012 025)	61 596 020
Zwiększenia wynikające z przeszacowania				1 457 759		1 457 759
Saldo po zmianach	23 413 850	21 834 429	7 901 429	12 916 096	(3 012 025)	63 053 779
Emisja akcji	12 700 000					12 700 000
Nadwyżka ze sprzedaży akcji		3 739 050				3 739 050
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał			(3 012 025)		3 012 025	-
Razem transakcje z właścicielami	12 700 000	3 739 050	(3 012 025)	-	3 012 025	16 439 050
Zysk (strata) netto w okresie:					1 626 343	1 626 343
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	1 626 343	1 626 343
Saldo na dzień 31.12.2016 roku	36 113 850	25 573 479	4 889 404	12 916 096	1 626 343	81 119 172

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres: 01.01.2015-31.12.2015	Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej					Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji 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	12 408 644	11 458 338	(4 507 215)	64 608 046
Saldo po zmianach	23 413 850	21 834 429	12 408 644	11 458 338	(4 507 215)	64 608 046
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał			(4 507 215)		4 507 215	-

Razem transakcje z właścicielami	-	-	(4 507 215)	-	4 507 215	-
Zysk (strata) netto w okresie:					(3 012 025)	(3 012 025)
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	(3 012 025)	(3 012 025)
Saldo na dzień 31.12.2015 roku	23 413 850	21 834 429	7 901 429	11 458 338	(3 012 025)	61 596 021

Niecw, 27.03.2017 r.

.....
Data

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jan Kusek

.....
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. Sprzedaży i Rozwoju

Anna Mokrzycka-Nowak

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Handlowych

Wiktor Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Budownictwa

Tobiasz Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

VII. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Rzeczowe aktywa trwałe

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

1.1 - Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	7 551 205	7 551 205
Budynki i budowle	48 277 664	50 342 023
Urządzenia techniczne i maszyny	89 302 345	93 183 072
Środki transportu	2 578 923	2 882 864
Pozostałe środki trwałe	1 382 356	1 404 375
Środki trwałe w budowie	766 464	971 380
Zaliczki na środki trwałe	-	-
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	149 858 957	156 334 918

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	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	73 096 527	119 405 081	6 156 770	3 042 780	971 380
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	296 188	149 331	-	77 466	(543 605)
Nabycia bezpośrednie	-	-	-	2 720	338 689
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	(96 600)	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	1 457 759	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	73 392 715	120 915 571	6 156 770	3 122 966	766 465
Wartość umorzenia na początek okresu	22 754 504	26 222 008	3 273 906	1 638 405	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	2 360 547	5 459 849	303 941	102 205	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	(68 633)	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	25 115 051	31 613 224	3 577 847	1 740 610	-
Wartość netto na koniec okresu	48 277 664	89 302 346	2 578 923	1 382 356	766 465

1.3 - Rzeczowe aktywa trwale w poprzednim okresie sprawozdawczym	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwale w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	73 096 527	118 723 313	6 161 404	3 033 347	1 291 331
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	194 131	-	-	(372 666)
Nabycia bezpośrednie	-	802 469	366	9 433	195 962
Reklasyfikacje	-	-	-	-	(143 247)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	(299 000)	(5 000)	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	(15 832)	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	73 096 527	119 405 081	6 156 770	3 042 780	971 380
Wartość umorzenia na początek okresu	20 403 677	21 008 496	2 954 487	1 542 031	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	2 350 827	5 514 145	323 419	96 374	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	(288 000)	(4 000)	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	(12 633)	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	22 754 504	26 222 008	3 273 906	1 638 405	-
Wartość netto na koniec okresu	50 342 023	93 183 072	2 882 864	1 404 375	971 380

1.4 - 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
AKTYWA SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	924 080	-	924 080	1 447 080	-	1 447 080

2. Nieruchomości inwestycyjne

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

3. Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne i prawne

3.1 - Wartości niematerialne	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
Patenty i licencje	7 295	7 923
Koszty prac rozwojowych	-	-
Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji	489 315	573 199
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE RAZEM:	496 610	581 122

3.2 - Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	-	13 550	-	964 105
Nabycie	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	13 550	-	964 105
Wartość umorzenia na początek okresu	-	5 627	-	390 905
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	627	-	83 884
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	6 254	-	474 789
Wartość netto na koniec okresu	-	7 295	-	489 315

