

MOBRUK

Mo-BRUK S.A.

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

GOSPODARKA ODPADAMI

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

NAWIERZCHNIE BETONOWE

drogi i parkingi
lotniska
placze przemysłowe
stabilizacja gruntów

ISO 9001 · 14001 · 17025

Spółka publiczna notowana na Gieldzie
Papierów Wartościowych w Warszawie

GRUPA KAPITAŁOWA Mo-BRUK S.A.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

ZA OKRES 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

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

NIP 734-329-42-52
REGON 120652729

Kapitał zakładowy w wysokości
36 113 850 zł w całości wpłacony.

JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE:

ZAKŁAD ODZYSKU ODPADÓW Niecew 68 · 33-322 Korzenna · telefon 18 441 70 48 · faks 18 441 70 99
ZAKŁAD RECYKLINGU ODPADÓW ul. Górnicza 4 · 58-303 Wałbrzych · telefon 74 849 53 08 · faks 74 849 55 40
SKŁADOWISKO ODPADÓW PRZEMYSŁOWYCH ul. Górnicza 1 · 58-303 Wałbrzych · telefon 74 849 53 08 · faks 74 849 55 40
ZAKŁAD PRODUKCJI PALIW ALTERNATYWNYCH Karsy 78 · 27-530 Ożarów · telefon 15 861 17 64 · faks 15 861 18 05
SPALARNIA ODPADÓW PRZEMYSŁOWYCH I MEDYCZNYCH ul. Trzecieckiego 14 · 38-460 Jedlicze · telefon 13 438 41 65 · faks 13 438 41 66
ZAKŁAD ODZYSKU MUŁÓW WĘGLOWYCH ul. Moniuszki 99 · 58-300 Wałbrzych · komórka 695 900 161
ZAKŁAD ODZYSKU ODPADÓW NIEORGANICZNYCH ul. Smaków 21 · 49-318 Skarbimierz · telefon 77 540 77 75
ZAKŁAD RECYKLINGU METALI ŻELAZNYCH I KOLOROWYCH ul. Szybowa 7D · 41-808 Zabrze · telefon 32 416 21 84
STACJA PALIW · DIAGNOSTYKA POJAZDÓW Łęka 115 · 33-322 Korzenna · telefon/faks 18 440 98 36

SPIS TREŚCI

<u>WYBRANE DANE FINANSOWE</u>	<u>4</u>
<u>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</u>	<u>5</u>
<u>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</u>	<u>26</u>
<u>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</u>	<u>28</u>
<u>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃYWÓW PIENIEŻNYCH</u>	<u>31</u>
<u>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</u>	<u>33</u>
<u>DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE</u>	<u>35</u>
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	<u>35</u>
2. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	<u>37</u>
3. WARTOŚĆ FIRMY I POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	<u>37</u>
4. AKCJE I UDZIAŁY	<u>38</u>
5. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	<u>38</u>
6. POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	<u>38</u>
7. PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY I BIEŻĄCY	<u>39</u>
8. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	<u>39</u>
9. ZAPASY	<u>41</u>
10. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	<u>42</u>
11. POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	<u>43</u>
12. ŚRODKI PIENIEŻNE	<u>43</u>
13. POZOSTAŁE AKTYWA	<u>44</u>
14. KAPITAŁ WŁASNY	<u>44</u>
15. REZERWY	<u>45</u>
16. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE	<u>46</u>
17. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	<u>49</u>
18. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	<u>49</u>
19. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	<u>50</u>

20. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	<u>51</u>
21. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY I DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	<u>52</u>
22. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	<u>52</u>
23. SEGMENTY OPERACYJNE	<u>52</u>
24. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	<u>55</u>
25. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	<u>56</u>
26. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	<u>56</u>
27. PRZYCHODY FINANSOWE	<u>56</u>
28. KOSZTY FINANSOWE	<u>57</u>
29. INSTRUMENTY FINANSOWE	<u>57</u>
30. WYJAŚNIENIE NIEZGODNOŚCI MIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI A WARTOŚCIAMI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	<u>58</u>
31. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	<u>58</u>
32. ZOBOWIĄZANIA I AKTYWA WARUNKOWE	<u>59</u>
33. ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ	<u>60</u>
34. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	<u>60</u>
35. WARTOŚĆ KSIĘGOWA SPRZEDANYCH AKTYWÓW NETTO	<u>60</u>
36. POZOSTAŁE INFORMACJE	<u>61</u>

I. WYBRANE DANE FINANSOWE

TYTUŁ	PLN		EUR	
	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	65 610 064	53 225 938	15 457 059	12 164 052
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 403 011	5 902 191	2 450 843	1 348 864
III. Zysk (strata) brutto	8 527 473	2 699 851	2 008 985	617 014
IV. Zysk (strata) netto	6 890 362	2 157 923	1 623 299	493 163
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	13 916 381	10 575 224	3 278 557	2 416 821
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 918 398)	38 725	(451 955)	8 850
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(12 626 311)	(8 412 110)	(2 974 629)	(1 922 471)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(628 328)	2 201 838	(148 028)	503 200
IX. Aktywa razem	165 956 388	171 636 653	39 789 107	38 796 712
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	75 166 895	87 737 522	18 021 745	19 832 171
XI. Zobowiązania długoterminowe	56 849 685	67 058 226	13 630 076	15 157 827
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	27 327 336	28 843 065	6 551 904	6 519 680
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	18 317 210	20 679 297	4 391 668	4 674 344
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	2 417 257	3 455 880	579 553	781 166
XIII. Kapitał własny	90 789 493	83 899 131	21 767 363	18 964 541
XIV. Kapitał zakładowy	36 113 850	36 113 850	8 658 527	8 163 167
XV. Liczba akcji średnioważona	3 611 385	2 835 467	3 611 385	2 835 467
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,9	0,8	0,4	0,2
XVII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	25,1	29,6	6,0	6,7

Powyższe dane finansowe za 2017 rok i 2016 rok zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów dotyczące:

2017 roku - według średniego kursu ogłoszonego na dzień 29 grudnia 2017 roku – 4,1709 złotych/EUR,

2016 roku – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2016 roku – 4,4240 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 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku) – 4,2447 złotych / EUR oraz roku 2016 (od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku) – 4,3757 złotych / EUR .

II. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

1.1. Nazwa i siedziba sporządzającego skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

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

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

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

1.2. Czas trwania Grupy:

Czas trwania Grupy jest nieograniczony.

1.3. Miejsce prowadzenia działalności:

Jednostka dominująca 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.

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

1.4. Podstawowy przedmiot działalności :

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

1.5. Prezentowane okresy sprawozdawcze:

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017r. i zawiera porównywalne dane finansowe za okres 01 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016r.

1.6. Poziom zaokrąglenia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

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

2. Skład osobowy zarządu i rady nadzorczej Emitenta

Skład osobowy zarządu w dniu sporządzenia skonsolidowanego 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 skonsolidowanym sprawozdaniem oraz do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie dokonano zmian w składzie Zarządu Spółki.

Do dnia 17 lutego 2017 roku Rada Nadzorcza Emitenta funkcjonowała w składzie:

- | | | |
|---|-------------------------|--------------------------------|
| - | Janusz Stanisław Mikuła | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| - | Jan Basta | Członek Rady Nadzorczej |
| - | Kazimierz Janik | Członek Rady Nadzorczej |
| - | Piotr Pietrzak | Członek Rady Nadzorczej |
| - | Konrad Paweł Turzański | Członek Rady Nadzorczej |

W dniu 17 lutego 2017 roku Pan Janusz Mikuła złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka i przewodniczącego Rady Nadzorczej za skutkiem natychmiastowym. Przyczyny rezygnacji nie zostały podane.

W dniu 31 marca 2017 roku odbyło się posiedzenie Rady Nadzorczej na którym, na mocy uprawnienia wynikającego z art. 19a Statutu Spółki, podjęto uchwałę nr 94/2017 o dokooptowaniu do składu Rady Nadzorczej Pana Adama Buchajskiego. W dniu 23 czerwca 2017 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Mo-BRUK S.A. działając na podstawie 385 § 1 k.s.h. oraz § 19 Statutu Spółki podjęło uchwałę nr 19/2017 o wyborze Pana Adama Buchajskiego do składu Rady Nadzorczej Spółki.

W związku z wyżej wymienionymi uchwałami na dzień Sprawozdania Rada Nadzorcza Emitenta funkcjonuje w składzie:

- Kazimierz Janik Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jan Basta Członek Rady Nadzorczej,
- Adam Buchajski Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Pietrzak Członek Rady Nadzorczej,
- Konrad Turzański Członek Rady Nadzorczej.

3. Jednostki powiązane

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

4. Podstawa prawna sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

W związku z powyższym niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku jest sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej (MSR).

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

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

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

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

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

Sprawozdanie zostało sporządzone w oparciu o zasadę memoriału.

5. Data zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji

Data publikacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyznaczona została na dzień 22 marca 2018 roku.

6. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

7. Kontynuacja działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki za 2017 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji, której głównym celem jest maksymalizacja długoterminowej wartości.

Zarząd Emitenta w dniu 7 marca 2018 roku podpisał umowę z Synthos Dwory 7 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka jawna z siedzibą w Oświęcimiu (dalej: „Synthos”) na wykonanie usługi odbioru , transportu oraz zagospodarowania odpadów gruzu zawierających rtęć z wyburzenia obiektu dawnej elektrolizy o kodzie 170106* w szacowanej ilości 18 200 ton.

Całkowita wartość umowy wynosi 8,736 mln zł netto.

Zgodnie z zapisami Umowy Emitent zobowiązana jest do zagospodarowania w 100% odpadów będących jej przedmiotem w procesie odzysku R5 w Zakładzie Odzysku Odpadów w Niecwi lub z Zakładzie Odzysku Nieorganicznych w Skarbmierzu. Tytułem wynagrodzenia za usługę objętą przedmiotem Umowy, Synthos zapłaci Spółce kwotę stanowiącą iloczyn ceny jednostkowej określonej w Umowie tj. 480,00 zł netto i faktycznie odebranej ilości odpadów. Umowa została zawarta na czas określony do dnia 31 grudnia 2018 roku.

