

MOBRUK

Mo-BRUK S.A.

Niecew 68 · 33-322 Korzenna

telefon 18 441 70 48 · faks 18 441 70 99

mobruk@mobruk.pl · www.mobruk.pl

GOSPODARKA ODPADAMI

zestawianie

spalanie

paliwa alternatywne

składowanie

remediacja

transport ADR

transgraniczny obrót

badania laboratoryjne

NAWIERZCHNIE BETONOWE

drogi i parkingi

lotniska

placze przemysłowe

stabilizacja gruntów

ISO 9001 · 14001 · 17025

Spółka publiczna notowana na Giełdzie
Papierów Wartościowych w Warszawie

GRUPA KAPITAŁOWA Mo-BRUK S.A.**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE****SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ****ZA OKRES 01.01.2015r. do 31.12.2015 r.**

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

NIP 734-329-42-52
REGON 120652729

Kapitał zakładowy w wysokości
23 413 850 zł w całości wpłacony.

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

SPIS TREŚCI

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	4
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	26
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	28
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	30
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	32
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	34
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	34
2. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	35
3. WARTOŚĆ FIRMY I POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	35
4. AKCJE I UDZIAŁY	36
5. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	36
6. POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	37
7. PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY I BIEŻĄCY	37
8. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	39
9. ZAPASY	39
10. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	40
11. POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	41
12. ŚRODKI PIENIĘŻNE	41
13. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE AKTYWNE	42
14. KAPITAŁ WŁASNY	42
15. REZERWY	44
16. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE	45
17. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	46
18. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	47
19. ZOBOW. Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOW. KRÓTKOTERMINOWE	48
20. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	49
21. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY I DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	49

22. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	<u>49</u>
23. SEGMENTY OPERACYJNE	<u>50</u>
24. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	<u>53</u>
25. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	<u>53</u>
26. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	<u>54</u>
27. PRZYCHODY FINANSOWE	<u>54</u>
28. KOSZTY FINANSOWE	<u>54</u>
29. INSTRUMENTY FINANSOWE	<u>55</u>
30. WYJAŚNIENIE NIEZGODNOŚCI MIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI A WARTOŚCIAMI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	<u>56</u>
31. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	<u>56</u>
32. ZOBOWIĄZANIA I AKTYWA WARUNKOWE	<u>57</u>
33. ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ	<u>57</u>
34. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	<u>58</u>
35. WARTOŚĆ KSIĘGOWA SPRZEDANYCH AKTYWÓW NETTO	<u>58</u>
36. POZOSTAŁE INFORMACJE	<u>58</u>

I. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

TYTUŁ	PLN		EUR	
	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	45 219 633	45 979 000	10 805 772	10 992 899
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	691 611	(1 535 920)	165 269	(367 216)
III. Zysk (strata) brutto	(3 071 611)	(5 244 458)	(733 998)	(1 253 872)
IV. Zysk (strata) netto	(2 424 125)	(4 475 227)	(579 274)	(1 069 961)
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 153 947	5 612 799	1 470 559	1 341 937
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(63 525)	(15 552 093)	(15 180)	(3 718 276)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(6 135 390)	4 979 056	(1 466 125)	1 190 419
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(44 967)	(4 960 239)	(10 745)	(1 185 920)
IX. Aktywa razem	175 158 245	181 459 919	41 102 486	42 573 240
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	111 313 845	115 191 394	26 120 813	27 025 642
XI. Zobowiązania długoterminowe	77 926 435	96 459 279	18 286 152	22 630 805
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	31 506 296	33 854 967	7 393 241	7 942 887
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	33 387 410	18 732 115	7 834 662	4 394 837
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	2 484 911	2 523 929	583 107	592 152
XIII. Kapitał własny	63 844 400	66 268 525	14 981 673	15 547 598
XIV. Kapitał zakładowy	23 413 850	23 413 850	5 494 274	5 493 243
XV. Liczba akcji	2 341 385	2 341 385	2 341 385	2 341 385
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(1,0)	(1,9)	(0,2)	(0,5)
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	27,3	28,3	6,4	6,6

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów dotyczące :

2015 roku - według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2015 roku – 4,2615 złotych / EUR,

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

- poszczególne skonsolidowane dane z całkowitych dochodów oraz skonsolidowane dane sprawozdanie z przepływów pieniężnych według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego (od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku) – 4, 1848 złotych / EUR oraz roku 2014 (od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku) – 4,1826 złotych / EUR .

II. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

1.1. Nazwa i siedziba sporządzającego sprawozdanie finansowe:

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

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

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

1.2. Czas trwania Spółki:

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

1.3. Miejsce prowadzenia działalności:

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

- 33-322 Korzenna , Niecew 68
- 58-303 Wałbrzych , ul. Górnicza 1,
- 58-303 Wałbrzych, ul. Górnicza 4,
- 27-530 Ożarów, Karsy 78,
- 33-322 Korzenna , Łęka 115,
- 58-300 Wałbrzych, ul. Moniuszki 99,
- 41-808 Zabrze , ul. Szybowa 7D,
- 49-318 Skarbimierz, ul. Smaków 21.

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

1.4. Podstawowy przedmiot działalności :

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

1.5. Prezentowane okresy sprawozdawcze:

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2015r. do 31 grudnia 2015 r. i zawiera porównywalne dane finansowe za okres 01 stycznia 2014 r. do 31.12.2014 r.

1.6. Poziom zaokrąglenia w sprawozdaniu finansowym

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

2. Skład osobowy zarządu i rady nadzorczej Emitenta

Skład osobowy zarządu w dniu sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

Skład osobowy rady nadzorczej spółki dominującej w dniu sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

Ponadto na posiedzeniu Rady Nadzorczej Grupy Kapitałowej Mo-Bruk S.A. w dniu 18 lipca 2013 r. podjęto decyzję o likwidacji Rady Nadzorczej w spółce zależnej RAF-Ekologia Sp. z o.o.

W wyniku tej decyzji Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników w dniu 30 sierpnia 2013 r. podjęło Uchwałę Nr 3/2013, Uchwałę nr 4/2013, Uchwałę nr 5/2013 o odwołaniu Rady Nadzorczej w spółce zależnej RAF-Ekologia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

3. Jednostki powiązane

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

Szczegółowe zestawienie spółek stanowiących jednostki powiązane przedstawiono w tabeli poniżej.

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

4. Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji

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

6. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

7. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe Grupy za 2015 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

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

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

Mając na uwadze konieczność optymalizacji zadłużenia, w III kwartale 2015 roku Zarząd podpisał umowę na doradztwo w zakresie pozyskania środków finansowych m.in. na spłatę obligacji serii B. W chwili obecnej trwają zaawansowane rozmowy z potencjalnymi inwestorami. Na dzień sporządzenia sprawozdania Zarząd dysponuje kilkoma ofertami w kwotach zabezpieczających wystarczającą ilość środków do terminowego regulowania zobowiązań w tym wykupu obligacji serii B. Dla utrzymania należytej płynności finansowej Grupy wystarczające jest sfinalizowanie transakcji na warunkach określonych chociażby w jednej z posiadanych ofert. Na obecnym etapie trwają rozmowy z wybranymi inwestorami mające na celu doprowadzenie do finalizacji procesu. W przypadku finalizacji transakcji z inwestorem finansowym Zarząd dysponuje uchwałą WZA w zakresie dokapitalizowania Spółki wraz z opcją emisji warrantów subskrypcyjnych.

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

8. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

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

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

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

9.1. Wartości niematerialne i prawne (WN)

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

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

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

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

Po początkowym ujęciu 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 periodycznej 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 i prawnych w wysokości do 50%.

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

9.2. Wartość Firmy

Wartość firmy powstająca przy przejęciu wynika z wystąpienia na dzień przejęcia nadwyżki sumy przekazanej płatności, wartości udziałów niesprawujących kontroli i wartości godziwej posiadanych udziałów w jednostce zależnej nad udziałem Grupy w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować zobowiązań Grupy.

Wartość firmy nie amortyzuje się. Grupa przeprowadza corocznie test firmy pod kątem utraty wartości lub częściej, jeżeli pewne zdarzenia lub zmiany okoliczności wskazują na to, że mogła nastąpić utrata wartości zgodnie z MSR 36 Utrata wartości aktywów.

W roku 2014 dokonano wyceny spółki zależnej. Celem wyceny było określenie wartości spółki, jako godziwej wartości rynkowej. Do wyceny wartości spółki zastosowano podejście dochodowe oparte na

metodzie zdyskontowanych zysków . Ponadto do wyceny przyjęto założenia kontynuacji dalszej działalności przy założeniu iż grunty, budynki budowle i inne maszyny i urządzenia prowadzonej działalności wydierżawione są na czas nieokreślony . Wartość z wyceny spółki zależnej kilkakrotnie przewyższa wartość firmy wykazaną w sprawozdaniu finansowym Grupy.

9.3. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

W odniesieniu do każdego składnika rzeczowych aktywów trwałych 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 używania.