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	-	13 550	-	781 937
Nabycie	-	-	-	182 168
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	13 550	-	964 105
Wartość umorzenia na początek okresu	-	5 000	-	317 438
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	627	-	73 467
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	5 627	-	390 905
Wartość netto na koniec okresu	-	7 923	-	573 199

4. Akcje i udziały

4.1 - Akcje i udziały	Siedziba	Wartość bez pomniejszania o odpisy		% posiadanych udziałów/% posiadanych głosów	
		31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Nazwa jednostki					
Raf-Ekologia Sp. z o.o.	Jedlicze	1 628 599	1 628 599	100%	100%
Razem wartość brutto		1 628 599	1 628 599		

5. Należności długoterminowe

5.1 - Należności długoterminowe	31.12.2016			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

Spółka nie posiada w swoim majątku pozostałych długoterminowych aktywów finansowych.

7. Podatek dochodowy odroczony i bieżący

7.1 - Podatek dochodowy	Za okres zakończony 31.12.2016	Za okres zakończony 31.12.2015
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Odroczony podatek dochodowy	416 212	(780 925)
RAZEM PODATEK DOCHODOWY	416 212	(780 925)

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	2 042 555	(3 792 950)
Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w okresie (19%)	388 085	(720 661)
Podatek od różnic trwałych między zyskiem bilansowym a podstawą opodatkowania (specyfikacja)	21 304	(47 780)
Dotyczących przychodów (-)	-	-
rozwiązanie rezerwy	(5 107)	(68 408)
dotacja	-	2
dodatnie różnice kursowe	-	2 853
Dotyczących kosztów (+)	-	-
odpisy na należności	-	2 584
darowizny	1 841	704
odsetki	-	8 732
ujemne różnice kursowe VAT	-	39
odsetki podatkowe	23 502	4 342
kary i inne	995	1 372
pozostałe koszty	8 058	-
inne	(7 985)	-
Podatek od różnic przejściowych nie uwzględnionych przy obliczaniu odroczonego podatku dochodowego	6 823	(12 484)
Nie ujęte aktywa na odroczony podatek dochodowy	4 370	(6 242)
Nie ujęte rezerwy	2 453	(6 242)
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu finansowym	416 212	(780 925)
Efektywna stopa opodatkowania	0,20	0,21

7.3 - Odroczonego 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	97 426	8 867	106 293
Rezerwa na należności	-	9 990	9 990
Nie przekazany odpis na ZFŚS	1 448	36	1 484
Leasing	155 394	(49 114)	106 280
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:	3 822 726	430 443	4 253 169
Rezerwa z tytułu ODPD			
Dodatnie różnice kursowe	2 223	(2 107)	116
Wycena środków trwałych	4 687 633	848 762	5 536 395
REZERWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	4 689 856	846 655	5 536 511

7.4 - Odroczonego 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	97 582	(156)	97 426
Różnice kursowe	2 834	(2 834)	-
Nie przekazany odpis na ZFŚS	2 303	(855)	1 448
Leasing	57 981	97 413	155 394
Dotacja	248 006	282 779	530 785
RMK Leasing	438	(438)	-
Strata podatkowa	1 436 369	1 539 438	2 975 807
Odsetki od obligacji	18 768	(983)	17 785
Badanie bilansu	-	5 320	5 320
AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	1 901 619	1 921 107	3 822 726
Rezerwa z tytułu ODPD			
Odsetki	166	(166)	-
Różnice kursowe	-	2 223	2 223
Wycena środków trwałych	3 549 508	1 138 125	4 687 633
REZERWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	3 549 674	1 140 182	4 689 856

8. Pozostałe aktywa trwałe

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

9. Zapasy

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

W prezentowanym okresie nie wystąpiła konieczność aktualizacji wartości zapasów.