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

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

9.1. Wartości niematerialne (WN)

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

Grupa ujmuje początkowo WN nabyte w odrębnych transakcjach według cen nabycia, zaś WN wytworzone we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, za wyjątkiem wydzielonej grupy, która to grupa wyceniana jest w wartości przeszacowanej.

W przypadku nabycia licencji na oprogramowania lub podobnych składników majątkowych, do wartości początkowej WN zalicza się koszty wdrożenia oprogramowania poniesione do dnia doprowadzenia oprogramowania do założonej użyteczności określonej przez Zarząd Spółki.

Do kosztów wdrożenia nie zalicza się kosztów szkoleń pracowników, obciążających wynik w dacie poniesienia.

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

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

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

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

Grupa stosuje liniową metodę amortyzacji WN.

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

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

Grupa stosuje roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych 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 Grupa jest do tego zobowiązana.

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

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

Po początkowym ujęciu Grupa wycenia rzeczowe aktywa trwałe według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy umorzeniowe, zgodnie z modelem określonym w § 30 MSR 16, a dla rzeczowych aktywów trwałych wykazywanych w wartości przeszacowanej zgodnie z modelem określonym w § 31 MSR 16.

Na koniec 2016 roku dokonano zmian zasad rachunkowości, które były związane z wydzieleniem grupy środków trwałych wycenianych w modelu wartości przeszacowanej. Zgodnie z tymi zmianami, z grupy „Maszyny i urządzenia” wydzielona została odrębna klasa rzeczowych aktywów trwałych „Maszyny i urządzenia do procesów technologicznych służących działalności badawczo-rozwojowej” o podobnym rodzaju i zastosowaniu. Grupa ta związana jest z działalnością badawczo-rozwojową a rzeczowe aktywa trwałe wchodzące w skład tej grupy charakteryzują się innymi parametrami a ich funkcjonalność i przeznaczenie jest związana ściśle z nową wyodrębnioną działalnością. Dla wyodrębnionej grupy rzeczowych aktywów trwałych dokonano oszacowania ich wartości rynkowej. Dla głównych rzeczowych aktywów trwałych grupy wycena została dokonana przez niezależnego rzeczoznawcę, natomiast dla pozostałych rzeczowych aktywów trwałych wycena została przeprowadzona przez Spółkę drogą porównania wartości księgowej z wartością rynkową. W wyniku przeszacowania zidentyfikowano nadwyżkę ceny rynkowej nad wartością księgową w wysokości 1 457 758,00 zł, która została ujęta w pozostałych całkowitych dochodach na dzień 31 grudnia 2016 roku.

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

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

Grunty własne nie podlegają amortyzacji.

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

Dla celów amortyzacji Grupa stosuje następujące okresy:

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

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

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

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

9.3. Leasing

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

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

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

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

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

9.4. Należności

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

Grupa przyjmuje następujące zasady tworzenia odpisów aktualizujących należności:

-należności przeterminowane ponad 180 dni w wysokości 100% kwoty głównej, jeśli istnieją przesłanki do tworzenia odpisu aktualizującego,

-należności od odbiorców w stosunku do których rozpoczęto czynności prawne lub ugodowe traktuje się jako wątpliwe od momentu wszczęcia w/w czynności obejmując je odpisem w wysokości 100% należności głównej.

9.5. Zapasy

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

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

- materiały - według cen nabycia, nie wyższych niż wartość netto możliwa do uzyskania.

- wyroby gotowe – według kosztu bezpośrednich materiałów i robocizny lub według cen ewidencyjnych nie wyższych od cen ich sprzedaży na dzień bilansowy.

Rozchód zapasów wyceniany jest według metody średniej ważonej.

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

9.6. Środki pieniężne i sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych

Grupa kwalifikuje do środków pieniężnych środki pieniężne w kasie oraz depozyty płatne na żądanie. W przypadku depozytów, których płatność uzależniona jest od spełnienia określonych warunków (akredytywy, blokady) ujmowane są one jako środki pieniężne o ograniczonej zdolności dysponowania.

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

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

Grupa sporządza sprawozdanie z 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. Pozostałe aktywa .

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

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

9.8. Kapitały własne

Grupa zalicza do kapitałów własnych:

- równowartość wyemitowanych instrumentów kapitałowych (akcje),
- kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,

- zyski zatrzymane – w zależności od decyzji akcjonariuszy prezentowane jako kapitały zapasowe lub kapitały rezerwowe. Wyceniane są w wartości nominalnej.

- niepodzielony wynik z lat poprzednich.

Kapitały wyceniane są w wartości nominalnej.

9.9. Rezerwy na zobowiązania

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

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

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

9.10. Zobowiązania

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

- zobowiązania z tytułu kredytów, obligacji, pożyczek i leasingu finansowego Spółka wycenia z zastosowaniem metody zamortyzowanego kosztu.

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyceniane są z zastosowaniem metody zamortyzowanego kosztu, przy czym nie dyskontuje się zobowiązań, jeżeli termin płatności nie przekracza 180 dni.

9.11. Dotacje i pomoc państwa

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

9.12. Przychody

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

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

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

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

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

9.13. Koszty

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

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

Koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są jako koszty okresu, w którym je poniesiono, za wyjątkiem kosztów, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów. Należy je wówczas aktywować jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia tego składnika aktywów, zgodnie z MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego”. Grupa ponosi nakłady na prace badawcze i rozwojowe. Wartość kosztów ujętych w sprawozdaniu finansowych w rachunku zysków i strat wynosi rok 2017, z tego tytułu wynosi 390,1 tys. zł.

9.14. Podatek dochodowy

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

Dochód do opodatkowania (strata podatkowa) Grupa 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.

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

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

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

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

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

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

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

Grupa nie dyskontuje aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

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

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

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

Kompensata jest dopuszczona jedynie wtedy, gdy Grupa:

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

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

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

9.15. Zarządzanie ryzykiem finansowym

W działalności Grupy istotne są poniższe rodzaje ryzyk finansowych:

- ryzyko stopy procentowej

Na dzień 31.12.2017 roku Grupa posiada zadłużenie z tytułu kredytów inwestycyjnych w nominalnej wysokości do spłaty w wysokości 31 965 368, 76 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 31.12.2017 wynosiło 19 229 508,20 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.

Dane ilościowe o ekspozycji na ryzyko dostępne są w nocie 29.

- ryzyko walutowe

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

- ryzyko kredytowe

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

Dane ilościowe o ekspozycji na ryzyko dostępne są w nocie 29.

- ryzyko płynności

Zarząd wskazuje na ryzyko utraty płynności przez Grupę, w przypadku, jeżeli realizowane przez Grupę działania handlowe nie przyniosą spodziewanych efektów. W przypadku negatywnego scenariusza zdarzeń, o których mowa w zdaniu poprzedzającym, istnieje możliwość wstrzymania płatności zobowiązań lub okresowego wstrzymania płatności zobowiązań Grupy. Czynniki makroekonomiczne, społeczne i prawne w kraju obserwowane w ostatnich latach i prognozowane na lata kolejne wpływają na wzrost wydatków w branży przetwarzania odpadów w której działa Grupa, co w ocenie Zarządu pozwoli wyeliminować ryzyko utraty płynności finansowej.

Stan na 31.12.2017	nota	Krótkoterminowe			Długoterminowe	Zobowiązania razem
		do 1 miesiąca	od 1 - 3 miesięcy	od 3 miesięcy do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	
Kredyty w rachunku bieżącym	16.4	0	245 207	0	0	245 207
Kredyty inwestycyjne	16.4	1 228 711	2 203 607	5 837 726	22 822 658	32 092 703
Zobowiązania z tyt. leasingu	17.2	17 982	54 474	136 797	108 209	317 463
Zobowiązania z tyt. dostaw towarów i usług i pozostałe	19.2	2 961 589	58 440	0	0	3 020 030
Ekspozycja na ryzyko płynności razem		4 208 283	2 561 729	5 974 522	22 930 867	35 675 404

Stan na 31.12.2016	nota	Krótkoterminowe			Długoterminowe	Zobowiązania razem
		do 1 miesiąca	od 1 - 3 miesiący	od 3 miesięcy do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	
Kredyty w rachunku bieżącym	16.5	0	1 459 728	0	0	1 459 728
Kredyty inwestycyjne	16.5	1 179 301	2 570 450	5 509 444	32 085 861	41 345 056
Zobowiązania z tyt. leasingu	17.3	22 031	63 522	154 243	319 570	559 367
Zobowiązania z tyt. dostaw towarów i usług i pozostałe	19.3	2 358 229	16 070	0	0	2 374 299
Ekspozycja na ryzyko płynności razem		3 559 560	4 109 770	5 663 687	32 405 431	45 738 451

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

Zarząd na bieżąco sprawdza przestrzegania zasad i limitów zaangażowania.

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

9.16. Zarządzanie kapitałem

Zarządzanie kapitałem ma na celu zachowanie zdolności do kontynuowania działalności z uwzględnieniem planowanych inwestycji oraz zapewnienie akcjonariuszom rentowności zainwestowanego kapitału .

Spółka monitoruje kapitał własny za pomocą wskaźników

-struktury kapitału

-wskaźnika kapitałów obcych do kapitałów własnych

:wskaźnika udziału kapitału własnego w finansowaniu majątku.

Wskaźniki struktury finansowania	2 017	2016
Wskaźnik struktury kapitału	32,5%	45,5%
Wskaźnik stopy zadłużenia (wsk. ogólnego zadłużenia)	45,3%	51,1%
Wskaźnik kapitałów obcych do kapitałów własnych	50,0%	66,1%
Wskaźnik udziału kapitału włas. w finansowaniu majątku	54,7%	48,9%

Algorytm wyliczania wskaźników:

- wskaźnik struktury kapitału – stosunek zadłużenia długoterminowego (zobowiązań długoterminowych) pomniejszona o przychody przyszłych okresów do kapitału własnego

- wskaźnik kapitałów obcych do kapitałów własnych – stosunek wartości zadłużenia ogółem pomniejszonego o przychody przyszłych okresów do wartości kapitałów własnych

- wskaźnik udziału kapitału własnego w finansowaniu majątku – stosunek kapitału własnego do wartości aktywów/pasywów

9.17. Ważne oszacowania i osądy

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

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

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 odprawę emerytalne

W grudniu 2017 roku dokonano przeglądu okresów użytkowania wszystkich środków trwałych.