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

9.4. 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.

9.5. 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

9.6. Zapasy

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

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

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

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

9.7. Środki pieniężne i rachunek przepływu środków pieniężnych

Grupa kwalifikuje do środków pieniężnych środki pieniężne w kasie oraz depozyty płatne na żądanie.

W przypadku depozytów, których płatność uzależniona jest od spełnienia określonych warunków (akredytywy, blokady) ujmowane są one jako środki pieniężne o ograniczonej zdolności dysponowania.

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

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

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

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

9.8. Rozliczenia międzyokresowe aktywne

Grupa rozlicza w czasie koszty poniesione, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

W szczególności rozliczeniu proporcjonalnie do upływu czasu podlegają:

- koszty ubezpieczeń;
- koszty prenumerat i abonamentów;
- z góry opłacone koszty dostarczanych mediów, najmu itp.;
- podatek od nieruchomości;
- koszty pozyskania kredytu inwestycyjnego.

9.9. 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.

9.10. 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.

9.11. 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 Grupa 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.

9.12. Dotacje i pomoc państwa

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

9.13. Przychody

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

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

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

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

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.

9.14. Koszty

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

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

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

9.15. Podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

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

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 wywoływała skutków podatkowych.

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

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

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 Spółka:

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

9.16. Zarządzanie ryzykiem finansowym

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

– ryzyko stopy procentowej

Na dzień 31.12.2015 roku Grupa posiada zadłużenie z tytułu kredytów inwestycyjnych oraz wyemitowanych obligacji w nominalnej wysokości do spłaty w wysokości 65 171 577,00 zł., są one oprocentowane na bazie zmiennej stopy procentowej. Istnieje ryzyko niekorzystnej zmiany stóp procentowych w polskiej gospodarce, co może spowodować wzrost kosztu obsługi kredytów i obligacji co w efekcie zmniejszy wynik z działalności. W celu zminimalizowania ryzyka stopy procentowej jako zabezpieczenie, do długoterminowego kredytu inwestycyjnego zaciągniętego w Banku Ochrony Środowiska S.A., którego zadłużenie na 31.12.2015 wynosiło 26 570 000,00zł, zawarto dodatkową umowę w celu realizacji Transakcji Swapa Procentowego 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 dominująca nie dokonywała wyceny IRS – ze względu na zabezpieczający charakter transakcji. Ponadto, Zarząd Spółki dominującej nie planuje wcześniejszej spłaty kredytu w BOŚ w związku z czym nie planuje wcześniejszego zamknięcia transakcji IRS.

– ryzyko walutowe

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

– ryzyko kredytowe

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

– ryzyko płynności

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

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

Zarząd na bieżąco sprawdza przestrzeganie zasad i limitów zaangażowania

9.17. Ważne oszacowania i osądy

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

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

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

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

Nie dokonano zmiany następujących wartości szacunkowych względem poprzedniego okresu:

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

Nie uległy zmianom (zgodnie z przyjętą metodologią) wartości szacunkowe w zakresie:

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

W grudniu 2014 roku spółka dominująca dokonała przeglądu okresów użytkowania środków trwałych.

W wyniku przeglądu nie dokonano weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych uznając za prawidłowe okresy ekonomicznej użyteczności wprowadzone w księgach.

W ocenie Zarządu dokonana weryfikacji była rzetelna i właściwa.

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

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

10.1. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji MSR

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

10.2. Status zatwierdzenia Standardów w UE

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

Nowa KIMSF 21 „Opłaty publiczne”

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

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

- MSSF 3: doprecyzowano, że wykluczone z zakresu standardu są transakcje tworzenia wspólnych ustaleń umownych (joint arrangements) w sprawozdaniach tych wspólnych ustaleń umownych. Zmiana nie miała wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.
- MSSF 13: Rada doprecyzowała zakres stosowania zwolnienia dotyczącego wyceny portfela aktywów i zobowiązań finansowych w kwocie netto. Zmiana nie miała wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.
- MSR 40: Rada doprecyzowała, że w przypadku nabycia nieruchomości inwestycyjnej należy również rozpatrzyć, czy jest to nabycie grupy aktywów czy połączenie przedsięwzięć zgodnie z zasadami określonymi w MSSF 3. Zmiana nie miała wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

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

Zatwierdzając niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupa nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie:

Nowy MSSF 9 „Instrumenty finansowe: klasyfikacja i wycena”

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

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

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

Zmiana MSR 19 „Świadczenia pracownicze”

Zmiany polegają na doprecyzowaniu zasad postępowania w przypadku, gdy pracownicy wnoszą wpłaty na pokrycie kosztów programu określonych świadczeń. Grupa uznała, że zmiana nie wpłynie na jej sprawozdanie skonsolidowane. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub później.

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

- MSSF 2: Rada doprecyzowała standard zmieniając lub wprowadzając nowe definicje następujących pojęć: warunek rynkowy, warunek świadczenia usług, warunek nabycia uprawnień, warunek związany z dokonaniem. Grupa ocenia, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
- MSSF 3: Rada doprecyzowała zasady wyceny zapłaty warunkowej po dniu przejęcia, aby były zgodne z innymi standardami (przede wszystkim z MSSF 9 / MSR 39 oraz MSR 37). Grupa ocenia, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
- MSSF 8: Rada nałożyła na jednostki dokonujące łączenia segmentów operacyjnych wymóg dodatkowych ujawnień dotyczących tych połączonych segmentów i cech gospodarczych, ze względu na które dokonano łączenia. Grupa jest w trakcie oceny wpływu zmiany na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

- MSSF 8: standard po zmianie przewiduje, że wymóg ujawniania uzgodnienia sumy aktywów segmentów z aktywami wykazanymi w bilansie jest obowiązkowy tylko, gdy wartości aktywów są ujawniane w podziale na segmenty. Grupa ocenia, że zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na jej skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
- MSR 16 i MSR 38: Rada wprowadziła korektę zasady kalkulowania kwoty brutto i skumulowanego umorzenia środka trwałego (wartości niematerialnej) w przypadku stosowania modelu wartości przeszacowanej. Grupa ocenia, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
- MSR 24: Definicja podmiotu powiązanego została poszerzona o jednostki świadczące usługi kluczowego personelu kierowniczego oraz odpowiednie ujawnienia. Grupa ocenia, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Nowy MSSF 14 „Regulatory Deferral Accounts”

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

Nowy MSSF 15 „Revenue from Contracts with Customers”

Nowy standard zastąpi dotychczasowe MSR 11 i MSR 18 zapewniając jeden spójny model ujmowania przychodów. Nowy 5-stopniowy model uzależniać będzie ujęcie przychodu od uzyskania przez klienta kontroli nad dobrem lub usługą. Ponadto standard wprowadza dodatkowe wymogi ujawniania informacji oraz wskazówki dotyczące kilku szczegółowych kwestii. Nowy standard może zmienić moment i kwoty ujmowanych przez Grupę przychodów, jednak Grupa nie zakończyła jeszcze procesu analizy jego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później.

Zmiana MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”

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

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

Zgodnie z poprawką metoda amortyzacji środków trwałych oparta na osiągniętych przychodach z wykorzystania składnika aktywów jest niedopuszczalna. W przypadku aktywów niematerialnych

stosowanie takiej metody zostało ograniczone. Grupa przewiduje, że zmiana nie wpłynie na jej skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później.

Zmiana MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 41 „Rolnictwo”

Poprawka przewiduje, że rośliny produkcyjne (np. winorośle, drzewa owocowe) zostaną wyłączone z zakresu MSR 41 i włączone w zakres MSR 16 jako wytworzone we własnym zakresie środki trwałe. Dzięki tej zmianie nie będzie konieczne dokonywanie wyceny tych roślin w wartości godziwej na każdy dzień bilansowy, czego do tej pory wymagał MSR 41. Zmiana nie dotyczy działalności prowadzonej przez Grupę. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później.