9.1 - Zapasy	31.12.2016			31.12.2015		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Materiały	180 232	-	180 232	237 132	-	237 132
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:	754 527	-	754 527	1 199 890	-	1 199 889

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	4 764 765	181 484	4 583 281	4 129 474	134 301	3 995 172
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-			-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	90 709		90 709	172 691		172 691
Pozostałe należności	342 159	17 085	325 074	260 053	17 085	242 968
RAZEM NALEŻNOŚCI:	5 197 634	198 569	4 999 065	4 562 218	151 386	4 410 832

10.2 - Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
Odpisy na początek okresu	151 386	497 827
Utworzenie	56 580	13 600
Rozwiązanie z tyt. zapłaty	9 398	360 041
Wykorzystanie	-	-
ODPISY NA KONIEC OKRESU:	198 569	151 386

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	3 353 089	954 314	272 693	45	-	3 140	4 583 281
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-	-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	90 709	-	-	-	-	-	90 709
Pozostałe należności	325 074	-	-	-	-	-	325 074
Razem	3 768 872	954 314	272 693	45	-	3 140	4 999 064

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	2 535 578	1 237 771	220 591	(626)	-	1 859	3 995 172
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-	-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	172 691	-	-	-	-	-	172 691
Pozostałe należności	242 968	-	-	-	-	-	242 968
Razem	2 951 237	1 237 771	220 591	(626)	-	1 859	4 410 831

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	4 583 281	-	3 995 172	-
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-	-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	90 709	-	172 691	-
Pozostałe należności	325 074	-	242 968	-
Razem	4 999 064	-	4 410 832	-

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
Razem	1 525	6 746	2 419	10 306

11. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

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

12. Środki pieniężne

12.1 - Środki pieniężne	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
Środki pieniężne w kasie	74 864	37 326
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 008 140	741 688
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE:	3 083 004	779 015

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	249 480	144 268
Koszt energii	-	8 980
usługi niefakturowane	951	-
Koszty kredytu BOŚ	111 328	154 423
Pozostałe	28 888	17 603
RAZEM ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE:	390 647	325 274

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	imienne uprzywilejowane	imienne	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	7 901 429	12 408 644
Podział zysku za 2014	-	-
Podział zysku za 2015	(3 012 025)	(4 507 215)
Stan na koniec roku obrotowego	4 889 404	7 901 429

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	1 626 343
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	41 916	48 187
RAZEM REZERWY DŁUGOTERMINOWE:	41 916	48 187
Krótkoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	409 831	386 290
Pozostałe rezerwy	-	28 000
RAZEM REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	409 831	414 290

15.2 - Rezerwy długoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	48 187	-	-	-
Utworzenie	894	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	(7 164)	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	41 916	-	-	-
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	54 687	-	-	-
Utworzenie	1 478	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	(7 978)	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	48 187	-	-	-

15.3 - Rezerwy krótkoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	386 290	-	-	-
Utworzenie	97 322	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	(73 780)	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	409 831	-	-	-
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	354 553	-	-	-
Utworzenie	68 595	-	-	42 000
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	(36 858)	-	-	(14 000)
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	386 290	-	-	28 000

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 +2,2 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
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe		31 893 146	-	-	-
Krótkoterminowe					
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Karsy	11 508 000	2 045 793	PLN	WIBOR 3M +2,20 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 + 2,5 p.p.	24.03.2017
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe		10 409 724	-	-	-

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
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe		40 476 299			
Krótkoterminowe					
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Karsy	11 508 000	1 367 862	PLN	WIBOR 3M +2,2 p.p.	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
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe		7 665 111	-	-	-

16.3 - Kredyty i pożyczki - dodatkowe informacje	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
Limit zadłużenia - KBS I O/ Kraków	3 300 000	3 300 000

16.4 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 31.12.2016	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 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
Razem	1 082 105	3 972 359	5 355 260	31 893 146	42 302 870

*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 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 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	-	-	-
Razem	53 000	2 206 858	5 405 253	40 476 299	46 093 552

*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	16 683 565
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	239 796	258 366
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	21 058	63 783	173 525	559 494	817 860
Razem	21 058	63 783	173 525	559 494	817 860

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
Ładowarka teleskopowa	Millennium Leasing	MOBRUK/KR/180480/2014	109 000	PLN	08.2018	41 803
urząd 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	780	-
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE:	780	-

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	2 036 892	2 809 328
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	492 633	466 888
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 004 273	956 132
Zobowiązania inwestycyjne	31 018	10 962
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	1 534 232	486 810
RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:	5 099 048	4 730 120

19.2- Zobowiązania na dzień 31.12.2016- struktura wiekowa	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 030 214	6 678	-	-	-	2 036 892
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	492 633	-	-	-	-	492 633
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 004 273	-	-	-	-	1 004 273
Zobowiązania inwestycyjne	23 316	-	-	-	7 702	31 018
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	1 534 232	-	-	-	-	1 534 232
Razem	5 084 668	6 678	-	-	7 702	5 099 048