W wyniku przeglądu dokonano weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności niektórych 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 skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa nie dokonała zmiany polityki rachunkowości które miałyby istotny wpływ na wynik finansowy i kapitał własny.

Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego jak i porównywalnego.

10.1. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji MSR

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

10.2. Zmiany wynikające ze zmian w MSSF.

Od 1 stycznia 2017 roku obowiązują nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej.

Zmiana MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych”

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

Zmiany opublikowane zostały w dniu 29 stycznia 2016 roku i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 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.

Zmiany opublikowane zostały w dniu 19 stycznia 2016 roku i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 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, przekazania w formie dywidendy i działalność zaniechana,
- MSR 28 : w zakresie momentu w których jednostki o charakterze inwestycyjnym mogą zdecydować o wyborze sposobu wyceny udziałów w jednostkach stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięciach w wartości godziwej, a nie metodą praw własności.

Zmiany zastosowanie mają dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 lub później.

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

Zatwierdzając niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy 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.

W ocenie Zarządu wpływ standardu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy nie będzie istotny .

Nowy MSSF 14 „Regulatory Deferral Accounts”

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

Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później, jednakże wstrzymany został proces przyjęcia do stosowania przez kraje UE.

Nowy MSSF 15 „Przychody z umów z klientami“

Nowy standard zastąpi dotychczasowe MSR 11 i MSR 18 zapewniając jeden spójny model ujmowania przychodów. Nowy 5-stopniowy model uzależniać będzie ujęcie przychodu od uzyskania przez klienta kontroli nad dobrem lub usługą. Ponadto standard wprowadza dodatkowe wymogi ujawniania informacji oraz wskazówki dotyczące kilku szczegółowych kwestii. Nowy standard może zmienić moment i kwoty ujmowanych przez Grupę przychodów.

Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później.

Po dokonaniu wnikliwej analizy, Zarząd ocenił, iż ze względu na specyfikę działalności oraz specyfikę zawieranych umów implementacja MSSF 15 nie będzie miała istotnego wpływu na ujawnienia w sprawozdaniu finansowym Grupy.

Zmiana MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”

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.

W ocenie Zarządu zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na ujawnienia w sprawozdaniu finansowym Grupy.

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 opublikowane w dniu 20 czerwca 2016 roku obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później.

Zarząd Emitenta ocenia, że zmiana nie będzie miała wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

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 ze względu na wstrzymany proces przyjęcia do stosowania przez kraje UE.

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.

Zarząd Emitenta przewiduje, że zmiana nie wpłynie na jej skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Zmiany opublikowane w dniu 8 grudnia 2016 roku i obowiązują za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2018 roku lub później.

Zmiany w MSR 28 Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”

Zmiana w MSR 28 została opublikowana w dniu 12 października 2017 roku. Jej celem jest wskazanie zasad wyceny dla udziałów w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach w sytuacji gdy nie są one wyceniane metoda praw własności.

Zmiany opublikowane w dniu 12 października 2017 roku i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później.

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.

Grupa nie prowadzi działalności z zakresu ubezpieczeń, więc zmiana nie ma wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe. Zmiany obowiązują od 1 stycznia 2018 roku lub później.

Nowy MSSF 16 „Leasing”

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

Znaczące zmiany dotyczą leasingobiorców: standard wymaga ujęcia w bilansie dla każdej umowy leasingowej wartości „prawa do korzystania ze składnika aktywów” i analogicznego zobowiązania finansowego. Prawo do korzystania z aktywów jest następnie amortyzowane, natomiast zobowiązanie

wyceniane w zamortyzowanym koszcie. Przewidziano uproszczenia dla umów krótkoterminowych (do 12 miesięcy) i aktywów o niskiej wartości.

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

Zarząd Emitenta szacuje, że nowy standard będzie nie będzie miał istotnego wpływu na jej skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jednak nie zakończyła jeszcze procesu określania wartości. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku ..

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 opublikowane w dniu 8 grudnia 2016 roku i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później.

Zmiana KIMSF 23 „Niepewność w zakresie ujmowania podatku dochodowego”

Celem nowej interpretacji jest wskazanie w jaki sposób ująć w sprawozdaniu finansowym podatek dochodowy w przypadkach , gdy istniejące przepisy podatkowe mogą pozostawić pole do interpretacji i różnicy zdań pomiędzy jednostką i organami podatkowymi.

Zmiana opublikowana została w dniu 12 października 2017 roku i obowiązuje dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku i później.

Zmiana w MSSF 9 „Przychody z ujemna rekompensatą”

Zmiana dotyczy zasad wyceny dla aktywów finansowych , które mogą zostać spłacone wcześniej na podstawie warunków umownych i formalnie mogłyby nie spełniać wymogów testu „ płatność wyłącznie kapitału i odsetek” , co wykluczałoby ich wycenę w zamortyzowanym koszcie lub w wartości godziwej przez ich całkowite dochody.

Zmiana opublikowana została w dniu 12 października 2017 roku i obowiązuje od 1 stycznia 2019 roku lub później.

Nowy MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”

Standard zastępuje dotychczasowe regulacje dotyczące umów ubezpieczeniowych , które to regulacje zawarte są w MSSF 4.

Standard opublikowany został w dniu 18 maja 2017 roku i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później.

Zmiana MSR 19 „Zmiana , ograniczenie i rozliczenie programu”

Zmiany dotyczą sposobu ponownej wyceny programów zdefiniowanych świadczeń w przypadku , gdy ulegają one zmianie. Oznacza to że w przypadku ponownej wyceny aktywa/zobowiązania netto z tytułu danego programu należy zastosować zaktualizowane założenia w celu określenia bieżącego kosztu zatrudnienia i kosztów odsetek dla okresu po zmianie programu.

Zmiany opublikowane zostały w dniu 7 lutego 2018 roku i obowiązywać będą od 1 stycznia 2019 roku i później.

Grupa 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 Grupy.

Niecew, 21.03.2018 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY


.....
Ewa Klusek

Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU


.....
Józef Mokrzycki

Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

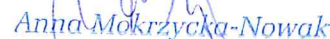
ds. Administracji


.....
Elżbieta Mokrzycka

Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Badań i Rozwoju


.....
Anna Mokrzycka-Nowak

Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

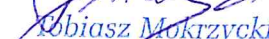
ds. Handlowych


.....
Wiktor Mokrzycki

Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Budownictwa


.....
Tobiasz Mokrzycki

Podpis Członka Zarządu

Oświadczenie o zgodności

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

III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie	Nota	Na dzień 31.12.2017	Na dzień 31.12.2016
AKTYWA TRWAŁE		151 621 654	158 932 571
Rzeczowe aktywa trwałe	1.	145 255 297	152 272 568
Pozostałe wartości niematerialne	3.	702 014	542 184
Wartość firmy	3.	832 348	832 348
Należności długoterminowe	5.	1 079 036	979 781
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7.	3 752 959	4 305 690
AKTYWA OBROTOWE		14 334 734	12 704 082
Zapasy	9.	879 499	765 238
Należności z tytułu dostaw i usług	10.	8 741 900	6 691 693
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	10.	-	-
Pozostałe należności	10.	756 884	601 927
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12.	2 683 026	3 311 354
Rozliczenia międzyokresowe	13	349 345	409 791
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		924 080	924 080
Rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	21.	924 080	924 080
Aktywa razem :		165 956 388	171 636 653

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie		Na dzień 31.12.2017	Na dzień 31.12.2016
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		90 789 493	83 899 131
Kapitał podstawowy	14.	36 113 850	36 113 850
Kapitał zapasowy z emisji akcji	14.	25 573 479	25 573 479
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	14.	9 295 706	7 137 783
Kapitał z aktualizacji wyceny	14.	12 916 096	12 916 096
Zysk (strata) netto roku obrotowego		6 890 362	2 157 923
Kapitał przypadający udziałom niesprawującym kontroli		-	-
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		56 849 685	67 058 226
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7.	6 447 177	5 694 994
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15.	143 525	113 956
Kredyty i pożyczki	16.	22 822 658	32 085 861
Inne zobowiązania finansowe	17.	108 209	319 570
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	18.	780	780
Przychody przyszłych okresów - dotacja	20	27 327 336	28 843 065
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		18 317 210	20 679 297

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Mo-BRUK S.A.
za okres 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r.**

dane w zł

Kredyty i pożyczki	16.	9 515 251	10 718 923
Inne zobowiązania finansowe	17.	209 253	239 796
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19.	3 020 030	2 374 300
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	19.	28 817	7 788
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	15.	736 775	536 224
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	15.	7 000	4 000
Pozostałe zobowiązania	19.	2 382 827	3 342 385
Przychody przyszłych okresów - dotacje	20.	2 417 257	3 455 880
Pasywa razem :		165 956 388	171 636 653

Niecew, 21.03.2018 r.

.....
Data

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kłusek

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

PREZES ZARZĄDU

Józef Mokrzycki

.....
Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Administracji

Elżbieta Mokrzycka

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Badań i Rozwoju

Anna Mokrzycka-Nowak

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Handlowych

Wiktor Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Budownictwa

Tobiasz Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

<i>Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów (wariant kalkulacyjny)</i>			
Wyszczególnienie	Nota	Za okres: 01.01.2017-31.12.2017	Za okres: 01.01.2016-31.12.2016
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	22.	65 610 064	53 225 938
Koszt własny sprzedaży	24.	48 619 847	42 897 892
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		16 990 217	10 328 046
Koszty sprzedaży	24.	1 752 976	1 572 344
Koszty ogólnego zarządu	24.	4 538 178	3 775 463
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		10 699 063	4 980 239
Pozostałe przychody operacyjne	25.	364 528	1 467 903
Pozostałe koszty operacyjne	26.	660 579	545 951
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		10 403 012	5 902 191
Przychody finansowe	27.	87 194	29 120
Koszty finansowe	28.	1 962 733	3 231 460
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		8 527 473	2 699 851
Podatek dochodowy	7.	1 637 111	541 928
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		6 890 362	2 157 923
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	21.	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		6 890 362	2 157 923
Inne całkowite dochody			
Składniki innych całkowitych dochodów które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty			
		-	1 457 758
Skutki przeszacowania aktywów trwałych	15	-	1 457 758
Inne całkowite dochody łącznie		-	1 457 758
Całkowite dochody ogółem		6 890 362	3 615 681