Zmiana MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”

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

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

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

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

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

Wejście w życie tej zmiany zostało wstrzymane.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zmiany MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”

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

Zmiany obejmują następujące aspekty:

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

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

Nowy MSSF 16 „Leasing”

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

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

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

Grupa szacuje, że nowy standard będzie miał istotny wpływ na jej skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jednak nie zakończyła jeszcze procesu określania wartości. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub 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, 14.03.2016 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 SPAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Skonsolidowane Sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie	Nota	Bilans na dzień 31.12.2015	Bilans na dzień 31.12.2014
AKTYWA TRWAŁE		164 369 448	172 244 234
Rzeczowe aktywa trwałe	1.	158 707 028	168 097 056
Pozostałe wartości niematerialne	3.	638 089	541 409
Wartość firmy	4.	832 348	832 348
Należności długoterminowe	5.	324 696	840 000
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7.	3 867 287	1 933 421
AKTYWA OBROTOWE		10 788 797	9 215 685
Zapasy	9.	1 214 069	1 015 991
Należności z tytułu dostaw i usług	10.	6 103 456	6 207 201
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	10.		8 680
Pozostałe należności	10.	573 224	435 561
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12.	1 109 515	1 154 483
Rozliczenia międzyokresowe	13.	341 452	393 770
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		1 447 080	-
Rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	21.	1 447 080	-
Aktywa razem :		175 158 245	181 459 919

Skonsolidowane Sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie	Nota	Bilans na dzień 31.12.2015	Bilans na dzień 31.12.2014
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		63 844 400	66 268 525
Kapitał podstawowy	14.	23 413 850	23 413 850
Kapitał zapasowy z emisji akcji	14.	21 834 429	21 834 429
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	14.	9 561 909	14 037 136
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	14.	11 458 338	11 458 338
Zysk (strata) netto roku obrotowego		(2 424 125)	(4 475 227)
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		77 926 435	96 459 279
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7.	4 841 567	3 689 863
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15.	79 786	79 871
Kredyty i pożyczki	16.	40 900 290	42 202 275

Inne zobowiązania finansowe	17.	559 495	16 593 303
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	18.	39 000	39 000
Przychody przyszłych okresów - dotacja	20	31 506 296	33 854 967
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		33 387 410	18 732 115
Kredyty i pożyczki	16.	8 097 025	8 964 945
Inne zobowiązania finansowe	17.	16 739 575	321 494
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19.	3 243 957	3 220 055
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	19.	18 854	
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	15.	527 421	474 839
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	15.	32 000	
Pozostałe zobowiązania	19.	2 243 667	3 226 853
Przychody przyszłych okresów - dotacje	20.	2 484 911	2 523 929
Pasywa razem :		175 158 245	181 459 919

Niecw, 14.03.2016 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	RZiS za okres: 01.01.2015-31.12.2015	RZiS za okres: 01.01.2014-31.12.2014
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	22.	45 219 633	45 979 000
Koszt własny sprzedaży	24.	42 247 693	41 882 762
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		2 971 940	4 096 237
Koszty ogólnego zarządu	24.	4 004 626	4 378 411
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		(1 032 686)	(282 173)
Pozostałe przychody operacyjne	25.	3 897 726	1 041 639
Pozostałe koszty operacyjne	26.	2 173 429	2 295 385
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		691 611	(1 535 920)
Przychody finansowe	27.	29 729	96 734
Koszty finansowe	28.	3 792 951	3 805 272
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		(3 071 611)	(5 244 458)
Podatek dochodowy	7.	(647 486)	(769 231)
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		(2 424 125)	(4 475 227)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	21.	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		(2 424 125)	(4 475 227)
Całkowite dochody ogółem		(2 424 125)	(4 475 227)

<i>Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów (wariant porównawczy)</i>			
Wyszczególnienie	Nota	RZiS za okres: 01.01.2015-31.12.2015	RZiS za okres: 01.01.2014-31.12.2014
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	22.	45 219 633	45 979 000
Zmiana stanu produktów	24.	(220 789)	(147 165)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	24.		
Amortyzacja	24.	6 269 797	6 602 022
Zużycie surowców i materiałów	24.	9 045 330	8 846 197
Usługi obce	24.	9 965 244	8 975 475
Koszt świadczeń pracowniczych	24.	10 842 490	10 787 335
Podatki i opłaty	24.	1 585 789	1 268 544
Pozostałe koszty	24.	1 153 992	1 060 588
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24.	7 610 464	8 868 177
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		(1 032 686)	(282 173)

Pozostałe przychody operacyjne	25.	3 897 726	1 041 639
Pozostałe koszty operacyjne	26.	2 173 429	2 295 385
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		691 611	(1 535 920)
Przychody finansowe	27.	29 729	96 734
Koszty finansowe	28.	3 792 951	3 805 272
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		(3 071 611)	(5 244 458)
Podatek dochodowy	7.	(647 486)	(769 231)
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		(2 424 125)	(4 475 227)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	21.	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		(2 424 125)	(4 475 227)
Całkowite dochody ogółem		(2 424 125)	(4 475 227)

Niecew, 14.03.2016 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Krusek

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

PREZES ZARZĄDU

Józef Mokrzycki

.....
Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Administracji

Elżbieta Mokrzycka

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Badań i Rozwoju

Anna Mokrzycka-Nowak

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Handlowych

Wiktor Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Budownictwa

Tobiasz Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

V. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

<i>Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)</i>		
Wyszczególnienie	RPP za okres: 01.01.2015-31.12.2015	RPP za okres: 01.01.2014-31.12.2014
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(3 071 611)	(5 244 458)
Korekty razem	9 225 559	8 849 435
Amortyzacja	6 269 797	6 602 022
Amortyzacja - dotacja	2 437 692	2 007 822
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 635 210	3 594 383
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(15 833)	(79 564)
Zmiany w kapitale obrotowym	(3 697 441)	(2 036 637)
Zmiana stanu rezerw	1 236 201	970 177
Zmiana stanu zapasów	(198 078)	(70 826)
Zmiana stanu należności	490 065	(2 281 302)
Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.	(906 391)	2 766 366
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(4 319 238)	(3 421 052)
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	647 486	769 231
Zapłacony podatek dochodowy		-
Inne korekty	(51 352,95)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 153 947	5 612 799
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(106 645)	(15 725 583)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	43 120	173 490
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(63 525)	(15 552 093)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	-
Inne wpływy finansowe - dotacja	50 000	4 222 155
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		19 877 775
Wykup dłużnych papierów wartościowych		(54 738 869)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	2 047 858	43 179 142
Spląty kredytów i pożyczek	(4 217 763)	(3 279 313)

Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(380 275)	(687 452)
Dywidendy wypłacone		
Odsetki zapłacone	(3 635 210)	(3 594 383)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(6 135 390)	4 979 056
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	(44 967)	(4 960 239)
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	(44 968)	(4 960 239)
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 154 483	6 114 721
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	1 109 515	1 154 483

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

Niecew, 14.03.2016 r.

Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kłusek

Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Józef Mokrzycki

Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Administracji

Elżbieta Mokrzycka

Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Badań i Rozwoju

Anna Mokrzycka-Nowak

Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Handlowych

Wiktor Mokrzycki

Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Budownictwa

Tobiasz Mokrzycki

Podpis Członka Zarządu

VI. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres: 01.01.2015-31.12.2015	Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej					Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólna kontrolą	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zyski zatrzymane	
Saldo na dzień 01.01.2015 roku	23 413 850	21 834 429	14 037 136	11 458 338	(4 475 227)	66 268 525
Saldo po zmianach	23 413 850	21 834 429	14 037 136	11 458 338	(4 475 227)	66 268 525
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał			(4 475 227)		4 475 227	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	(4 475 227)	-	4 475 227	-
Zysk (strata) netto w okresie:					(2 424 125)	(2 424 125)
Saldo na dzień 31.12.2015 roku	23 413 850	21 834 429	9 561 909	11 458 338	(2 424 125)	63 844 400

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres: 01.01.2014-31.12.2014	Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej					Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólna kontrolą	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zyski zatrzymane	
Saldo na dzień 01.01.2014 roku	23 413 850	21 834 429	10 863 416	11 458 338	3 173 720	70 743 752
Saldo po zmianach	23 413 850	21 834 429	10 863 416	11 458 338	3 173 720	70 743 752
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał			3 173 720		(3 173 720)	(0)
Razem transakcje z właścicielami	-	-	3 173 720	-	(3 173 720)	(0)

Zysk (strata) netto w okresie:					(4 475 227)	(4 475 227)
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	(4 475 227)	(4 475 227)
Saldo na dzień 31.12.2014 roku	23 413 850	21 834 429	14 037 136	11 458 338	(4 475 227)	66 268 525

Nieczew, 14.03.2016 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

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 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	7 551 205	8 998 285
Budynki i budowle	51 716 876	54 190 762
Urządzenia techniczne i maszyny	93 379 680	98 010 199
Środki transportu	3 612 238	4 039 594
Pozostałe środki trwałe	1 413 643	1 504 878
Środki trwałe w budowie	1 033 387	1 353 231
Zaliczki na środki trwałe		107
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	158 707 028	168 097 056

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

1.2 - Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	8 998 285	75 056 237	120 053 206	7 358 958	3 054 816	1 353 338
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-		194 131			(372 666)
Nabycia bezpośrednie	-		820 351	366	9 433	195 962
Reklasyfikacje						(143 247)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-		(299 000)	(5 000)		
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-		(50 255)			
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	(1 447 080)	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	7 551 205	75 056 237	120 718 433	7 354 324	3 064 249	1 033 387
Wartość umorzenia na początek okresu	-	20 865 475	22 043 007	3 319 363	1 549 938	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	2 473 886	5 620 724	426 723	100 668	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-		(288 000)	(4 000)		-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-		(36 980)			-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	23 339 361	27 338 751	3 742 086	1 650 606	-
Wartość netto na koniec okresu	7 551 205	51 716 876	93 379 680	3 612 238	1 413 644	1 033 387

