

MOBRUK

Mo-BRUK S.A.

Niecew 68 · 33-322 Korzenna

telefon 18 441 70 48 · faks 18 441 70 99

mobruk@mobruk.pl · www.mobruk.pl

GOSPODARKA ODPADAMI

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

NAWIERZCHNIE BETONOWE

drogi i parkingi
lotniska
placze przemysłowe
stabilizacja gruntów

ISO 9001 · 14001 · 17025

Spółka publiczna notowana na Giełdzie
Papierów Wartościowych w Warszawie

Mo-BRUK S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE**SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ****ZA OKRES 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.****KBS I Oddział w Krakowie**

38 8591 0007 0020 0054 2063 0001

BGŻ Oddział w Nowym Sączu

79 2030 0045 1110 0000 0024 2250

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 663 910 944**STACJA PALIW · DIAGNOSTYKA POJAZDÓW** Łęka 115 · 33-322 Korzenna telefon/faks 18 440 98 36

Mo-BRUK S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

ZA OKRES 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE	4
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	5
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	23
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	25
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	27
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	29
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	31
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31
2. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	32
3. WARTOŚĆ FIRMY I POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	32
4. AKCJE I UDZIAŁY	33
5. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	33
6. POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	34
7. PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY I BIEŻĄCY	34
8. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	36
9. ZAPASY	36
10. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	36
11. POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	38
12. ŚRODKI PIENIĘŻNE	38
13. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE AKTYWNE	38
14. KAPITAŁ WŁASNY	38
15. REZERWY	40
16. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE	41
17. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	42
18. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	43
19. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	43

20. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	<u>44</u>
21. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY I DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	<u>44</u>
22. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	<u>44</u>
23. SEGMENTY OPERACYJNE	<u>45</u>
24. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	<u>47</u>
25. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	<u>48</u>
26. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	<u>48</u>
27. PRZYCHODY FINANSOWE	<u>49</u>
28. KOSZTY FINANSOWE	<u>49</u>
29. INSTRUMENTY FINANSOWE	<u>49</u>
30. WYJAŚNIENIE NIEZGODNOŚCI MIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI A WARTOŚCIAMI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	<u>50</u>
31. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	<u>51</u>
32. ZOBOWIĄZANIA I AKTYWA WARUNKOWE	<u>51</u>
33. ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ	<u>52</u>
34. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	<u>52</u>
35. WARTOŚĆ KSIĘGOWA SPRZEDANYCH AKTYWÓW NETTO	<u>52</u>
36. POZOSTAŁE INFORMACJE	<u>52</u>



I. WYBRANE DANE FINANSOWE

TYTUŁ	PLN		EUR	
	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	33 690 132	38 353 403	8 000 554	9 189 525
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 949 719	3 907 266	937 958	936 186
III. Zysk (strata) brutto	3 755 652	2 884 541	891 872	691 140
IV. Zysk (strata) netto	3 041 627	2 268 601	722 309	543 560
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 641 547	12 403 696	1 102 250	2 971 942
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(15 740 728)	(65 028 277)	(3 738 025)	(15 580 860)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	16 560 322	23 728 515	3 932 657	5 634 922
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	5 461 142	(28 896 065)	1 296 883	(6 923 535)
IX. Aktywa razem	173 176 376	157 986 374	41 757 421	38 644 483
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	104 061 116	91 912 740	25 091 897	22 482 447
XI. Zobowiązania długoterminowe	43 575 852	80 458 604	10 507 295	19 680 692
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	32 074 956	24 557 941	7 734 123	6 007 030
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	60 485 264	11 454 136	14 584 603	2 801 755
<i>w tym Przychody przyszłych okresów - dotacja</i>	2 089 607	390 459	503 860	95 509
XIII. Kapitał własny	69 115 260	66 073 634	16 665 524	16 162 036
XIV. Kapitał zakładowy	23 413 850	23 413 850	5 645 701	5 727 178
XV. Liczba akcji	2 341 385	2 341 385	2 341 385	2 341 385
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,3	1,0	0,3	0,2
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	29,5	28,2	7,1	6,9

Powyższe dane finansowe za 2013 rok i 2012 rok zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów dotyczące :

2013 roku - według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2013 roku – 4,1472 złotych/EUR,

2012 roku – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2012 roku – 4,0882 złotych/EUR.