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów (wariant porównawczy)			
Wyszczególnienie	Nota	Za okres: 01.01.2017-31.12.2017	Za okres: 01.01.2016-31.12.2016
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	<u>22.</u>	65 610 064	53 225 938
Zmiana stanu produktów	<u>24.</u>	112 283	367 214
Amortyzacja	<u>24.</u>	6 144 192	6 192 422
Zużycie surowców i materiałów	<u>24.</u>	8 977 352	7 936 549
Usługi obce	<u>24.</u>	14 387 828	12 211 129
Koszt świadczeń pracowniczych	<u>24.</u>	13 683 562	11 219 082
Podatki i opłaty	<u>24.</u>	1 707 806	1 590 004
Pozostałe koszty	<u>24.</u>	1 292 222	1 305 813
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	<u>24.</u>	8 605 756	7 423 488
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		10 699 063	4 980 238
Pozostałe przychody operacyjne	<u>25.</u>	364 528	1 467 903
Pozostałe koszty operacyjne	<u>26.</u>	660 579	545 951
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		10 403 011	5 902 191
Przychody finansowe	<u>27.</u>	87 194	29 120
Koszty finansowe	<u>28.</u>	1 962 733	3 231 460
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		8 527 473	2 699 851
Podatek dochodowy	<u>7.</u>	1 637 111	541 928
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		6 890 362	2 157 923
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	<u>21.</u>	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		6 890 362	2 157 923
Inne całkowite dochody			
Składniki innych całkowitych dochodów które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty		-	1 457 758
Skutki przeszacowania aktywów trwałych	<u>15</u>	-	1 457 758
Inne całkowite dochody łącznie		-	1 457 758
Całkowite dochody ogółem		6 890 362	3 615 681

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	Nota <u>33.</u>	Za okres: 01.01.2017- 31.12.2017	Za okres: 01.01.2016- 31.12.2016
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
Zwykły		1,91	0,76
Rozwodniony		1,91	0,76
Z działalności kontynuowanej			
Zwykły		1,91	0,76
Rozwodniony		1,91	0,76
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej		6 890 362	2 157 923
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		6 890 362	2 157 923
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		3 611 385	2 835 467
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		3 611 385	2 835 467

Niecew, 21.03.2018 r.

.....
Data

GŁÓWNY 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

V. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	Nota 30.	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		8 527 473	2 699 851
Korekty razem		5 388 908	7 875 374
Amortyzacja		6 144 192	6 192 422
Amortyzacja - dotacja		2 439 643	2 413 702
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 818 711	2 933 379
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		188 361	(113 669)
Zmiany w kapitale obrotowym		(4 898 619)	(3 381 926)
Zmiana stanu rezerw		229 238	21 744
Zmiana stanu zapasów		(114 261)	448 831
Zmiana stanu należności		(2 304 420)	(1 272 024)
Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.		(194 951)	236 861
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(2 514 226)	(2 810 738)
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem		-	-
Zapłacony podatek dochodowy		(303 380)	(119 116)
Inne korekty		-	(49 419)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		13 916 381	10 575 224
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(2 850 937)	(627 544)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		932 539	666 268
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(1 918 398)	38 725
Wpływy netto z tytułu emisji akcji		-	16 439 050
Inne wpływy finansowe - dotacja		-	1 042 178
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	(16 375 000)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		-	-
Spląty kredytów i pożyczek		(10 565 695)	(6 270 454)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(241 904)	(314 505)
Dywidendy wypłacone		-	-
Odsetki zapłacone		(1 818 711)	(2 933 379)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(12 626 311)	(8 412 110)
PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM		(628 328)	2 201 838
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		(628 328)	2 201 838
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		3 311 354	1 109 515
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU		2 683 026	3 311 354

W przepływach pieniężnych w okresie porównawczym dokonano zmiany prezentacji podatku dochodowego . W pozycji zapłacony podatek dochodowy wykazano podatek dochodowy bieżący.

Niecew, 21.03.2018 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

Robert Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

VI. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres : 01.01.2017-31.12.2017	Nota <u>14.</u>	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 01.01.2017 roku		36 113 850	25 573 479	7 137 783	12 916 096	2 157 923	83 899 131
Zwiększenia wynikające z przeszacowania		-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach		36 113 850	25 573 479	7 137 783	12 916 096	2 157 923	83 899 131
Emisja akcji		-	-	-	-	-	-
Nadwyżka ze sprzedaży akcji		-	-	-	-	-	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał		-	-	2 157 923	-	(2 157 923)	-
Razem transakcje z właścicielami		-	-	2 157 923	-	(2 157 923)	-
Zysk (strata) netto w okresie:		-	-	-	-	6 890 362	6 890 362
Razem całkowite dochody		-	-	-	-	6 890 362	6 890 362
Saldo na dzień 31.12.2017 roku		36 113 850	25 573 479	9 295 706	12 916 096	6 890 362	90 789 493

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres : 01.01.2016-31.12.2016	Nota <u>14.</u>	Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej					Kapitał własny razem
		Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zyski zatrzymane	
Saldo na dzień 01.01.2016 roku		23 413 850	21 834 429	9 561 909	11 458 338	(2 424 125)	63 844 400
Zwiększenie wynikające z przeszacowania		-	-	-	1 457 759	-	1 457 759
Saldo po zmianach		23 413 850	21 834 429	9 561 909	12 916 096	(2 424 125)	65 302 159
Emisja akcji		12 700 000	-	-	-	-	12 700 000
Nadwyżka ze sprzedaży akcji		-	3 739 050	-	-	-	3 739 050
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał		-	-	(2 424 125)	-	2 424 125	-
Wyplacone dywidendy		-	-	-	-	-	-
Wypuk akcji własnych		-	-	-	-	-	-

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Mo-BRUK S.A.
za okres 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r.**

dane w zł

Razem transakcje z właścicielami		12 700 000	3 739 050	(2 424 125)	-	2 424 125	16 439 050
Zysk (strata) netto w okresie:		-	-	-	-	2 157 923	2 157 923
Razem całkowite dochody		-	-	-	-	2 157 923	2 157 923
Saldo na dzień 31.12.2016 roku		36 113 850	25 573 479	7 137 783	12 916 096	2 157 923	83 899 131

Niecew, 21.03.2018 r.

.....
Data

GŁÓWNY 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

Wiktoria Mokrzycka

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Budownictwa

Tobiasz Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

VII. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Rzeczowe aktywa trwałe

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

1.1 - Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	7 551 205	7 551 205
Budynki i budowle	47 081 240	49 535 952
Urządzenia techniczne i maszyny	83 929 731	87 372 078
Maszyny i urządzenia do procesów technologicznych służących działalności badawczo-rozwojowej	1 997 490	2 077 418
Środki transportu	2 297 351	3 485 284
Pozostałe środki trwałe	1 322 543	1 387 331
Środki trwałe w budowie	1 057 399	863 300
Zaliczki na środki trwałe	18 340	-
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	145 255 297	152 272 568

W miesiącu grudniu 2017 roku dokonano przeglądu okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych na podstawie specjalistycznej analizy powołanej do tego celu komisji. W wyniku weryfikacji dokonano zmian okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

1.2 - Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym	Grunty i prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Maszyny i urządzenia do procesów technologicznych służących działalności badawczo-rozwojowej	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	7 551 205	75 352 425	118 376 922	3 855 722	7 640 953	3 144 435	863 300
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	34 828	2 167 986	1 958 558	40 638	42 469	(4 244 480)
Nabycia bezpośrednie	-	-	14 695	-	-	-	4 491 319
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	(562 921)	-	(1 220 952)	(2 000)	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	(4 000)	(13 140)	(3 414 373)	(10 370)	-	(52 740)
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	7 551 205	75 383 253	119 983 543	2 399 907	6 450 269	3 184 904	1 057 400
Wartość umorzenia na początek okresu	-	25 816 473	31 004 842	1 778 304	4 155 668	1 757 105	-

Zwiększenie amortyzacji za okres	-	2 486 891	5 400 494	91 308	392 074	107 257	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	(342 449)	-	(387 679)	(2 000)	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	(1 350)	(9 075)	(1 467 195)	(7 146)	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	28 302 014	36 053 812	402 417	4 152 917	1 862 362	-
Wartość netto na koniec okresu	7 551 205	47 081 239	83 929 730	1 997 490	2 297 351	1 322 543	1 057 399

1.3 - Rzeczowe aktywa trwałe w poprzednim okresie sprawozdawczym	Grunty i prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Maszyny i urządzenia do procesów technologicznych służących działalności badawczo-rozwojowej	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	7 551 205	75 056 237	118 320 471	2 397 962	7 354 324	3 064 249	1 033 387
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	296 188	149 331	-	-	77 466	-543 605
Nabycia bezpośrednie	-	-	3 721	-	286 629	2 720	373 517
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	7 551 205	75 352 425	118 376 922	3 855 722	7 640 953	3 144 435	863 300
Wartość umorzenia na początek okresu	-	23 339 361	25 683 202	1 655 549	3 742 086	1 650 606	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	2 477 112	5 390 273	122 754	413 582	106 499	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	(68 633)	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	25 816 473	31 004 842	1 778 304	4 155 668	1 757 105	-
Wartość netto na koniec okresu	7 551 205	49 535 952	87 372 078	2 077 418	3 485 284	1 387 331	863 300

W związku ze zmianą zasad rachunkowości Grupy wprowadzonych na dzień 31 grudnia 2016 roku w sprawozdaniu finansowym na koniec 2016r. nie ujawniono wydzielenia grupy środków trwałych pod nazwą „Maszyny i Urządzenia do procesów technologicznych służących działalności badawczo-

rozwojowej". W związku z powyższym odpowiednie ujawnienia zostały dokonane na koniec 2017 roku wraz z ujawnieniem danych porównawczych na koniec 2016 roku.

Gdyby wydzielona klasa rzeczowych aktywów trwałych była wyceniana w cenie nabycia to jej wartość bilansowa na dzień 31.12.2017 oraz 31.12.2016 roku wynosiłaby odpowiednio 496,9 tys. i 619,7 tys.

Do ustalenia wartości godziwej przy wycenie rzeczowych aktywów trwałych w modelu wartości przeszacowanej zastosowano poziom 2.