1.3 - Rzeczowe aktywa trwałe w poprzednim okresie sprawozdawczym	Grunty i prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	8 998 285	55 982 047	75 783 539	7 323 339	2 991 416	51 432 114
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie		19 096 323	43 815 199			(62 911 522)
Nabycia bezpośrednie		33 400	683 125	281 139	66 000	14 191 887
Reklasyfikacje						(1 359 142)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży			(200 600)	(245 520)		
Zmniejszenia z tytułu likwidacji		(55 533)	(28 057)		(2 600)	
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	8 998 285	75 056 237	120 053 206	7 358 958	3 054 816	1 353 338
Wartość umorzenia na początek okresu	-	18 720 288	16 572 519	2 950 886	1 427 125	
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	2 159 132	5 620 182	599 941	125 413	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-		(121 637)	(231 464)		-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	(13 945)	(28 057)		(2 600)	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	20 865 475	22 043 007	3 319 363	1 549 938	-
Wartość netto na koniec okresu	8 998 285	54 190 762	98 010 199	4 039 594	1 504 878	1 353 338

2. Nieruchomości inwestycyjne

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

3. Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne i prawne

3.1 - Wartości niematerialne	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
Wartość firmy	832 348	832 348
Patenty i licencje	7 923	8 550
Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji	630 167	532 859
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE RAZEM:	1 470 436	1 373 757

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	-	881 084
Nabycie	-	-	-	182 168
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	832 348	13 550	-	1 063 252
Wartość umorzenia na początek okresu	-	5 000	-	348 225
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	627	-	84 861
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	5 627	-	433 086
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	832 348	7 923	-	630 167

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	5 000	-	787 663
Nabycie	-	8 550	-	94 209
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(787)
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	832 348	13 550	-	881 084
Wartość umorzenia na początek okresu	-	5 000	-	243 837
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-	-	105 175
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(787)
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	5 000	-	348 225
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	832 348	8 550	-	532 859

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	31.12.2015			31.12.2014		
Specyfikacja	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności wymagalne w ciągu 2 lat od dnia bilansowego	-	-	-	-	-	-
Należności wymagalne od 2 do 5 lat od dnia bilansowego	304 609	-	304 609	-	-	-
Należności wymagalne powyżej 5 lat od dnia bilansowego	20 087	-	20 087	840 000	-	840 000
RAZEM NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE:			324 696			840 000

6. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

Grupa nie posiada w swoim majątku pozostałych długoterminowych aktywów finansowych.

7. Podatek dochodowy odroczony i bieżący

7.1 - Podatek dochodowy	Za okres zakończony 31.12.2015	Za okres zakończony 31.12.2014
Bieżący podatek dochodowy	134 676	-
Odroczony podatek dochodowy	(782 162)	(769 231)
RAZEM PODATEK DOCHODOWY	(647 486)	(769 231)

7.2 - Podatek dochodowy - wyjaśnienie różnic między podatkiem obliczonym według stawki obowiązującej o podatkiem wykazanym	Za okres zakończony 31.12.2015	Za okres zakończony 31.12.2014
ZYSK PRZED OPODATKOWANIEM	(3 071 611)	(5 244 458)
Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w okresie (19%)	(583 606)	(996 447)
Podatek od różnic trwałych między zyskiem bilansowym a podstawą opodatkowania (specyfikacja)	(34 457)	206 456
Dotyczących przychodów (-)	-	-
rozwiązanie rezerwy	(68 470)	25 887
dotacja	2	23 471
dodatnie różnice kursowe	2 474	1 149
Dotyczących kosztów (+)		
PFRON	7 753	8 075
odpisy na należności	2 584	87 640
darowizny	934	3 614
odsetki	8 732	-
ujemne różnice kursowe VAT	39	-
odsetki podatkowe	4 342	3 190
kary i inne	1 398	-
koszty Rady Nadzorczej, reprezentacja	1 206	1 614
inne (w tym koszty związków zawodowych)	4 549	775
pozostałe koszty		49 861
inne		1 180
Podatek od różnic przejściowych nie uwzględnionych przy obliczaniu odroczonego podatku dochodowego	(29 421)	20 760
Nie ujęte aktywa na odroczony podatek dochodowy	(6 242)	17 052
Nie ujęte rezerwy	(6 242)	-
emerytalno-rentowe	5 179	
naliczone odsetki	(1 718)	
różnice kursowe	-	(44)

amortyzacja	-	3 649
rozwiązanie rezerw	(760)	
rezerwa na należności	1 761	103
zapłacone raty leasingowe	(14 644)	
strata z lat ubiegłych	(6 755)	
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu finansowym	(647 486)	(769 231)
Efektywna stopa opodatkowania	0,21	0,15

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

7.4 - Odroczone podatek dochodowy - poprzedni okres sprawozdawczy	Stan na dzień	Ujęte w wyniku	Stan na dzień
	31.12.2013	01.01.2014- 31.12.2014	31.12.2014
Aktywa z tytułu ODPD			
Składki ZUS	31 286	6 052	37 338
Świadczenia pracownicze	98 681	26 540	125 222
Różnice kursowe	238	2 596	2 834
Nie przekazany odpis na ZFŚS	9 835	(7 532)	2 303
Leasing	100 782	(42 801)	57 981
Dotacja	69 764	178 242	248 006
RMK Leasing	1 188	(750)	438
Strata podatkowa		1 436 369	1 436 369
Odsetki od obligacji		18 768	18 768
Badanie bilansu	1 520	(1 520)	-
Należności zagrożone	1 721	(353)	1 368

Wycena środków trwałych	117	2 677	2 794
AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	315 132	1 618 288	1 933 421
Rezerwa z tytułu ODPD			
Odsetki	230	(64)	166
Różnice kursowe	37 915	(37 915)	-
Przychody roku następnego	36 718	(36 718)	-
Dodatnie różnice kursowe	3 996	(3 996)	-
Wycena środków trwałych	2 665 330	912 961	3 578 291
Środki trwałe w leasingu	96 616	14 790	111 406
REZERWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	2 840 805	849 058	3 689 863

8. Pozostałe aktywa trwałe

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

9. Zapasy

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

W prezentowanym okresie nie wystąpiła konieczność aktualizacji wartości zapasów.

9.1 - Zapasy	31.12.2015			31.12.2014		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Materiały	251 312	-	251 312	280 719	-	280 719
Półprodukty i produkcja w toku	303 834	-	303 834		-	-
Wyroby gotowe	369 235	-	369 235	447 680	-	447 680
Towary	289 689	-	289 689	287 593	-	287 593
RAZEM ZAPASY:	1 214 069	-	1 214 069	1 015 991	-	1 015 991

10. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

10.1 - Należności	31.12.2015			31.12.2014		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	6 324 364	220 907	6 103 456	6 510 685	303 484	6 207 201
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-			-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	306 176	-	306 176	191 750		191 750
Pozostałe należności	284 133	17 085	267 048	464 061	211 570	252 491
RAZEM NALEŻNOŚCI:	6 914 674	237 993	6 676 680	7 166 496	515 054	6 651 442

10.2 - Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
Odpisy na początek okresu	515 054	189 909
Utworzenie	91 205	470 807
Rozwiązanie	362 686	135 162
Wykorzystanie	5 581	10 501
ODPISY NA KONIEC OKRESU:	237 993	515 054

10.3 - Należności na 31.12.2015 (netto) - struktura przeterminowania po pomniejszeniu o odpis aktualizujący	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 do 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 6 miesięcy do 1 roku	Powyżej roku	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	3 499 224	1 688 240	607 813	306 321		1 859	6 103 456
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego							-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	306 176						306 176
Pozostałe należności	249 963					17 085	267 048
Razem	4 055 363	1 688 240	607 813	306 321	-	18 944	6 676 680

10.4 - Należności na 31.12.2014 (netto) - struktura przeterminowania po pomniejszeniu o odpis aktualizujący	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 do 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 6 miesięcy do 1 roku	Powyżej roku	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	4 360 336	1 129 028	615 452	5 761	94 448	2 176	6 207 201
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego							-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	191 750						191 750
Pozostałe należności	235 406					17 085	252 491
Razem	4 787 492	1 129 028	615 452	5 761	94 448	19 261	6 651 442

10.5 Należności wg terminów płatności	31.12.2015		31.12.2014	
	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego
Należności z tytułu dostaw i usług	6 103 456		6 207 201	
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego				
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	306 176		191 750	
Pozostałe należności	267 048		252 491	
razem	6 676 680	-	6 651 442	-

10.6 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności struktura walutowa (waluta obca)	31.12.2015		31.12.2014	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
Kontrahent 1			46 231	205 574
Kontrahent 2	2 419	10 306	3 737	15 930
Kontrahent 3	3 016	12 853		
Kontrahent 4	14 623	62 315		
razem	20 057	85 474	49 968	221 504

11. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

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

12. Środki pieniężne

12.1 - Środki pieniężne	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
Środki pieniężne w kasie	43 433	69 212
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 066 082	997 705
Lokaty krótkoterminowe		87 565
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE:	1 109 516	1 154 483