19.3- Zobowiązania na dzień 31.12.2015 - struktura wiekowa	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 779 700	28 996	307	325	-	2 809 328
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	466 888	-	-	-	-	466 888
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	956 132	-	-	-	-	956 132
Zobowiązania inwestycyjne	3 260	-	-	7 702	-	10 962
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	486 809	-	-	-	-	486 809
Razem	4 692 789	28 996	307	8 027	-	4 730 120

19.4 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	2 036 892	-	2 809 328	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	492 633	-	466 888	-
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	1 004 273	-	956 132	-
Zobowiązania inwestycyjne	31 018	-	10 962	-
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	1 534 232	-	486 809	-
Razem	5 099 048	-	4 730 119	-

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

Spółka posiada w swoim majątku aktywa przeznaczone do sprzedaży.

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	33 138 223	26 967 177
Przychody ze sprzedaży materiałów	-	870
Przychody ze sprzedaży towarów	8 412 172	8 589 442
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	43 924 459	37 657 542

23. Segmenty operacyjne

W celach zarządczych Spółka wyodrębniła segmenty operacyjne zgodnie z MSSF 8 w oparciu o kryterium zróżnicowanych produktów i usług, z tytułu których segment gospodarczy osiąga swoje przychody. Wyodrębnionymi segmentami są: gospodarka odpadami (przyjmowanie i przetwarzanie oraz utylizacja odpadów organicznych i nieorganicznych); usługi budowlane (budowa dróg i placów betonowych); stacje paliw (włączając usługi diagnostyczne); oraz segment produktów wtórnych.

Wyszczególnienie	23.1. 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	30 666 747	2 293 842	8 789 825	143 720	3 496 407	45 390 541
Sprzedaż na zewnątrz	29 353 142	2 249 243	8 777 826	142 990	3 401 259	43 924 459
Koszty segmentu (-)	26 985 939	2 597 184	8 331 901	2 096 452	3 336 509	43 347 986
Przychody z tytułu odsetek	1 358	-	-	-	9 247	10 606
Koszty z tytułu odsetek (-)	2 210 699	-	-	673 355	215 132	3 099 186
Inne przychody	1 312 247	44 600	11 999	730	85 901	1 455 476
Inne koszty (-)	282 456	214 075	29 030	29 739	17 713	573 013
Podatek dochodowy*	-	-	-	-	416 212	416 212
Wynik netto segmentu sprawozdawczego - z działalności kontynuowanej i zaniechanej	3 680 808	(303 342)	457 923	(1 952 732)	(256 315)	1 626 343
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	3 994 938	158 898	89 300	1 038 618	324 835	5 606 588
Amortyzacja wartości niematerialnych	16 238	-	-	-	274 524	290 762
Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych 01.01.2016-31.12.2016						
Aktywa segmentu sprawozdawczego	123 095 293	3 822 757	3 235 020	27 236 052	9 979 320	167 368 441
Nakłady inwestycyjne	766 464	-	-	-	-	766 464
- rzeczowe aktywa trwałe	761 914	-	-	-	-	761 914
- wartości niematerialne	4 550	-	-	-	-	4 550
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	76 234 378	494 555	529 268	7 996 598	994 470	86 249 269

Wyszczególnienie	23.2. 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	23 872 445	5 426 561	8 930 998	28 843	3 268 922	41 527 769
Sprzedaż na zewnątrz	20 377 811	5 077 258	8 927 201	24 256	3 251 016	37 657 542
Koszty segmentu (-)	26 249 225	4 249 413	8 546 253	2 378 766	3 897 063	45 320 720
Przychody z tytułu odsetek	2 988	-	-	-	-	2 988
Koszty z tytułu odsetek (-)	2 753 329	-	-	907 433	-	3 660 762
Inne przychody	3 491 646	349 304	3 797	4 587	17 906	3 867 240
Inne koszty (-)	1 963 980	9 780	61 693	14 981	54 724	2 105 159
Podatek dochodowy*	-	-	-	-	(780 925)	(780 925)
Wynik netto segmentu sprawozdawczego - z działalności kontynuowanej i zaniechanej	(2 376 780)	1 177 148	384 745	(2 349 923)	152 784	(3 012 025)
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	3 948 022	135 188	90 379	1 038 618	642 259	5 854 467
Amortyzacja wartości niematerialnych	4 530	-	-	-	62 171	66 701
Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych 01.01.2015-31.12.2015						
Aktywa segmentu sprawozdawczego	126 048 953	2 573 986	3 286 435	27 943 251	11 001 524	170 854 150
Nakłady inwestycyjne	971 380	-	-	-	-	971 380
- rzeczowe aktywa trwałe	966 880	-	-	-	-	966 880
- wartości niematerialne	4 500	-	-	-	-	4 500
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	91 964 319	1 156 704	497 784	14 202 163	1 437 160	109 258 130