2. Nieruchomości inwestycyjne

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

3. Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne

3.1 - Wartości niematerialne	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
Wartość firmy	832 348	832 348
Patenty i licencje	188 949	7 295
Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji	513 065	534 889
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE RAZEM:	1 534 362	1 374 532

3.2 - Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	832 348	13 550	-	1 063 252
Nabycie	-	189 362	-	76 280
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	832 348	202 912	-	1 139 532
Wartość umorzenia na początek okresu	-	6 254	-	528 364
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	7 709	-	98 105
Wartość umorzenia brutto na koniec okresu	-	13 963	-	626 469
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	832 348	188 949	-	513 065

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

4. Akcje i udziały

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

5. Należności długoterminowe

5.1 - Należności długoterminowe	31.12.2017			31.12.2016		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności wymagalne w ciągu 2 lat od dnia bilansowego	901 445	-	901 445	22 738	-	22 738
Należności wymagalne od 2 do 5 lat od dnia bilansowego	152 546	-	152 546	928 857	-	928 857
Należności wymagalne powyżej 5 lat od dnia bilansowego	25 045	-	25 045	28 187	-	28 187
Razem			1 079 036			979 781

6. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

Grupa nie posiada w swoim majątku pozostałych długoterminowych aktywów finansowych.

7. Podatek dochodowy odroczony i bieżący

7.1 - Podatek dochodowy	Za okres zakończony 31.12.2017	Za okres zakończony 31.12.2016
Bieżący podatek dochodowy	332 197	126 904
Odroczony podatek dochodowy	1 304 914	415 024
Razem	1 637 111	541 928

Obowiązujące w Polsce prawo dotyczące podatku dochodowego od osób prawnych, podatku dochodowego od osób fizycznych, podatku od towarów i usług czy składek na ubezpieczenia społeczne podlega częstym zmianom, co skutkuje brakiem ugruntowanej praktyki oraz niejasnością i niespójnością przepisów. Sytuacja ta powoduje możliwość występowania różnic w interpretacji przepisów podatkowych przez organy państwowe i podatników. Rozliczenia podatkowe oraz inne rozliczenia (np. celne) mogą być przedmiotem kontroli przez okres do 6 lat. Odpowiednie władze kontrolne uprawnione są do nakładania znaczących kar wraz z odsetkami. Istnieje ryzyko, że organy kontrolne zajmą odmienne stanowisko od stanowiska Spółki w kwestii interpretacji przepisów, co mogłoby w istotny sposób wpłynąć na wysokość zobowiązań publicznoprawnych wykazanych w sprawozdaniu finansowym.

7.1 - Podatek dochodowy	Za okres zakończony 31.12.2017	Za okres zakończony 31.12.2016
Bieżący podatek dochodowy	332 197	126 904
Odroczony podatek dochodowy	1 304 914	415 024
RAZEM PODATEK DOCHODOWY	1 637 111	541 928

7.2 - Podatek dochodowy - wyjaśnienie różnic między podatkiem obliczonym według stawki obowiązującej o podatkiem wykazany	Za okres zakończony 31.12.2017	Za okres zakończony 31.12.2016
ZYSK PRZED OPODATKOWANIEM	8 527 473	2 699 851
Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w okresie (19%)	1 620 220	512 972
Podatek od różnic trwałych między zyskiem bilansowym a podstawą opodatkowania (specyfikacja)	41 208	32 481
Dotyczących przychodów (-)	-	-
rozwiązane odpisy aktualizujące	(8)	-
rozwiązanie rezerwy	(1 997)	(7 131)
dotacja	(13 043)	-
inne	(1 291)	(188)
dodatnie różnice kursowe	1 130	(1 822)
Dotyczących kosztów (+)	-	-
PFRON	8 547	8 155
odpisy na należności	-	-
darowizny	3 142	3 204
rezerwy	12 590	-
ujemne różnice kursowe VAT	7 093	-
odsetki podatkowe	828	23 502
kary i inne	1 615	995

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Mo-BRUK S.A.
za okres 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r.**

dane w zł

pozostałe koszty	7 928	8 058
koszty RN, reprezentacji	3 318	2 016
likwidacja środków trwałych	1 809	-
ZUS	4 577	-
inne	4 970	(4 308)
Podatek od różnic przejściowych nie uwzględnionych przy obliczaniu odroczonego podatku dochodowego	(24 317)	(3 524)
Nie ujęte aktywa	-	4 370
emerytalno-rentowe	(11 960)	6 403
ZUS	(4 577)	-
badanie bilansu	(570)	-
należności zagrożone	(5 733)	-
środki trwale w leasingu	2 521	-
Nie ujęte rezerwy	(116)	3 378
różnice kursowe	-	767
zapłacone raty leasingowe	-	(10 138)
strata z lat ubiegłych	-	(6 755)
wycena środków trwałych	11 655	-
inne	(15 537)	(1 549)
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu finansowym	1 637 111	541 928
Efektywna stopa opodatkowania	0,19	0,20

7.3 - Odroczonego podatek dochodowy - okres sprawozdawczy	Stan na dzień	Ujęte w wyniku	Stan na dzień
	31.12.2016	01.01.2017-31.12.2017	31.12.2017
Aktywa z tytułu ODPD			
Składki ZUS	39 629	16 726	56 355
Świadczenia pracownicze	143 995	44 926	188 921
Rezerwa na należności	21 528	884	22 412
Nie przekazany odpis na ZFŚS	1 484	(893)	592
Leasing	106 280	(45 962)	60 318
Dotacja	746 419	219 824	966 244
Odsetki	14 805	9 388	24 193
Strata podatkowa	3 228 268	(795 674)	2 432 594
Odsetki od obligacji	-	-	-
Wycena środków trwałych	2 521	(2 521)	-
Badanie bilansu	760	570	1 330
AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	4 305 690	(552 732)	3 752 959
Rezerwa z tytułu ODPD			
Odsetki	-	-	-
Różnice kursowe	116	(116)	-
Przychody roku następnego	-	-	-
środki trwale w leasingu	105 376	(15 537)	89 839
Wycena środków trwałych	5 589 502	767 836	6 357 338
REZERWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	5 694 994	752 183	6 447 177

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

W ocenie Zarządu przewidywane wyniki finansowe Grupy w najbliższych latach pozwolą na wykorzystanie aktywa na odroczony podatek dochodowy z tytułu straty podatkowej.

8. Pozostałe aktywa trwałe

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

9. Zapasy

Głównym przedmiotem działalności Grupy 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.

W kosztach okresu zapasy ujmowane są jako element kosztu własnego sprzedanych towarów i usług.

9.1 - Zapasy	31.12.2017			31.12.2016		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Materiały	390 576	-	390 576	190 943	-	190 943
Półprodukty i produkcja w toku	6 419	-	6 419	-	-	-
Wyroby gotowe	185 539	-	185 539	303 086	-	303 086
Towary	296 965	-	296 965	271 210	-	271 210
Razem	879 499	-	879 499	765 238	-	765 238

W trakcie okresu sprawozdawczego zakończonego 31.12.2017 roku w kosztach ujęte zostały zapasy o wartości 12 546 383 zł, natomiast w okresie porównawczym wartość tych zapasów wyniosła 10 814 238 zł.

10. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

10.1 - Należności	31.12.2017			31.12.2016		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	8 995 112	253 211	8 741 900	6 977 121	285 429	6 691 692
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	329 518	-	329 518	246 252	-	246 252
Pozostałe należności	444 451	17 085	427 366	372 759	17 085	355 674
Razem	9 769 080	270 296	9 498 784	7 596 133	302 514	7 293 619

10.2 - Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
Odpisy na początek okresu	302 514	237 992
Utworzenie	8 987	75 119
Rozwiązanie z tyt. zapłaty	40 889	9 398
Wykorzystanie	316	1 200
ODPISY NA KONIEC OKRESU:	270 296	302 514

10.3 - Należności na 31.12.2017 (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	6 686 475	1 390 783	186 494	196 941	21 633	259 575	8 741 900
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-	-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	329 518	-	-	-	-	-	329 518
Pozostałe należności	427 366	-	-	-	-	-	427 366
Razem	7 443 358	1 390 783	186 494	196 941	21 633	259 575	9 498 784

10.4 - Należności na 31.12.2016 (netto) - struktura przeterminowania po pomniejszeniu o odpis aktualizujący	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 do 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 6 miesięcy do 1 roku	Powyżej roku	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	4 405 969	1 352 141	571 002	95 891	263 549	3 140	6 691 692
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-	-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	246 252	-	-	-	-	-	246 252
Pozostałe należności	355 674	-	-	-	-	-	355 674
Razem	5 007 895	1 352 141	571 002	95 891	263 549	3 140	7 293 618

10.5 Należności wg terminów płatności	31.12.2017		31.12.2016	
	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	8 741 900	-	6 691 692	-
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-	-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	329 518	-	246 252	-
Pozostałe należności	427 366	-	355 674	-
Razem	9 498 784	-	7 293 618	-

10.6 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności struktura walutowa (waluta obca)	31.12.2017		31.12.2016	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
Kontrahent 1	59 505	248 188	1 525	6 746
Kontrahent 2	19 549	81 538	-	-
Kontrahent 3	9 736	40 609	-	-
Kontrahent 4	4 188	17 548	-	-
Razem	92 976	387 883	1 525	6 746

11. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

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

12. Środki pieniężne

12.1 - Środki pieniężne	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
Środki pieniężne w kasie	93 686	79 463
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 589 340	3 231 891
Razem	2 683 026	3 311 354

13. Pozostałe aktywa

13.1 – Pozostałe aktywa	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
Polisy ubezpieczeniowe i gwarancje	201 650	266 570
Koszt energii	936	-
usługi niefakturowane	-	951
Koszty kredytu BOŚ	68 234	111 328
Pozostałe	76 015	28 888
prenumerata prasy, Inforlex	2 510	2 054
Razem	349 345	409 791

14. Kapitał własny

14.1 - Kapitał własny	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2017	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2016
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	1 270 000
Razem	3 611 385	3 611 385

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 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
Kapitał podstawowy	36 113 850	36 113 850
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	25 573 479	25 573 479
Razem	61 687 329	61 687 329

14.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) na dzień 31.12.2017 r.					
Wyszczególnienie	w 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 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
Stan na początek roku obrotowego	7 137 783	9 561 909
Podział zysku za 2015	-	(2 424 125)
Podział zysku za 2016	2 157 923	-
Stan na koniec roku obrotowego	9 295 706	7 137 783