13. Rozliczenia międzyokresowe aktywne

13.1 - Rozliczenia międzyokresowe aktywne	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
Polisy ubezpieczeniowe i gwarancje	154 666	164 271
usługi niefakturowane	8 980	
Koszty kredytu BOŚ	154 423	197 518
Prenumerata prasy	3 242	1 297
Pozostałe	20 141	30 685
RAZEM ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE:	341 452	393 770

14. Kapitał własny

14.1 - Kapitał własny	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2015	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2014
akcje imienne, uprzywilejowane seria A	714 732	714 732
akcje imienne seria B	1 270 635	1 270 635
akcje na okaziciela seria C	356 018	356 018
Razem:	2 341 385	2 341 385

14.2 - Najwięksi akcjonariusze	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalne akcji	Udział w kapitale podstawowym
Józef Mokrzycki	716 569	1 431 301	7 165 690	30,61%
Elżbieta Mokrzycka	377 220	377 220	3 772 200	16,11%
Wiktor Mokrzycki	297 805	297 805	2 978 050	12,72%
Anna Mokrzycka - Nowak	297 805	297 805	2 978 050	12,72%
Tobiasz Mokrzycki	297 805	297 805	2 978 050	12,72%
Aigo RB Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	186 780	186 780	1 867 800	7,98%
Pozostali inwestorzy	167 401	167 401	1 674 010	7,15%
Razem:	2 341 385	3 056 117	23 413 850	100,00%

14.3 - Kapitał akcyjny	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
Kapitał podstawowy	23 413 850	23 413 850
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	21 834 429	21 834 429
Razem	45 248 279	45 248 279

14.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) na dzień 31.12.2015 r.				
Wyszczególnienie	w tys. zł			
Seria / emisja	A	B	C	Razem
Rodzaj akcji	imienne uprzywilejowane	imienne	na okaziciela	-
Rodzaj uprzywilejowania akcji	podwójna liczba głosów	-	-	-
Rodzaj ograniczenia praw do akcji	-	-	-	-
Liczba akcji	714 732	1 270 635	356 018	2 341 385
Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	7 147 320	12 706 350	3 560 180	23 413 850
Sposób pokrycia kapitału	aport (wniesienie przedsiębiorstwa - spółki komandytowej)	aport (wniesienie przedsiębiorstwa - spółki komandytowej)	wpłata pieniężna	-
Rejestracja zmiany w statucie	01-06-2010	01-06-2010	22-07-2010	-

14.5 -Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
Stan na początek roku obrotowego	14 037 136	10 863 416
Podział zysku za 2013		3 173 720
Podział zysku za 2014	(4 475 227)	
Stan na koniec roku obrotowego	9 561 909	14 037 136

14.6 -Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
Stan na początek roku obrotowego	11 458 338	11 458 338
Stan na koniec roku obrotowego	11 458 338	11 458 338

14.7 - Proponowany podział wyniku finansowego	Wartość
Zysk netto na koniec roku obrotowego	-2 424 125
Proponuje się pokrycie straty z funduszu zapasowego	2 424 125
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych na koniec roku obrotowego	11 458 338

15. Rezerwy

15.1 - Rezerwy długoterminowe	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
Długoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	79 786	79 871
RAZEM REZERWY DŁUGOTERMINOWE:	79 786	79 871
Krótkoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	527 421	474 839
Pozostałe rezerwy	32 000	-
RAZEM REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	559 421	474 839

15.2 - Rezerwy długoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	79 871	-	-	-
Utworzenie	7 894	-	-	-
Rozwiązanie	(7 978)	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	79 786	-	-	-
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	96 312	-	-	-
Utworzenie	16 082	-	-	-
Rozwiązanie	(32 523)	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	79 871	-	-	-

15.3 - Rezerwy krótkoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	474 839	-	-	-
Utworzenie	89 440	-	-	46 000
Rozwiązanie	(36 858)	-	-	(14 000)
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	527 420	-	-	32 000
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	323 738	-	-	-
Utworzenie	299 045	-	-	-
Rozwiązanie	(147 944)	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	474 839	-	-	-

16. Kredyty i pożyczki otrzymane

16.1 - Kredyty i pożyczki na koniec okresu sprawozdawczego na 31.12.2015	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Długoterminowe					
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Karsy	11 508 000	8 183 170	PLN	WIBOR 3M +2,2 p.p.	29.12.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Skarbimierz	6 200 000	4 646 064	PLN	WIBOR 3M +2,0 p.p.	29.12.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Zabrze	5 200 000	3 894 960	PLN	WIBOR 3M +1,65 p.p.	29.12.2020
BOŚ S.A. -inwestycyjny - obligacje	30 000 000	23 752 105	PLN	WIBOR 3M +2,2 p.p.	12.08.2019
Bank Spółdzielczy w Rymanowie umowa o kredyt inwestycyjny	1 060 000	423 991	PLN	WIBOR 3M +2,9 p.p.	31.10.2018
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe		40 900 290	-	-	-
Krótkoterminowe					
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Karsy	11 508 000	1 367 862	PLN	WIBOR 3M +2,2 p.p.	29.12.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Skarbimierz	6 200 000	778 320	PLN	WIBOR 3M +2,0 p.p.	29.12.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Zabrze	5 200 000	653 176	PLN	WIBOR 3M +1,65 p.p.	29.12.2020
BOŚ S.A. -inwestycyjny - obligacje	30 000 000	2 817 895	PLN	WIBOR 3M +2,2 p.p.	12.08.2019
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - obrotowy	3 300 000	2 047 858	PLN	WIBOR 1M + 2,2 p.p.	24.03.2016
Bank Spółdzielczy w Rymanowie umowa o kredyt inwestycyjny	1 060 000	231 276	PLN	WIBOR 3M +2,9 p.p.	31.10.2018
Bank Spółdzielczy w Rymanowie kredyt w rachunku bieżącym	600 000	200 638	PLN	WIBOR 1M + 2,8 p.p.	30.04.2016
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe		8 097 025	-	-	-

16.2 - Kredyty i pożyczki na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego na 31.12.2014	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Długoterminowe					
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Karsy	11 508 000	8 220 000	PLN	WIBOR 3M +2,2 p.p.	28.02.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Skarbimierz	6 200 000	4 376 448	PLN	WIBOR 3M +2,0 p.p.	31.12.2018
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Zabrze	5 200 000	3 670 560	PLN	WIBOR 3M +1,65 p.p.	31.12.2018
BOŚ S.A. -inwestycyjny - obligacje	30 000 000	25 280 000	PLN	WIBOR 3M +2,2 p.p.	12.08.2019
Bank Spółdzielczy w Rymanowie umowa o kredyt inwestycyjny	1 060 000	655 267	PLN	WIBOR 3M +2,9 p.p.	31.10.2018
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe		42 202 275			
Krótkoterminowe					
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Karsy	11 508 000	1 972 800	PLN	WIBOR 3M +2,2 p.p.	28.02.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Skarbimierz	6 200 000	1 458 816	PLN	WIBOR 3M +2,0 p.p.	31.12.2018
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Zabrze	5 200 000	1 223 520	PLN	WIBOR 3M +1,65 p.p.	31.12.2018
BOŚ S.A. -inwestycyjny - obligacje	30 000 000	3 600 000	PLN	WIBOR 3M +2,2 p.p.	12.08.2019
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - obrotowy	3 300 000	-	PLN	WIBOR 1M + 2,2 p.p.	25.03.2015
Bank Spółdzielczy w Rymanowie umowa o kredyt inwestycyjny	1 060 000	231 276	PLN	WIBOR 3M +2,9 p.p.	31.10.2018
Bank Spółdzielczy w Rymanowie kredyt w rachunku bieżącym	600 000	478 533	PLN	WIBOR 1M + 2,8 p.p.	30.04.2016
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe		8 964 945	-	-	-

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

16.4 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 31.12.2015	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Karsy	1 000	3 000	1 363 862	8 183 170	9 551 032
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Skarbimierz	1 000	3 000	774 320	4 646 064	5 424 384
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Zabrze	1 000	3 000	649 176	3 894 960	4 548 136
BOŚ S.A. -inwestycyjny - obligacje	50 000	150 000	2 617 895	23 752 105	26 570 000
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - obrotowy		2 047 858			2 047 858
Bank Spółdzielczy w Rymanowie umowa o kredyt inwestycyjny	19 273	57 819	154 184	423 991	655 267
Bank Spółdzielczy w Rymanowie kredyt w rachunku bieżącym			200 638		200 638
Razem	72 273	2 264 677	5 760 075	40 900 290	48 97 315

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

16.5 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 31.12.2014	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Karsy	164 400	328 800	1 479 600	8 220 000	10 192 800
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Skarbimierz	121 568	243 136	1 094 112	4 376 448	5 835 264
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny -projekt Zabrze	101 960	203 920	917 640	3 670 560	4 894 080
BOŚ S.A. -inwestycyjny - obligacje		900 000	2 700 000	25 280 000	28 880 000
Bank Spółdzielczy w Rymanowie umowa o kredyt inwestycyjny	19 273	57 819	154 184	655 267	886 543
Bank Spółdzielczy w Rymanowie kredyt w rachunku bieżącym			478 533		478 533
Razem	407 201	1 733 675	6 824 069	42 202 275	51 167 220