- poszczególne dane z całkowitych dochodów oraz dane sprawozdania z przepływów pieniężnych według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego (od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku) – 4,2110 złotych / EUR oraz roku 2012 (od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku) – 4,1736 złotych / EUR .

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

1.1. Nazwa i siedziba sporządzającego sprawozdanie finansowe:

Mo-BRUK Spółka Akcyjna

firma skrócona: Mo-BRUK S.A

z siedzibą Niecwi 68

33-322 Korzenna

zwana dalej Spółką

1.2. Sąd Rejestrowy, nr rejestru:

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

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

1.3. Czas trwania Spółki:

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

1.4. Miejsce prowadzenia działalności:

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

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

1.5. Według umowy Spółki przedmiotem działalności Spółki jest:

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

1.6. Prezentowane okresy sprawozdawcze:

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r. i zawiera porównywalne dane finansowe za okres 01 stycznia 2012r. do 31.12.2012r.

1.7. Poziom zaokrągleń w sprawozdaniu finansowym

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

2. Skład osobowy zarządu i rady nadzorczej Spółki

Skład osobowy zarządu w dniu sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

Skład osobowy rady nadzorczej w dniu sporządzenia sprawozdania finansowego

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

W trakcie roku obrotowego nastąpiła zmiana w składzie osobowym Rady Nadzorczej . Panowie: Stanisław Garlicki oraz Andrzej Tekiel złożyli rezygnacje pełnionych funkcji. W związku z tym faktem w dniu 20 listopada 2013 roku na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy podjęto uchwałę w sprawie powołania na Członka Rady Nadzorczej Pana Jana Bastę oraz uchwałę w sprawie powołania na Członka Rady Nadzorczej Pana Kazimierz Janika.

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie dokonano innych zmian w składzie Rady Nadzorczej.

3. Jednostki powiązane

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

Szczegółowe zestawienie spółek stanowiących jednostki powiązane przedstawiono w tabeli poniżej.

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

4. Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

W związku z powyższym niniejsze sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku jest sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej (MSR).

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

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

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

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

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

5. Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji

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

Zarząd posiada prawo do wprowadzania poprawek do sprawozdania finansowego już po jego 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 Spółce.

7. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe Spółki za 2013 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. W miesiącu sierpniu 2014 roku przypada termin wykupu obligacji o wartości nominalnej 50 000 000,00. Pozyskanie środków na wykup obligacji nie stanowi zagrożenia dla kontynuacji działalności spółki. Dokładny opis działań podjętych w tym kierunku opisany został w Sprawozdaniu z Działalności Zarządu za rok 2013 w punkcie 2. *„Omówienie podstawowych wielkości ekonomiczno – finansowych, ujawnionych w rocznym sprawozdaniu finansowym, w szczególności opis czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na działalność emitenta i osiągnięte przez niego zyski lub poniesione straty w roku obrotowym, a także omówienie perspektyw rozwoju działalności emitenta przynajmniej w najbliższym roku obrotowym”*

Według wszelkich dostępnych na dzień sporządzania raportu informacji, istnieją pełne podstawy do zastosowania zasady kontynuacji przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego.

8. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

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

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

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

9.1. Wartości niematerialne i prawne (WN)

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

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

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

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

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

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

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

Jednostka stosuje liniową metodę amortyzacji WN.

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

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

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

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

9.2. Rzeczowe aktywa trwałe

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

Rzeczowe aktywa trwałe podlegają początkowemu ujęciu według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

Cena nabycia lub koszty wytworzenia podlegają powiększeniu o koszty demontażu i usunięcia składnika aktywów trwałych oraz renowacji miejsca używania aktywów trwałych, jeżeli Spółka jest do tego zobowiązana.