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	27 456 753	18 609 204
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	3 806 588	3 251 016
Razem przychody	43 924 459	37 657 542

Informacja dotycząca obszarów geograficznych w okresie 01.01.2016-31.12.2016		
23.4 Wyszczególnienie	Przychody	Aktywa trwałe
POLSKA	42 804 577	157 217 117
NIEMCY	964 802	-
LITWA	150 110	-
ANGLIA	4 970	-
Ogółem	43 924 459	157 217 117

Informacja dotycząca obszarów geograficznych w okresie 01.01.2015-31.12.2015		
23.5 Wyszczególnienie	Przychody	Aktywa trwałe
POLSKA	37 251 565	162 692 061
WŁOCHY	290 124	-
LITWA	105 801	-
CZECHY	10 053	-
Ogółem	37 657 542	162 692 061

Informacje o głównych klientach w okresie 01.01.2016-31.12.2016		
23.6 Wyszczególnienie	Przychody	% łącznych przychodów
Klient nr 1 Mo-BRUK S.A.	4 061 310	9%
Klient nr 2 Mo-BRUK S.A.	3 330 233	8%
Klient nr 3 Mo-BRUK S.A.	2 968 491	7%
Klient nr 4 Mo-BRUK S.A.	1 516 209	3%
Klient nr 5 Mo-BRUK S.A.	1 132 316	3%
Klient nr 6 Mo-BRUK S.A.	995 919	2%
Klient nr 7 Mo-BRUK S.A.	957 197	2%
Klient nr 8 Mo-BRUK S.A.	956 172	2%
Klient nr 9 Mo-BRUK S.A.	871 977	2%
Ogółem	16 789 822	

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

24. Koszty działalności operacyjnej

24.1 - Koszty według rodzaju	Za okres zakończony 31.12.2016	Za okres zakończony 31.12.2015
Amortyzacja	5 897 350	5 921 167
Zużycie materiałów i energii	6 926 853	8 101 262
Usługi obce	7 735 198	7 116 570
Podatki i opłaty	1 528 043	1 525 492
Wynagrodzenia	7 247 389	7 110 246
Świadczenia na rzecz pracowników	1 400 286	1 352 801
Pozostałe koszty rodzajowe	1 149 967	1 037 585
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 423 488	7 610 464
RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	39 308 574	39 775 588
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	367 214	(220 789)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	-	-
Koszty sprzedaży	-	-
Koszty ogólnego zarządu	(3 017 409)	(3 252 072)
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	36 658 378	36 302 727

24.2 - Koszt własny sprzedaży	Za okres zakończony 31.12.2016	Za okres zakończony 31.12.2015
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	29 234 891	28 692 263
Wartość sprzedanych towarów	7 423 488	7 610 464
Wartość sprzedanych materiałów	-	-
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	36 658 379	36 302 727

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	25 790
Przychody z likwidacji środka trwałego i WNIP	-	10 329
Rozliczenie dotacji	20 000	-
Rozwiązanie rezerw	135 226	58 836
Odwrocenie odpisów aktualizujących, w tym:	-	360 041
- należności z tytułu dostaw i usług	-	360 041
Uzyskane kary i grzywny i odszkodowania	1 162 527	3 342 313
Inne	19 676	59 475
Nadwyżki inwentaryzacyjne	4 379	10 457
RAZEM POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 455 476	3 867 240

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	-	-
Zawiązanie rezerw	98 215	112 073
Utworzenie odpisów aktualizujących, w tym:	56 580	13 600
- należności z tytułu dostaw i usług	56 580	13 600
Koszt likwidacji i złomowania	-	3 200
Niedobory inwentaryzacyjne	22 593	27 460
Przekazane darowizny	9 689	3 703
Koszt zaniechanych inwestycji	-	143 247
Koszty pożaru	35 539	1 666 821
Oplaty sądowe i komornicze	38 656	31 420
Rozliczenie dotacji	206 925	-
Inne	14 208	42 244
RAZEM POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	482 404	2 043 767