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

17. Pozostałe zobowiązania finansowe

17.1 - Inne zobowiązania finansowe	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
Długoterminowe	559 495	16 593 303
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	559 495	215 528
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		16 377 775
Krótkoterminowe	16 739 575	321 494
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	314 376	222 717
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	16 425 199	98 776

17.2 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 31.12.2015	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	27 642	76 951	209 783	559 494	873 871
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			16 425 199		16 425 199
Razem	27 642	76 951	16 634 982	559 494	17 299 070

17.3 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 31.12.2014	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	19 469	39 168	164 080	215 529	438 246
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		98 776		16 377 775	16 476 552
Razem	19 469	137 944	164 080	16 593 304	16 914 798

17.4 Specyfikacja umów leasingowych	Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na dzień bilansowy
Kontenery	ING Leasing	812579-ST-0	76 800	PLN	02.2018	38 864
Ford Fiesta	PKO Leasing	L/O/KR/2014/03/002 1/001	40 049	PLN	05.2017	18 166
Ford Fiesta	PKO Leasing	L/O/KR/2014/03/002 1/002	38 537	PLN	03.2017	15 401
Ford Fiesta	PKO Leasing	L/O/KR/2014/03/002 1/003	39 472	PLN	03.2017	15 775
Ładowarka teleskopowa	Millennium Leasing	MOBRUK/KR/18048 0/2014	109 000	PLN	08.2018	66 553
urząd do obróbki metali	EFL SA	48441/Kr/15	815 901	EUR	06.2019	663 101
samochód VOLVO FL	VFS Usługi Finansowe Polska Sp. z o.o. Warszawa	979924-1/LO	261 597	PLN	09.2016	56 010
Razem						873 871

18. Pozostałe zobowiązania długoterminowe

18.1 - Pozostałe zobowiązania długoterminowe	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
gwarancje z tyt. realizacji zadaszania	39 000	39 000
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE:	39 000	39 000

19. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

19.1 - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 243 957	3 220 055
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	18 854	
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	593 512	578 893
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 147 258	994 139
Zobowiązania inwestycyjne	10 962	45 000
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	491 935	1 608 820
RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:	5 506 478	6 446 908

19.2- Zobowiązania na dzień 31.12.2015 - struktura wiekowa	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 210 783	32 541	307	325		3 243 957
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	18 854					18 854
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	593 512					593 512
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 147 258					1 147 258
Zobowiązania inwestycyjne	3 260			7 702		10 962
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	491 935					491 935
Razem	5 465 603	32 541	307	8 027	-	5 506 478

19.3- Zobowiązania na dzień 31.12.2014 - struktura wiekowa	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 196 177	13 177	10 605	97		3 220 055
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego						-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	578 893					578 893
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	994 139					994 139
Zobowiązania inwestycyjne					45 000	45 000
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	1 608 820					1 608 820
Razem	6 378 029	13 177	10 605	97	45 000	6 446 907

19.4 Zobowiązania wg terminów płatności	31.12.2015		31.12.2014	
	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 243 957		3 220 055	
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	18 854			
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	593 512		578 893	
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 147 258		994 139	
Zobowiązania inwestycyjne	10 962		45 000	
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	491 935		1 608 820	
razem	5 506 478	-	6 446 907	-

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

20. Przychody przyszłych okresów

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

21. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

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

22. Przychody ze sprzedaży

22.1 - Przychody ze sprzedaży (działalność kontynuowana)	Za okres zakończony 31.12.2015	Za okres zakończony 31.12.2014
Przychody ze sprzedaży produktów	2 100 053	2 557 060
Przychody ze sprzedaży usług	34 528 668	33 484 374
Przychody ze sprzedaży materiałów	1 470	174
Przychody ze sprzedaży towarów	8 589 442	9 937 392
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	45 219 633	45 979 000

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.

23.1 Segmenty operacyjne 01.01.2015 - 31.12.2015						
Wyszczególnienie	Segmenty				Pozostałe	Ogółem
	Gospodarka odpadami	Usługi budowlane	Stacje paliw	Produkty wtórne		
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych 01.01.2015-31.12.2015						
Przychody ogółem	34 551 763	5 426 561	8 930 998	28 843	208 922	49 147 087
Sprzedaż na zewnątrz	30 999 901	5 077 258	8 927 201	24 256	191 016	45 219 631
Koszty segmentu (-)	33 736 419	4 249 413	8 546 253	2 378 766	3 307 848	52 218 699
Przychody z tytułu odsetek	29 729					29 729
Koszty z tytułu odsetek (-)	2 813 153			907 433		3 720 586
Inne przychody	3 522 133	349 304	3 797	4 587	17 906	3 897 727
Inne koszty (-)	2 104 615	9 780	61 693	14 981	54 724	2 245 794
Podatek dochodowy*	133 439				(780 925)	(647 486)
Wynik netto segmentu sprawozdawczego - z działalności kontynuowanej i zaniechanej	681 905	1 177 148	384 745	(2 349 922)	(3 098 926)	(2 424 125)
Zysk/Strata przypadająca udziałom niesprawującym kontroli						
Inne informacje dotyczące rachunku zysków i strat						-
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	4 285 258	135 188	90 379	1 038 618	642 259	6 191 702
Amortyzacja wartości niematerialnych	15 924				62 171	78 095
Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych 01.01.2015-31.12.2015						
Aktywa segmentu sprawozdawczego	131 149 300	2 573 986	3 286 435	27 943 251	10 205 273	175 158 245
Nakłady inwestycyjne	971 380	-	-	-	-	971 380
- rzeczowe aktywa trwałe	966 880					966 880
- wartości niematerialne	4 500					4 500
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	94 020 034	1 156 704	497 784	14 202 163	1 437 160	111 313 845

23.2 Segmenty operacyjne 01.01.2014 - 31.12.2014						
Wyszczególnienie	Segmenty				Pozostałe	Ogółem
	Gospodarka odpadami	Usługi budowlane	Stacje paliw	Produkty wtórne		
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych 01.01.2014-31.12.2014						
Przychody ogółem	31 221 846	5 237 506	10 341 903	43 792	272 326	47 117 373
Sprzedaż na zewnątrz	30 153 455	5 226 668	10 316 656	43 792	238 429	45 979 000
Koszty segmentu (-)	30 163 887	4 835 492	9 854 531	3 832 539	3 675 382	52 361 831
Przychody z tytułu odsetek	73 488					73 488
Koszty z tytułu odsetek (-)	1 775 282			1 975 139	7 895	3 758 316
Inne przychody	994 903	10 838	25 247		33 897	1 064 885
Inne koszty (-)	1 834 033	357 704	59 565	8 764	36 078	2 296 144
Podatek dochodowy*	32 614				(801 845)	(769 231)
Wynik netto segmentu sprawozdawczego - z działalności kontynuowanej i zaniechanej	1 057 959	402 014	487 372	(3 788 747)	(3 403 056)	(4 475 227)
Inne informacje dotyczące rachunku zysków i strat						-
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	4 233 316	183 921	115 593	1 039 835	924 183	6 496 848
Amortyzacja wartości niematerialnych	21 479	682			83 014	105 175
Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych 01.01.2014-31.12.2014						
Aktywa segmentu sprawozdawczego	134 529 401	4 523 097	3 406 985	28 919 453	10 080 984	181 459 919
Nakłady inwestycyjne	955 717	321 782			13 831	1 291 331
- rzeczowe aktywa trwałe	951 167	321 782			13 831	1 286 781
- wartości niematerialne	4 550					4 550
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	96 141 865	2 360 800	536 522	14 989 553	1 162 653	115 191 394

23.3 Informacje dotyczące przychodów z produktów i usług w okresie	Za okres zakończony 31.12.2015	Za okres zakończony 31.12.2014
Sprzedaż paliwa alternatywnego	1 768 607	2 313 238
Gospodarka odpadami	27 739 201	25 953 481
Sprzedaż pary powstałej w procesie utylizacji odpadów w wysokiej temperaturze	1 105 756	1 571 836
Usługi budowlane	5 077 258	5 226 668
Usługi diagnostyczne	337 759	314 183
Handel detaliczny paliwami oraz innymi towarami	8 589 442	9 937 392
Wyroby wtórne	24 256	43 792
Pozostałe	577 353	618 409
Razem przychody	45 219 633	45 979 000

23.4 Informacja dotycząca obszarów geograficznych w okresie	Przychody	Aktywa trwałe
POLSKA	44 813 655	164 139 141
WŁOCHY	290 124	
LITWA	105 801	
CZECHY	10 053	
Ogółem	45 219 632	164 139 141