14.7 - Proponowany podział wyniku finansowego	Wartość
Zysk netto na koniec roku obrotowego	6 890 362
Proponuje się przekazanie zysku na kapitał zapasowy	(6 890 362)

15. Rezerwy

15.1 - Rezerwy długoterminowe	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
Długoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	143 525	113 956
Pozostałe rezerwy	-	-
RAZEM REZERWY DŁUGOTERMINOWE:	143 525	113 956
Krótkoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	736 775	536 224
Pozostałe rezerwy	7 000	4 000
RAZEM REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	743 775	540 224

15.2 - Rezerwy długoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	113 956	-	-	-
Utworzenie	38 300	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	(8 733)	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	143 525	-	-	-
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	79 786	-	-	-
Utworzenie	41 334	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	(7 164)	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	113 956	-	-	-

15.3 - Rezerwy krótkoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	536 224	-	-	4 000
Utworzenie	200 551	-	-	7 000
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	(4 000)
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	736 775	-	-	7 000
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	527 421	-	-	4 000
Utworzenie	97 322	-	-	4 000
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	(88 519)	-	-	(4 000)
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	536 224	-	-	4 000

16. Kredyty i pożyczki otrzymane

16.1 - Kredyty i pożyczki na koniec okresu sprawozdawczego na 31.12.2017	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Długoterminowe					
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Karsy	11 508 000	4 091 585	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Skarbimierz	6 200 000	2 323 032	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Zabrze	5 200 000	1 947 480	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
BOŚ S.A. -inwestycyjny	30 000 000	14 460 561	PLN	WIBOR 3M + marża	12.08.2019
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe		22 822 658	-	-	-

Krótkoterminowe					
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Karsy	11 508 000	2 045 793	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Skarbimierz	6 200 000	1 161 516	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Zabrze	5 200 000	973 740	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
BOŚ S.A. -inwestycyjny	30 000 000	4 896 281	PLN	WIBOR 3M + marża	12.08.2019
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - obrotowy	3 300 000	245 207	PLN	WIBOR 1M + marża	22.03.2018
Bank Spółdzielczy w Rymanowie - umowa o kredyt w rachunku bieżącym	600 000	-	PLN	WIBOR 1M + marża	30.04.2018
Bank Spółdzielczy w Rymanowie - umowa o kredyt inwestycyjny	1 060 000	192 715	PLN	WIBOR 3M + marża	31.10.2018
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe		9 515 251			

Zobowiązania wynikające z tytułu zawartych umów kredytowych spłacane są terminowo.

Aktualny wykaz zabezpieczeń do umów kredytowych Grupy prezentuje nota 36.3.

16.2 - Kredyty i pożyczki na koniec poprzedniego 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 + marża	31.12.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Skarbimierz	6 200 000	3 484 548	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Zabrze	5 200 000	2 921 220	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
BOŚ S.A. -inwestycyjny	30 000 000	19 350 000	PLN	WIBOR 3M + marża	12.08.2019
Bank Spółdzielczy w Rymanowie - umowa o kredyt inwestycyjny	1 060 000	192 715	PLN	WIBOR 3M + marża	31.10.2018
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe		32 085 861			
Krótkoterminowe					
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Karsy	11 508 000	2 045 793	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Skarbimierz	6 200 000	1 161 516	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Zabrze	5 200 000	973 740	PLN	WIBOR 3M + marża	31.12.2020
BOŚ S.A. -inwestycyjny	30 000 000	4 846 870	PLN	WIBOR 3M + marża	12.08.2019
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - obrotowy	3 300 000	1 459 728	PLN	WIBOR 1M + marża	24.03.2017
Bank Spółdzielczy w Rymanowie - umowa o kredyt w rachunku bieżącym	600 000	-	PLN	WIBOR 1M + marża	30.04.2017
Bank Spółdzielczy w Rymanowie - umowa o kredyt inwestycyjny	1 060 000	231 276	PLN	WIBOR 3M + marża	31.10.2018
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe		10 718 923			

16.3 - Kredyty i pożyczki - dodatkowe informacje	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
Limit zadłużenia w rachunku bieżącym -BS Rymanów	3 300 000	3 300 000
Limit zadłużenia w rachunku bieżącym -KBS I O/ Kraków	600 000	600 000

16.4 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 31.12.2017	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	4 091 585	6 137 378
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Skarbimierz	96 793	290 379	774 344	2 323 032	3 484 548
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Zabrze	81 145	243 435	649 160	1 947 480	2 921 220
BOŚ S.A. -inwestycyjny - obligacje	861 017	1 100 526	2 934 737	14 460 561	19 356 841
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - obrotowy	-	245 207	-	-	245 207
Bank Spółdzielczy w Rymanowie - umowa o kredyt inwestycyjny	19 273	57 819	115 623	-	192 715
Razem	1 228 711	2 448 814	5 837 726	22 822 658	32 337 910

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

16.5 - 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	811 607	1 467 368	2 567 895	19 350 000	24 196 870
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - obrotowy	-	1 459 728	-	-	1 459 728
Bank Spółdzielczy w Rymanowie - umowa o kredyt inwestycyjny	19 273	57 819	154 184	192 715	423 991
Razem	1 179 301	4 030 178	5 509 444	32 085 861	42 804 784

**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 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
Długoterminowe	108 210	319 570
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	108 210	319 570
Krótkoterminowe	209 253	239 796
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	209 253	239 796
Razem	317 463	559 366

17.2 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 31.12.2017	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	17 982	54 474	136 797	108 209	317 463
Razem	17 982	54 474	136 797	108 209	317 463

17.3 - 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

17.4 Specyfikacja umów leasingowych	Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na dzień bilansowy
Ładowarka teleskopowa	Millennium Leasing	MOBRUK/KR/180480/2014	109 000	PLN	08.2018	15 837
Urządzenie do obróbki metali	EFL SA	48441/Kr/15	815 901	EUR	06.2019	301 626
Razem						317 463

18. Pozostałe zobowiązania długoterminowe

18.1 - Pozostałe zobowiązania długoterminowe	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
Zobowiązanie z tyt. należytego wykonania usługi budowlanej	780	780
Razem	780	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 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 020 030	2 374 299
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	28 817	7 788
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	783 573	619 528
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	1 384 132	1 191 505
Zobowiązania inwestycyjne	33 210	31 018
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	181 913	1 500 333
Razem	5 431 675	5 724 473

19.2- Zobowiązania na dzień 31.12.2017- struktura wiekowa	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesiący	Od 3 miesiący do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 961 589	58 441	-	-	-	3 020 030
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	28 817	-	-	-	-	28 817
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	783 573	-	-	-	-	783 573
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	1 384 132	-	-	-	-	1 384 132
Zobowiązania inwestycyjne	31 920	1 290	-	-	-	33 210
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	181 913	-	-	-	-	181 913
Razem	5 371 944	59 731	-	-	-	5 431 675

19.3- Zobowiązania na dzień 31.12.2016 - struktura wiekowa	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesiący	Od 3 miesiący do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 358 229	16 070	-	-	-	2 374 299
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	7 788	-	-	-	-	7 788
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	619 528	-	-	-	-	619 528
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	1 191 505	-	-	-	-	1 191 505
Zobowiązania inwestycyjne	23 316	-	-	-	7 702	31 018
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	1 500 333	-	-	-	-	1 500 333
Razem	5 700 700	16 070	-	-	7 702	5 724 473

19.4 Zobowiązania wg terminów płatności	31.12.2017		31.12.2016	
	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 020 030	-	2 374 299	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	28 817	-	7 788	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	783 573	-	619 528	-
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	1 384 132	-	1 191 505	-
Zobowiązania inwestycyjne	33 210	-	31 018	-
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	181 913	-	1 500 333	-
Razem	5 431 675	-	5 724 473	-

19.5 Zobowiązania - struktura walutowa	31.12.2017		31.12.2016	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
EUR	12 524	52 237	18 048	79 845
Razem	X	52 237	X	79 845

20. Przychody przyszłych okresów

20.1 - Przychody przyszłych okresów	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
Dotacje - część długoterminowa	27 327 336	28 843 065
Dotacje - część krótkoterminowa	2 417 257	3 455 880
Razem	29 744 593	32 298 946

Dodatkowe informacje nt. umów dotacyjnych przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Tytuł projektu	Lokalizacja	Nr umowy	Termin rozliczenia dotacji*
1	Utworzenie centrum B+R proekologicznych technologii przetwarzania odpadów	Niecew	POIG.04.05.02-00-006/10	marzec 2033 r.
2	Wdrożenie innowacyjnej technologii do produkcji wysokokalorycznej mieszanki opalowej	Karsy	POIG.04.04.00-26-003/09	styczeń 2030 r.
3	Innowacyjna metoda wytwarzania podsadzki hydraulicznej	Zabrze, Skarbimierz	POIG.04.04.00-24-008/08	grudzień 2038 r.
4	Zakup innowacyjnych usług doradczych przez Mo-BRUK	Niecew	POIG.03.03.02-00-074/09	grudzień 2020 r.
5	Innowacyjne i bezpieczne ekologicznie metody unieszkodliwiania pyłów, żużli i popiołów ze spalarni odpadów komunalnych i innych procesów termicznych	Niecew	GEKON1/05/213240/35/2015	marzec 2037 r.
6	Wzrost konkurencyjności przedsiębiorstwa poprzez inwestycje w nowe technologie do produkcji betonu	Niecew		grudzień 2024 r.

*Termin rozliczenia dotacji może ulec zmianie w przypadku zmiany okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych sfinansowanych częściowo z dotacji.

21. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

1.4 - Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	31.12.2017			31.12.2016		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Działka - Górażdże	924 080	-	924 080	924 080	-	924 080
AKTYWA SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	924 080	-	924 080	924 080	-	924 080

Emitent zakwalifikował do aktywów przeznaczonych do sprzedaży działkę w miejscowości Górażdże. W celu realizacji planów zamieszczono ogłoszenia na portalu internetowym, a ponadto trwają negocjacje z biurem pośrednictwa obrotu nieruchomościami w celu podpisania umowy. W ocenie Zarządu finalizacja transakcji zbycia powinna zostać dokonana w roku 2018. Aktywo trwałe przeznaczone do sprzedaży prezentowane jest w nocie 23 w segmencie „Gospodarka odpadami”.