27. Przychody finansowe

27.1 - Przychody finansowe	Za okres zakończony 31.12.2016	Za okres zakończony 31.12.2015
Odsetki bankowe	9 247	2 988
Odsetki od kontrahentów	1 358	-
RAZEM PRZYCHODY FINANSOWE	10 606	2 988

28. Koszty finansowe

28.1 - Koszty finansowe	Za okres zakończony 31.12.2016	Za okres zakończony 31.12.2015
Odsetki	3 099 186	3 660 762
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	2 484	18 298
Pozostałe	88 125	43 095
RAZEM KOSZTY FINANSOWE	3 189 794	3 722 154

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	10 690 449	7 143 141
Akcje i udziały w jednostkach zależnych wyceniane w cenach nabycia	1 628 599	1 628 599
Należności własne wyceniane w nominale	5 978 846	4 735 527
Środki pieniężne	3 083 004	779 015
Zobowiązania finansowe	47 962 065	70 114 590
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	42 862 237	65 384 470
Zobowiązania wyceniane w nominale	5 099 828	4 730 120

29.2 - Instrumenty finansowe - ryzyko stopy procentowej	31.12.2016		31.12.2015	
	Specyfikacja	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne do 1 roku
Oprocentowanie stałe (średnioważone)	3,94%	3,91%	6,02%	3,84%
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	10 409 724	31 893 146	7 665 111	40 476 299
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 obciążone ryzykiem kredytowym, które w ujęciu od jednego kontrahenta stanowią więcej niż:	ekspozycje <3% salda	3%< ekspozycje <20% salda	ekspozycje > 20% salda	ekspozycje <3% salda	3%< ekspozycje <20%
Należności własne	1 532 191	3 051 091		1 350 873	2 644 299	

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	9 247	2 988

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	3 099 186	3 660 762

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	Za okres zakończony
	31.12.2016	31.12.2015
Bilansowa zmiana stanu rezerw	835 926	1 193 418
Zmiana stanu rezerw w RPP	835 926	1 193 418
Bilansowa zmiana stanu zapasów	445 362	(236 216)
Zmiana stanu zapasów w RPP	445 362	(236 216)
Bilansowa zmiana stanu należności	(1 243 319)	1 115 459
Zmiana stanu należności w RPP	(1 243 319)	1 115 459
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych	368 929	(1 267 689)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	(20 056)	(34 038)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych w RPP	348 873	(1 301 726)
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(2 188 078)	(4 254 886)
otrzymana dotacja	(1 042 178)	(50 000)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w RPP	(3 230 256)	(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 stowarzyszone	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Kluczowy personel kierowniczy
Sprzedaż netto (bez PTiU)	4 061 310	-	-	-	-
Zakupy netto (bez PTiU)	141 640	-	-	-	-
Należności 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 bez Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	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	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

32.1 - Gwarancje i poręczenia udzielone	Na dzień 31.12.2016	Na dzień 31.12.2015
Dla jednostek powiązanych	1 660 000	1 660 000
poręczenie kredytu w rachunku bieżącym w formie weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową	600 000	600 000
poręczenie kredytu inwestycyjnego w formie weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 060 000	1 060 000
Dla pozostałych jednostek	-	-
RAZEM GWARANCJE I PORECZENIA UDZIELONE*	1 660 000	1 660 000

Tabela zawiera informacje o wartości umów kredytowych zawartych przez spółkę zależną

33. Zysk na jedną akcję

33. 1 Podstawowy zysk przypadający na akcję	Za okres zakończony 31.12.2016	Za okres zakończony 31.12.2015
Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	1 626 343	(3 012 025)
Zysk wykorzystywany do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem	1 626 343	(3 012 025)
Zysk wykorzystywany do wyliczenia podstawowego zysku na akcję z działalności kontynuowanej	1 626 343	(3 012 025)

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	1 626 343	(3 012 025)
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	1 626 343	(3 012 025)

<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 Spółce nie nastąpiło połączenie jednostek gospodarczych.

35. Wartość księgowa sprzedanych aktywów netto

Spółka nie posiadała istotnych sprzedanych aktywów.