23.5 Informacja dotycząca obszarów geograficznych w okresie	Przychody	Aktywa trwałe
POLSKA	45 631 308	170 264 273
WŁOCHY	298 672	
LITWA	49 020	
Ogółem	45 979 000	170 264 273

23.6 Informacje o głównych klientach w okresie sprawozdawczym	Przychody	% łącznych przychodów Grupy
Klient nr 1	4 041 392	9%
Klient nr 2	2 298 004	5%
Klient nr 3	2 124 762	5%
Klient nr 4	1 979 326	4%
Klient nr 5	1 777 561	4%
Klient nr 6	1 399 682	3%
Klient nr 7	1 241 910	3%
Klient nr 8	1 162 225	3%
Klient nr 9	1 129 683	2%
Ogółem	17 154 544	

23.7 Informacje o głównych klientach w poprzednim okresie sprawozdawczym	Przychody	% łącznych przychodów Grupy
Klient nr 1	3 483 084	8%
Klient nr 2	3 386 241	7%
Klient nr 3	2 814 638	6%
Klient nr 4	2 112 878	5%
Klient nr 5	2 105 731	5%
Klient nr 6	1 967 273	4%
Klient nr 7	1 612 920	4%
Klient nr 8	1 375 527	3%
Klient nr 9	1 181 097	3%
Ogółem	20 039 389	

24. Koszty działalności operacyjnej

24.1 - Koszty według rodzaju	Za okres zakończony 31.12.2015	Za okres zakończony 31.12.2014
Amortyzacja	6 269 797	6 602 022
Zużycie materiałów i energii	9 045 331	8 846 197
Usługi obce	9 965 244	8 975 476
Podatki i opłaty	1 585 789	1 268 545
Wynagrodzenia	9 035 366	8 960 620
Świadczenia na rzecz pracowników	1 807 123	1 826 715
Pozostałe koszty rodzajowe	1 153 992	1 060 586
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 610 464	8 868 177
RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	46 473 107	46 408 338
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	(220 789)	(147 165)
Koszty ogólnego zarządu	(4 004 626)	(4 378 411)
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	42 247 693	41 882 762

24.2 - Koszt własny sprzedaży	Za okres zakończony 31.12.2015	Za okres zakończony 31.12.2014
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	34 637 228	33 014 585
Wartość sprzedanych towarów	7 610 464	8 868 177
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	42 247 693	41 882 762

25. Pozostałe przychody operacyjne

25.1 - Pozostałe przychody operacyjne	Za okres zakończony 31.12.2015	Za okres zakończony 31.12.2014
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	25 910	79 564
Przychody z likwidacji środka trwałego i WNIP	10 329	
Rozwiązanie rezerw	58 836	188 467
Odwrocenie odpisów aktualizujących, w tym:	368 267	145 662
- należności z tytułu dostaw i usług	368 267	145 662
Uzyskane kary i grzywny i odszkodowania	3 342 313	445 830
Inne	81 615	49 627
Nadwyżki inwentaryzacyjne	10 457	132 489
RAZEM POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	3 897 726	1 041 639

26. Pozostałe koszty operacyjne

26.1 - Pozostałe koszty operacyjne	Za okres zakończony 31.12.2015	Za okres zakończony 31.12.2014
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	9 956	
Zawiązanie rezerw	112 073	292 368
Utworzenie odpisów aktualizujących, w tym:	91 205	470 807
- należności z tytułu dostaw i usług	91 205	470 807
Koszt likwidacji i złomowania	3 200	21 957
Niedobory inwentaryzacyjne	27 460	34 146
Przekazane darowizny	8 041	17 431
Koszt zaniechanych inwestycji	143 247	1 359 142
Koszty pożaru	1 666 821	
Opłaty sądowe i komornicze	31 420	62 794
Inne	44 745	19 522
Utworzone rezerwy	35 261	17 218
RAZEM POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2 173 429	2 295 385

W 2014r. w pozycji „koszt zaniechanych inwestycji” kwota 1.354.142 to koszt zaniechanej inwestycji dotyczący budowy Zakładu Paliw Alternatywnych w Górażdzach. Koszty na tę inwestycję poniesione były w latach 2008 – 2013.

27. Przychody finansowe

27.1 - Przychody finansowe	Za okres zakończony 31.12.2015	Za okres zakończony 31.12.2014
Odsetki	29 729	73 488
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi		22 711
Pozostałe		535
RAZEM PRZYCHODY FINANSOWE	29 729	96 734

28. Koszty finansowe

28.1 - Koszty finansowe	Za okres zakończony 31.12.2015	Za okres zakończony 31.12.2014
Odsetki	3 720 586	3 752 916
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	23 228	
Prowizja bankowa	5 400	5 400
Pozostałe	43 738	46 956
RAZEM KOSZTY FINANSOWE	3 792 951	3 805 272

29. Instrumenty finansowe

29.1 -Instrumenty finansowe według kategorii	Na dzień 31.12.2015 Wartość księgowa	Na dzień 31.12.2014 Wartość księgowa
Aktywa finansowe	8 110 892	8 645 925
Należności własne wyceniane w nominale	7 001 377	7 491 442
Środki pieniężne	1 109 515	1 154 483
Zobowiązania finansowe	71 823 010	74 567 925
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	66 296 386	68 082 017
Zobowiązania wyceniane w nominale	5 526 624	6 485 908

29.2 - Instrumenty finansowe - ryzyko stopy procentowej	31.12.2015			31.12.2014		
Specyfikacja	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
Oprocentowanie stałe (średnioważone)	6,00%	3,85%		4,20%	5,00%	
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	8 097 025	40 900 290		8 964 945	42 202 275	
Pozostałe zobowiązania oprocentowane	16 425 199				16 377 775	-

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

29.3 - Instrumenty finansowe - ryzyko kredytowe	31.12.2015			31.12.2014		
Ekspozycje obciążone ryzykiem kredytowym, które w ujęciu od jednego kontrahenta stanowią więcej niż:	ekspozycje <3% salda	3%< ekspozycje <20% salda	ekspozycje > 20% salda	ekspozycje <3% salda	3%< ekspozycje <20%	ekspozycje > 20% salda
Należności własne	1 942 382	3 006 221	1 154 852	1 902 100	2 370 252	2 353 023

29.5 - Zyski i przychody dotyczące instrumentów finansowych	Za okres zakończony 31.12.2015	Za okres zakończony 31.12.2014
Przychody z tytułu odsetek ogółem	29 729	52 516

29.6 - Straty i koszty dotyczące instrumentów finansowych	Za okres zakończony 31.12.2015	Za okres zakończony 31.12.2014
Koszty z tytułu odsetek ogółem	3 720 586	3 741 275

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

30.1 - Wyjaśnienie niezgodności między bilansowymi zmianami a wartościami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych	Za okres zakończony 31.12.2015	Za okres zakończony 31.12.2014
Bilansowa zmiana stanu rezerw	1 236 201	970 177
Zmiana stanu rezerw w RPP	1 236 201	970 177
Bilansowa zmiana stanu zapasów	(198 078)	(70 826)
Zmiana stanu zapasów w RPP	(198 078)	(70 826)
Bilansowa zmiana stanu należności	473 086	2 281 302
Zmiana stanu należności w RPP	473 086	2 281 302
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych	(872 353)	695 410
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	(34 038)	2 070 956
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych w RPP	(906 391)	2 766 366
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(4 269 238)	801 103
otrzymana dotacja	(50 000)	(4 222 155)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w RPP	(4 319 238)	(3 421 052)

31. Transakcje z jednostkami powiązanymi

31.1 - Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi za rok obrotowy	Objęte konsolidacją			Nie objęte konsolidacją		
	Jednostka dominująca	Stowarz.	Jednostki zależne	Jednostka dominująca	Jednostki zależne	Kluczowy personel kierowniczy
Sprzedaż netto (bez PTiU)	-	-	4 041 392	-	-	-
Zakupy netto (bez PTiU)	-	-	18 084	-	-	-
Należności krótkoterminowe	-	-	433 963	-	-	-
ilość posiadanych obligacji Seria B	-	-	-	-	-	1 772
wartość posiadanych obligacji Seria B	-	-	-	-	-	1 772 000
wypłacone odsetki od obligacji Seria B	-	-	-	-	-	34 993

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

31.2 - Wynagrodzenia kluczowego personelu Spółki bez Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	31.12.2015			31.12.2014		
	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne
Członkowie zarządu (nazwiska)	-	-	-	-	-	-
Mokrzycki Józef	206 400	-	32 886	206 400	-	38 441
Mokrzycka Elżbieta	189 600	-	5 220	189 600	-	2 426
Mokrzycka - Nowak Anna	180 000	-	5 220	180 000	-	2 426
Mokrzycki Wiktor	180 000	-	5 220	180 000	-	2 426
Mokrzycki Tobiasz	180 000	-	5 220	180 000	-	2 426
Pozostały kluczowy personel (nazwiska)	-	-	-	-	-	-
Atroszczak Damian	105 000	-	3 045	180 000	-	2 426

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

32. Zobowiązania i aktywa warunkowe

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 31.12.2015	Za okres zakończony 31.12.2014
Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(2 424 125)	(4 475 227)
Zysk wykorzystywany do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem	(2 424 125)	(4 475 227)
Zysk wykorzystywany do wyliczenia podstawowego zysku na akcję z działalności kontynuowanej	(2 424 125)	(4 475 227)

33. 2 Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję	Za okres zakończony 31.12.2015	Za okres zakończony 31.12.2014
Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(2 424 125)	(4 475 227)
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	(2 424 125)	(4 475 227)

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

34. Połączenia jednostek gospodarczych

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

35. Wartość księgowa sprzedanych aktywów netto

Grupa nie posiadała istotnych sprzedanych aktywów.