22. Przychody ze sprzedaży

22.1 - Przychody ze sprzedaży (działalność kontynuowana)	Za okres zakończony 31.12.2017	Za okres zakończony 31.12.2016
Przychody ze sprzedaży produktów	2 669 905	2 374 063
Przychody ze sprzedaży usług	53 245 410	42 426 261
Przychody ze sprzedaży materiałów	1 040	13 441
Przychody ze sprzedaży towarów	9 693 709	8 412 172
Razem	65 610 064	53 225 938

W 2017r. Grupa Mo-BRUK S.A. odnotowała wzrost przychodów o 12,4 mln w stosunku do okresu porównawczego. Na poprawę sytuacji w zakresie przychodów ze sprzedaży wpłynęło pozyskanie nowych kontrahentów na rynku gospodarki odpadami, którzy zapewnili nowe strumienie dostarczanych odpadów do instalacji w zakładach Grupy.

23. Segmenty operacyjne

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

Wyszczególnienie	Segmenty				Pozostałe	Ogółem
	Gospodarka odpadami	Usługi budowlane	Stacje paliw	Produkty wtórne		
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych 01.01.2017-31.12.2017						
Przychody ogółem	52 549 655	2 348 814	10 062 072	984 050	117 195	66 061 786
Sprzedaż na zewnątrz	52 311 289	2 348 814	10 061 644	771 122	117 195	65 610 064
Koszty segmentu (-)	39 982 982	1 993 159	9 593 526	1 731 807	4 232 839	57 534 313
Przychody z tytułu odsetek	4 648	-	-	82 118	-	86 766
Koszty z tytułu odsetek (-)	1 452 627	-	-	366 689	-	1 819 316
Inne przychody	233 718	-	428	130 810	-	364 955
Inne koszty (-)	768 609	(54 217)	46 787	16 543	26 273	803 996
Podatek dochodowy*	307 996	-	-	-	1 329 115	1 637 111
Wynik netto segmentu sprawozdawczego - z działalności kontynuowanej i zaniechanej	12 258 677	355 654	468 546	(747 757)	(5 444 758)	6 890 362
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	4 402 015	46 140	90 600	975 417	537 807	6 051 978
Amortyzacja wartości niematerialnych	31 339	-	-	-	60 875	92 214
Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych 01.01.2017-31.12.2017						
Aktywa segmentu sprawozdawczego	128 373 328	1 423 791	3 193 793	25 568 539	7 396 936	165 956 388
Nakłady inwestycyjne	1 057 399	-	-	-	-	1 057 399
- rzeczowe aktywa trwałe	1 052 849	-	-	-	-	1 052 849
- wartości niematerialne	4 550	-	-	-	-	4 550
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	66 918 897	254 833	515 922	6 418 639	1 058 604	75 166 895

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

W okresie sprawozdawczym Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat, ani też nie dokonywała odwróceń odpisów z tego tytułu.

23.3 Wyszczególnienie	Za okres zakończony 31.12.2017	Za okres zakończony 31.12.2016
Sprzedaż paliwa alternatywnego	1 037 457	1 634 049
Gospodarka odpadami	49 611 067	38 651 787
Sprzedaż pary powstałej w procesie utylizacji odpadów w wysokiej temperaturze	1 157 149	1 211 218
Usługi budowlane	2 348 814	2 249 243
Usługi diagnostyczne	367 936	365 654
Handel detaliczny paliwami oraz innymi towarami	9 693 709	8 412 172
Wyroby wtórne	14 509	
Pozostałe	1 379 423	701 816
Razem	65 610 064	53 225 938

Informacja dotycząca obszarów geograficznych w okresie 01.01.2017-31.12.2017

23.4 Wyszczególnienie	Przychody	Aktywa trwałe
POLSKA	59 759 453	151 621 654
NIEMCY	1 371 837	-
WŁOCHY	2 988 473	-
DANIA	1 443 890	-
HOLANDIA	42 445	-
LITWA	3 966	-
Ogółem	65 610 064	151 621 654

Informacja dotycząca obszarów geograficznych w okresie 01.01.2016-31.12.2016

23.5 Wyszczególnienie	Przychody	Aktywa trwałe
POLSKA	52 106 056	158 932 571
NIEMCY	964 802	
LITWA	150 110	
ANGLIA	4 970	
Ogółem	53 225 938	158 932 571

Informacje o głównych klientach w okresie 01.01.2017-31.12.2017

23.6 Wyszczególnienie	Przychody	% łącznych przychodów Grupy
Klient nr 1	5 375 456	8%
Klient nr 2	3 919 667	6%
Klient nr 3	2 162 178	3%
Klient nr 4	1 905 855	3%
Klient nr 5	1 584 488	2%
Klient nr 6	1 434 300	2%
Klient nr 7	1 390 494	2%
Klient nr 8	1 289 727	2%
Ogółem	19 062 165	

Informacje o głównych klientach w okresie 01.01.2016-31.12.2016		
23.7 Wyszczególnienie	Przychody	% łącznych przychodów Grupy
Klient nr 1	5 087 596	10%
Klient nr 2	3 330 233	6%
Klient nr 3	2 968 491	6%
Klient nr 4	1 902 415	4%
Klient nr 5	1 889 099	4%
Klient nr 6	1 516 209	3%
Klient nr 7	1 132 316	2%
Klient nr 8	995 919	2%
Ogółem	18 822 277	

Przychody od klienta wykazanego w pozycji nr 1 ujęte są w nocie 23 w segmencie „Gospodarka Odpadami”.

24. Koszty działalności operacyjnej

24.1 - Koszty według rodzaju	Za okres zakończony 31.12.2017	Za okres zakończony 31.12.2016
Amortyzacja	6 144 192	6 192 422
Zużycie materiałów i energii	8 977 352	7 936 549
Usługi obce	14 387 828	12 211 129
Podatki i opłaty	1 707 806	1 590 004
Wynagrodzenia	11 394 948	9 316 688
Świadczenia na rzecz pracowników	2 288 614	1 902 394
Pozostałe koszty rodzajowe	1 292 222	1 305 813
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 605 756	7 423 488
RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	54 798 719	47 878 486
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	112 283	367 214
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	-	-
Koszty sprzedaży	(1 752 976)	(1 572 344)
Koszty ogólnego zarządu	(4 538 178)	(3 775 463)
Razem	48 619 847	42 897 892

24.2 - Koszt własny sprzedaży	Za okres zakończony 31.12.2017	Za okres zakończony 31.12.2016
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	40 014 091	35 474 405
Wartość sprzedanych towarów	8 605 756	7 423 488
Wartość sprzedanych materiałów	-	-
Razem	48 619 847	42 897 892

25. Pozostałe przychody operacyjne

25.1 - Pozostałe przychody operacyjne	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2017	31.12.2016
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	14 000	113 669
Przychody z likwidacji środka trwałego i WNIP	-	-
Rozliczenie dotacji	68 646	20 000
Rozwiązanie rezerw	43 968	145 879
Odwrocenie odpisów aktualizujących, w tym:	315	1 200
- należności z tytułu dostaw i usług	315	1 200
Uzyskane kary i grzywny i odszkodowania	54 178	1 162 527
Zwrot opłat sądowych, komorniczych i innych	143 822	-
Inne	37 878	20 250
Nadwyżki inwentaryzacyjne	1 721	4 379
Razem	364 528	1 467 904

26. Pozostałe koszty operacyjne

26.1 - Pozostałe koszty operacyjne	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2017	31.12.2016
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	146 897	-
Zawiązanie rezerw	242 027	131 916
Utworzenie odpisów aktualizujących, w tym:	64 451	79 079
- należności z tytułu dostaw i usług	8 987	79 079
- innych aktywów	55 464	-
Koszt likwidacji i złomowania	3 150	-
Niedobory inwentaryzacyjne	59 420	22 593
Przekazane darowizny	26 436	16 863
Koszty pożaru	4 991	35 539
Opłaty sądowe i komornicze	83 454	38 656
Rozliczenie dotacji	-	206 925
Inne	29 754	14 380
Razem	660 580	545 951

27. Przychody finansowe

27.1 - Przychody finansowe	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2017	31.12.2016
Odsetki bankowe	396	11 505
Odsetki od kontrahentów	86 370	1 358
Pozostałe	428	16 256
Razem	87 194	29 120

28. Koszty finansowe

28.1 - Koszty finansowe	Za okres zakończony 31.12.2017	Za okres zakończony 31.12.2016
Odsetki	1 798 876	3 103 217
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	94 710	2 484
Pozostałe	48 706	93 853
Odsetki leasingowe	20 440	31 907
Razem	1 962 733	3 231 460

29. Instrumenty finansowe

29.1 -Instrumenty finansowe według kategorii	Na dzień 31.12.2017 Wartość księgowa	Na dzień 31.12.2016 Wartość księgowa
Aktywa finansowe	13 260 846	11 584 755
Należności handlowe oraz pozostałe	10 577 820	8 273 401
Środki pieniężne oraz ich ekwiwalenty	2 683 026	3 311 354
Zobowiązania finansowe	38 059 009	49 081 616
Zobowiązania z tytułu kredytów i umów leasingowych	32 655 372	43 364 151
Zobowiązania handlowe i inne	5 403 637	5 717 465

Spółka przeprowadziła analizę w wyniku której stwierdzono, iż wartość instrumentów finansowych wykazanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej nie odbiega znacząco od ich wartości godziwej z uwagi na fakt, że większość tych instrumentów jest oprocentowana w oparciu o stopę zmienną.