36. Pozostałe informacje

36.1 - Wynagrodzenia podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych	Za rok zakończony 31.12.2016	Za rok zakończony 31.12.2015
Za wykonanie przeglądu i badania sprawozdania finansowego jednostkowego	32 000	32 000
Za inne usługi	-	-
Razem wynagrodzenie	32 000	32 000

36.2 - Przeciętne zatrudnienie w etatach	Za rok zakończony	Za rok zakończony
	31.12.2016	31.12.2015
Pracownicy fizyczni	104	103
Pracownicy umysłowi	40	42
Razem przeciętna liczba etatów	144	145

36.3 - Zestawienie zabezpieczeń do umów kredytowych			
Podstawa	Zabezpieczenie	Suma zabezpieczeń	nr KW
umowa kredytowa z BOŚ S.A. - S/86/03/2014/1203/K/INW/EKO z dnia 16.07.2014r.z póź. Zm., stosownie do wydanego przez BOŚ S.A. zaświadczenia o udzieleniu kredytu z 01.10.2014r.- obligacje	1. hipoteka umowna na	45 000 000,00	
	a) nieruchomościach przemysłowych obejm. Zakład odzysku mułów węglowych w Wałbrzychu ul. Moniuszki		SW1W/00028332/7, SW1W/00028333/4 prowadz. przez Sąd Rejonowy w Wałbrzychu VII Wydział Ksiąg Wieczystych
	b) nieruchomościach przemysłowych zabudowanych budynkami Zakładu termicz. przetwarzania odpadów Raf-Ekologia w Jedliczu		KS1K/00101548/4, KS1K/00101549/1
	oraz na 12/56 udziałów w nieruchomości		KS1K/00050364/7 wszystkie księgi prowadz. Przez Sąd Rejonowy w Krośnie VI Wydział Ksiąg Wieczystych
	2. na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości oraz wzniesionych na niej budynkach i budowlach poł. w Karsach		K11S/00062925/5
	wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej budynków i budowli na rzecz Banku		
	3. Zastaw rejestrowy na zorganizowanej części przedsiębiorstwa obejm. Zakład odzysku mułów węglowych w Wałbrzychu wraz z cesją praw z polisy ubezpiecz.	39 855 978,00	
	4. Zestaw rejestrowy na rzeczach ruchomych - środki trwałe (maszyny i urządzenia) zlokaliz. w Zakładzie mułów węglowych w Wałbrzychu wraz z cesją praw z polisy ubezpiecz.	48 655 902,00	
	5. Zastaw rejestrowy na dwóch samochodach ciężarowych TATRA o nr rej. KNS 68397 i KNS 68398 wraz z cesją praw z polisy ubezpiecz.		
	- TATRA KNS 68398	800 000,00	
	- TATRA KNS 68397	800 000,00	
	6. Zastaw rejestrowy na trzech pojazdach specjalistycznych (dwie ładowarki oraz spycharka gąsienicowa -lokalizacja Wałbrzych ul. Moniuszki; wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowych		
	- ładowarka HYUNDAI R320L	1 351 800,00	
	- spycharka gąsienicowa	1 550 600,00	
	- ładowarka HUNDAI HL 760-9	1 133 134,00	

	7. Zastaw rejestrowy na zorganizowanej części przedsiębiorstwa. Obejmującej Zakład termicznego przetwarzania odpadów Raf-Ekologia Sp. z o.o. w Jedliczu wraz z cesją praw z 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-ST5		
umowa o kredyt inwestycyjny nr 036/12/2 KBS - sfinansowanie inwestycji instalacji wytwarzania ciepłego powietrza O/Karsy	2. hipoteka umowna łączna na nieruchomościach położonych w Niecwi i Łęce wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	19 563 600,00	- NS1S/00057490/8 - NS1S/00057516/7 - NS1S/00101298/6 - NS1S/00087838/9 - NS1S/00087842/0 - NS1S/00087843/7

			<ul style="list-style-type: none"> - NS1S/00127801/4 - NS1S/00118207/4 Łęka - 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 nieruchomościach 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

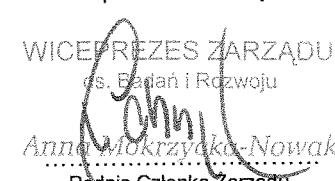
ds. Administracji


.....
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