36. Pozostałe informacje

36.1 - Wynagrodzenia podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych	Za rok zakończony 31.12.2015	Za rok zakończony 31.12.2014
Za wykonanie przeglądu i badania sprawozdania finansowego jednostkowego	49 000	49 000
Razem wynagrodzenie	49 000	49 000

36.2 - Przeciętne zatrudnienie w etatach	Za rok zakończony 31.12.2015	Za rok zakończony 31.12.2014
Pracownicy fizyczni	130	131
Pracownicy umysłowi	51	53
Razem przeciętna liczba etatów	181	184

36.3 - Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki dominującej			
Podstawa	Zabezpieczenie	Suma zabezpieczeń	nr KW
umowa kredytowa z BOŚ S.A. - S/86/03/2014/1203/K/INW/EKO z dnia 16.07.2014r. z 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 termicz. przetwarzania odpadów Raf-Ekologia w Jedliczu		KS1K/00101548/4, KS1K/00101549/1
	oraz na 12/56 udziałów w nieruchomości		KS1K/00050364/7 wszystkie księgi prowadz. Przez Sąd Rejonowy w Krośnie VI Wydział Ksiąg Wieczystych
	2. na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości oraz wzniesionych na niej budynkach i budowlach poł. w Karsach		KI1S/00062925/5
	wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej budynków i budowli na rzecz Banku		
	3. Zastaw rejestrowy na zorganizowanej części przedsiębiorstwa obejm. Zakład odzysku mułów węglowych w Wałbrzychu wraz z cesją praw z polisy ubezpiecz.	39 855 978,00	
	4. Zestaw rejestrowy na rzeczach ruchomych - środki trwałe (maszyny i urządzenia) zlokaliz. w Zakładzie mułów węglowych w Wałbrzychu wraz z cesją praw z polisy ubezpiecz.	48 655 902,00	

	5. Zastaw rejestrowy na dwóch samochodach ciężarowych TATRA o nr rej. KNS 68397 i KNS 68398 wraz z cesją praw z polis ubezpiecz.		
	- TATRA KNS 68398	800 000,00	
	- TATRA KNS 68397	800 000,00	
	6. Zastaw rejestrowy na trzech pojazdach specjalistycznych (dwie ładowarki oraz spycharka gąsienicowa -lokalizacja Wałbrzych ul. Moniuszki; wraz z cesją praw z polis ubezpieczeniowych		
	- ładowarka HYUNDAI R320L	1 351 800,00	
	- spycharka gąsienicowa	1 550 600,00	
	- ładowarka HUNDAI HL 760-9	1 133 134,00	
	7. Zastaw rejestrowy na zorganizowanej części 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	
	8. Zastaw rejestrowy na 100% obecnych (będących własnością Mo-BRUK S.A.) i przyszłych udziałach w spółce Raf-Ekologia	54 167 500,00	
	9. kaucja środków pieniężnych w BOŚ SA w łącznej docelowej kwocie 2 302 000,00 stanowiąca rachunek Rezerwy Obsługi Długu		
	10. oświadczenie od poddaniu się egzekucji w trybie art.. 777 par. 1 pkt 5 kpc do wysokości 150 % aktualnego zadłużenia		
	11. hipoteka łączna na nieruchomościach przemysłowych obejmujących Zakład Recyklingu Odpadów z linią produkcji paliwa alternatywnego oraz Składowisko Odpadów poł. w Wałbrzychu przy ul. Górniczej wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	45 000 000,00	SW1W/00033850/2, SW1W/00051411/5, SW1W/00033849/2, SW1W/00082294/4, SW1W/00056032/9, SW1W/00052549/8, SW1W/00082293/7
	12. przelew wierzytelności z tyt. umowy dzierżawy zawartej z Raf-Ekologia Sp. z o.o.		
	13. przelew praw z polisy ubezpieczenia na życie P.J. Mokrzyckiego		
	14. zastaw rejestrowy na akcjach spółki Mo-BRUK SA należących do P.J. Mokrzyckiego - 714 732 szt akcji imiennych serii A i 1837 szt. Akcji na okaziciela serii C		
	15. pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków Kredytobiorcy		
	16. weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową		
zabezpieczenie przyszłych wierzytelności obligatariuszy wynik. z emisji obligacji Seria B - Administrator hipoteki DOM MAKLESKI CAPITAL PARTNERS S.A.	1. hipoteka umowna na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości oraz wzniesionych na niej budynkach i budowlach poł. w Karsach	3 505 000,00	KI1S/00062925/5
	2. Zastaw na zbiorze rzeczy ruchomych stanowiących gospodarczą całość, będących rzeczowymi aktywami trwałymi, w skład którego wchodzi urządzenia i wyposażenie, maszyny i urządzenia techniczne oraz środki transportu wewn. znajdujące się w Zakładzie Produkcji Paliw Alternatywnych	50 000 000,00	

	-wartość zbioru na 01.08.2014r.- 119.500.000,00		
umowa o kredyt inwestycyjny nr 036/14/3 KBS - sfinansowanie nakładów inwestycyjnych w oddziale Zabrze	1. hipoteka umowna na nieruchomościach gruntowych nr 237/15,238/15,239/15, dla których istnieje prawo użytkowania wieczystego nieruchomości i infrastruktura wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	8 840 000,00	GL1Z/00045083/5
	2. zastaw rejestrowy na urządzeniach wchodzących w skład linii technologicznej do separacji i odzysku odpadów z Wichary	10 400 000,00	
	3. zastaw rejestrowy na młynie do recyklingu kabli Sincro 415C		
	4. zastaw rejestrowy ustanowiony na wadze samochodowej typ. MARS-ST5		
umowa o kredyt inwestycyjny nr 036/12/2 KBS - sfinansowanie inwestycji instalacji wytwarzania ciepłego powietrza O/Karsy	2. hipoteka umowna łączna na nieruchomościach położonych w Niecwi i Łęce wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	19 563 600,00	- NS1S/00057490/8 - NS1S/00057516/7 - NS1S/00101298/6 - NS1S/00087838/9 - NS1S/00087842/0 - NS1S/00087843/7 - NS1S/00127801/4 - NS1S/00118207/4 -Łęka - NS1S/00077465/0 - wpisana na II miejscu - NS1S/00087839/6 - NS1S/00087840/6 - NS1S/00087841/3
umowa kredytowa w rachunku bieżącym nr 002/05/245 z 13.09.2005r. z późn. Zmianami - aneks nr 036/13/14 z 26.03.2013r.	1. hipoteka umowna łączna kaucyjna	5 000 000,00	- NS1S/00057490/8 - NS1S/00057516/7 - NS1S/00101298/6 - NS1S/00077465/0 - wpisana na I miejscu - NS1S/00087838/9 - NS1S/00087839/6 - wpisana na I miejscu - NS1S/00087840/6 - wpisana na I miejscu - NS1S/00087841/3 - wpisana na I miejscu - NS1S/00087842/0 - NS1S/00087843/7
		10 540 000,00	OP1B/00042927/2
umowa o kredyt inwestycyjny nr 036/14/4- refinansowanie nakładów inwestycyjnych O/Skarbimierz	1. hipoteka umowna na nieruchomości 2. zastaw rejestrowy na - urządzeniach wchodzących w skład linii technologicznej ARCEM - ładowarka kołowa LW 640G - nośnik teleskopowy JCB 540-17 - wirówka do separacji oleju w cieczach odpadowych - dwukomorowy zbiornik V50 - kontenerowa stacja transformatorowa	12 400 000,00	
umowa nr 81211766/2014/IRS z dnia 16.07.2014r. na zabezpieczenie ryzyka stopy proc. Kredytu inwestyc. udzielonego przez BOŚ	1. hipoteka umowna łączna kaucyjna nieruchomościach objętych	5 500 500,00	-SW1W/00028332/7 - SW1W/00028333/4

			- KS1K/00101548/4
			- KS1K/00101549/1
			S1K/00050364/7
	2. na 12/56 udziałów w nieruchomości w Jedliczu		
	3. Zastaw rejestrowy na zorganizowanej części przedsiębiorstwa obejm. Zakład odzysku mułłów 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 mułłów węglowych w Wałbrzychu wraz z cesją praw z polisy ubezpiecz.	48 655 902,00	

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

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

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

Niecew, 14.03.2016 r.

Data

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