29.2 - Instrumenty finansowe - ryzyko stopy procentowej	31.12.2017			31.12.2016		
	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
Specyfikacja						
Oprocentowanie stałe (średnioważone)	3,90%	3,90%		3,95%	3,91%	
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	9 515 252	22 822 658	-	10 718 923	32 085 861	-

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

29.4 - Instrumenty finansowe - ryzyko kredytowe	31.12.2017			31.12.2016		
Ekspozycje obciążone ryzykiem kredytowym, które w ujęciu od jednego kontrahenta stanowią więcej niż:	ekspozycje <3% salda	3%< ekspozycje <20% salda	ekspozycje > 20% salda	ekspozycje <3% salda	3%< ekspozycje <20%	ekspozycje > 20% salda
	Należności własne	5 420 699	3 321 201	-	3 779 788	2 911 905

29.5 - Zyski i przychody dotyczące instrumentów finansowych	Za okres zakończony 31.12.2017	Za okres zakończony 31.12.2016
Przychody z tytułu odsetek ogółem	396	11 505

29.6 - Straty i koszty dotyczące instrumentów finansowych	Za okres zakończony 31.12.2017	Za okres zakończony 31.12.2016
Koszty z tytułu odsetek ogółem	1 798 876	3 135 124

30. Wyjaśnienie niezgodności między bilansowymi zmianami a wartościami wykazanymi w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych

30.1 - Wyjaśnienie niezgodności między bilansowymi zmianami a wartościami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych	Za okres zakończony 31.12.2017	Za okres zakończony 31.12.2016
Bilansowa zmiana stanu rezerw	229 238	21 744
Zmiana stanu rezerw w RPP	229 238	21 744
Bilansowa zmiana stanu zapasów	(114 261)	448 831
Zmiana stanu zapasów w RPP	(114 261)	448 831
Bilansowa zmiana stanu należności	(2 304 420)	(1 272 024)
Zmiana stanu należności w RPP	(2 304 420)	(1 272 024)
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych	(198 594)	250 317
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	3 643	(20 056)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych w RPP	(194 951)	230 261
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(2 514 226)	(3 852 916)
otrzymana dotacja	-	(1 042 178)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w RPP	(2 514 226)	(2 810 738)

31. Transakcje z jednostkami powiązаныmi oraz wynagrodzenie kluczowego personelu Spółki dominującej

31.1 - Transakcje i salda z podmiotami powiązаныmi za rok obrotowy	Objęte konsolidacją			Nie objęte konsolidacją
	Jednostka dominująca	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Kluczowy personel kierowniczy
Sprzedaż netto (bez PTiU)	3 991 542	-	264 729	-
Zakupy netto (bez PTiU)	264 729	-	3 991 542	-
Należności krótkoterminowe	403 321	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	-	-	403 321	-

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

31.2 - Wynagrodzenia kluczowego personelu Spółki dominującej bez Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce dominującej	31.12.2017			31.12.2016		
	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Nieodpłatne świadczenia	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Nieodpłatne świadczenia
Członkowie zarządu (nazwiska)	-	-	-	-	-	-
Mokrzycki Józef	420 000	-	5 220	224 200	-	5 220
Mokrzycka Elżbieta	216 000	-	5 220	191 800	-	5 220
Mokrzycka-Nowak Anna	216 000	-	7 660	183 000	-	5 220
Mokrzycki Wiktor	216 000	-	7 571	183 000	-	5 220
Mokrzycki Tobiasz	216 000	-	7 711	183 000	-	5 220

31.3 - Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce dominującej	Za rok zakończony	Za rok zakończony
	31.12.2017	31.12.2016
Członkowie Rady Nadzorczej (nazwiska)	-	-
Mikuła Janusz	-	10 200
Janik Kazimierz	11 800	8 400
Basta Jan	9 800	8 400
Buchajski Adam	9 800	-
Pietrzak Piotr	9 800	8 400
Turzański Konrad	9 800	8 400

W okresie objętym zbadanymi historycznymi informacjami finansowymi, w 2017 roku Emitent był stroną przedstawionych poniżej transakcji z osobami powiązanymi:

1. W dniu 1 lipca 2010 roku Emitent zawarł z p. Magdaleną Mokrzycką umowę o pracę na czas nieokreślony; wynagrodzenie z tytułu w/w umowy w 2017 roku wyniosło 49.043,45 zł
2. W dniu 2 maja 2012 roku Emitent zawarł z p. Norbertem Nowakiem umowę o pracę, obecnie umowa zawarta jest na czas nieokreślony; wynagrodzenie z tytułu w/w umowy w 2017 roku wyniosło 54.794,82 zł

32. Zobowiązania i aktywa warunkowe

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

33. Zysk na jedną akcję

33. 1 Podstawowy zysk przypadający na akcję	Za okres zakończony 31.12.2017	Za okres zakończony 31.12.2016
Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	6 890 362	2 157 923
Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	1,91	0,76
Zysk wykorzystywany do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem	6 890 362	2 157 923
Zysk wykorzystywany do wyliczenia podstawowego zysku na akcję z działalności kontynuowanej	6 890 362	2 157 923

33. 2 Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję	Za okres zakończony 31.12.2017	Za okres zakończony 31.12.2016
Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	6 890 362	2 157 923
Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	1,91	0,76
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	6 890 362	2 157 923

<i>Średnia ważona liczba akcji użyta do wyliczenia zysku rozwodnionego na akcję uzgadanią 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	3 611 385	2 835 467
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego na jedną akcję)	3 611 385	2 835 467

34. Połączenia jednostek gospodarczych

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

35. Wartość księgową sprzedanych aktywów netto

35.1 Wartość księgową sprzedanych aktywów netto w Spółce dominującej	Za okres zakończony 31.12.2017	Za okres zakończony 31.12.2016
Aktywa trwałe	1 053 745	27 967
Rzeczowe aktywa trwałe	1 053 745	27 967
Zbyte aktywa netto	1 053 745	27 967

36. Pozostałe informacje

36.1 - Wynagrodzenia podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych	Za rok zakończony 31.12.2017	Za rok zakończony 31.12.2016
Za wykonanie przeglądu i badania sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego	57 000	49 000
Razem	57 000	49 000

36.2 - Przeciętne zatrudnienie w etatach	Za rok zakończony 31.12.2017	Za rok zakończony 31.12.2016
Pracownicy fizyczni	77	131
Pracownicy umysłowi	128	50
Razem przeciętna liczba etatów	205	181

36.3 - Zestawienie zabezpieczeń do umów kredytowych Spółki			
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 późn. 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 termiczn. 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 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej budynków i budowli na rzecz Banku		KI1S/00062925/5
	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	48 655 902,00		

	ubezpiecz.		
	5. Zastaw rejestrowy na trzech pojazdach specjalistycznych (dwie ładowarki oraz spycharka gąsienicowa -lokalizacja Wałbrzych ul. Moniuszki; wraz z cesją praw z polis ubezpieczeniowych		
	- ładowarka HYUNDAI R320L	1 351 800,00	
	- spycharka gąsienicowa	1 550 600,00	
	- ładowarka HUNDAI HL 760-9	1 133 134,00	
	6. Zastaw rejestrowy na zorganizowanej części przedsiębior. Obejmującej Zakład termicznego przetwarzania odpadów Raf-Ekologia Sp. z o.o. w Jedliczu wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	22 841 342,00	
	7. Zastaw rejestrowy na 100% obecnych (będących własnością Mo-BRUK S.A.) i przyszłych udziałach w spółce Raf-Ekologia	54 167 500,00	
	8. kaucja środków pieniężnych w BOŚ SA w łącznej docelowej kwocie 2 302 000,00 stanowiąca rachunek Rezerwy Obsługi Długu		
	9. oświadczenie od poddaniu się egzekucji w trybie art.. 777 par. 1 pkt 5 kpc do wysokości 150 % aktualnego zadłużenia		
	10. 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
	11. przelew wierzytelności z tyt. umowy dzierżawy zawartej z Raf-Ekologia Sp. z o.o.		
	12. przelew praw z polisy ubezpieczenia na życie P. J .Mokrzyckiego		
	13. 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		
	14. pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków Kredytobiorcy		
	15. 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 użytkowania wieczystego nieruchomości i infrastruktura wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	8 840 000,00	GL1Z/00045083/5
	2. zastaw rejestrowy na urządzeniach wchodzących w skład linii technologicznej do separacji i odzysku odpadów z Wichary	10 400 000,00	
	3. zastaw rejestrowy na młynie do recyklingu kabli Sincro 415C		

	4. zastaw rejestrowy ustanowiony na wadze samochodowej typ. MARS-ST5		
umowa o kredyt inwestycyjny nr 036/12/2 KBS - sfinansowanie inwestycji instalacji wytwarzania ciepłego powietrza O/Karsy	2. hipoteka umowna łączna na nieruchomościach położonych w Niecwi, Łęce oraz Zabrze i Skarbimierzu 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/00127801/4, NS1S/00077465/0, 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	NS1S/00057490/8, NS1S/00057516/7, NS1S/00101298/6, NS1S/00077465/0, NS1S/00087838/9, NS1S/00087839/6, NS1S/00087840/6, NS1S/00087841/3, NS1S/00087842/0
umowa o kredyt inwestycyjny nr 036/14/4- refinansowanie nakładów inwestycyjnych O/Skarbimierz	1. hipoteka umowna na nieruchomości	10 540 000,00	OP1B/00042927/2
	2. zastaw rejestrowy na - urządzeniach wchodzących w skład linii technologicznej ARcen - ładowarka kołowa LW 640G - nośnik teleskopowy JCB 540-17 - wirówka do separacji oleju w cieczach odpadowych - dwukomorowy zbiornik V50 - kontenerowa stacja transformatorowa	12 400 000,00	
umowa nr 81211766/2014/IRS z dnia 16.07.2014r. na zabezpieczenie ryzyka stopy proc. Kredytu inwestycyjnego udzielonego przez BOŚ	1. hipoteka umowna łączna kaucyjna nieruchomościach objętych	5 500 500,00	SW1W/00028332/7, SW1W/00028333/4, KS1K/00101548/4, KS1K/00101549/1
	2. na 12/56 udziałów w nieruchomości w Jedliczu		S1K/00050364/7

	3. Zastaw rejestrowy na zorganizowanej części przedsiębiorstwa obejm. Zakład odzysku mułów węglowych w Wałbrzychu wraz z cesją praw z polisy ubezpiecz.	39 855 978,00	
	4. Zestaw rejestrowy na rzeczach ruchomych - środki trwałe (maszyny i urządzenia) zlokaliz. w Zakładzie mułów węglowych w Wałbrzychu wraz z cesją praw z polisy ubezpiecz.	48 655 902,00	
umowa ramowa o udzielenie gwarancji bankowych z 16 października 2017r. zawarta z PKO BP S.A.	zastaw rejestrowy na prototypie linii technologicznej do przetwarzania odpadów zlokalizowanej w Niecwi	1 500 000,00	

Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na 31.12.2017r., do których Spółka dominująca ma ograniczony tytuł własności z uwagi na zastaw rejestrowy wyniosła 37 868 tyś.

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

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

Niecaw, 21.03.2018 r.

.....
Data

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Ktusek

.....
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