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

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

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

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

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

Grunty własne nie podlegają amortyzacji.

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

Dla celów amortyzacji Spółka stosuje następujące okresy:

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

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

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

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

9.3. Leasing

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

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

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

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

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

9.4. Należności

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

Spółka przyjmuje następujące zasady tworzenia odpisów aktualizujących należności :

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

9.5. Zapasy

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

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

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

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

9.6. Środki pieniężne i rachunek przepływu środków pieniężnych

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

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

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

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

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

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

9.7. Rozliczenia międzyokresowe aktywne

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

- koszty ubezpieczeń;
- koszty prenumerat i abonamentów;
- z góry opłacone koszty dostarczanych mediów, najmu itp.;
- podatek od nieruchomości;
- naliczenie wpłat na ZFŚS.

9.8. Kapitały własne

Spółka zalicza do kapitałów własnych:

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

Kapitały wyceniane są w wartości nominalnej.

9.9. Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzy się w przypadku, gdy na Jednostce ciąży istniejący obowiązek, prawny lub zwyczajowo oczekiwany, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie obowiązku spowoduje wypływ środków oraz można dokonać wiarygodnego szacunku

kwoty tego zobowiązania, przy czym kwota tego zobowiązania lub termin jego wymagalności nie są pewne.

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

9.10. Zobowiązania

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

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

9.11. Dotacje i pomoc państwa

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

9.12. Przychody

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

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

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

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

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

9.13. Koszty

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

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

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

9.14. Podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Spółka nie dyskontuje aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

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

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

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

Kompensata jest dopuszczona jedynie wtedy, gdy Spółka:

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

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

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

9.15. Zarządzanie ryzykiem finansowym

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

- ryzyko stopy procentowej
Spółka posiada kredyty inwestycyjne oraz wyemitowane obligacje 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.
- ryzyko walutowe
Podstawowa działalność Spółki nie generuje ryzyka walutowego, ryzyko to związane jest z działalnością inwestycyjną w Spółce. Część umów na dostawę urządzeń do nowych inwestycji zawarta jest z kontrahentami zagranicznymi. Wzrost kursów walut obcych może mieć niekorzystny wpływ na płynność finansową oraz może mieć ujemny wpływ na wynik z działalności.
- ryzyko kredytowe
Spółka sprzedaje swoje produkty i usługi z opóźnionym terminem płatności. W przypadku problemów z płynnością występujących u kontrahentów istnieje możliwość przekroczenia umownego terminu płatności i powstania należności przeterminowanych, które zgodnie z polityką rachunkowości powinny być objęte odpisem aktualizującym.

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

Zarząd na bieżąco sprawdza przestrzeganie zasad i limitów zaangażowania

Stopień narażenia Spółki na poszczególne rodzaje ryzyk zaprezentowano również w dodatkowych notach objaśniających 29.2, 29.3, 29.4.

9.16. Ważne oszacowania i osądy

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

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
- wartości rezydualnej środków trwałych oraz wartości niematerialnych,
- odpisów aktualizujących składniki aktywów,
- dyskonta, przewidywanego wzrostu wynagrodzeń oraz założeń aktuarialnych używanych przy obliczaniu rezerw na 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 2012 roku Spółka 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 Spółki dokonana weryfikacja była rzetelna i właściwa

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

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

10.1. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji MSR

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

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji, które według stanu na dzień publikacji sprawozdania nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz późniejsze zmiany (nie określono jeszcze terminu).

MSSF 9 wymaga, aby wszystkie aktywa finansowe wchodzące w zakres MSR 39 były wyceniane według zamortyzowanego kosztu lub wartości godziwej. Inwestycje dłużne utrzymywane w ramach modelu biznesowego, w którym za cel jest uzyskanie odpowiednich przepływów pieniężnych, na które składają się ustalone zapłaty kwot bazowych oraz odsetki są wyceniane według zamortyzowanego kosztu na koniec kolejnych okresów sprawozdawczych. Wszelkie inne inwestycje dłużne jak i inwestycje kapitałowe są wyceniane w wartości godziwej na te dni. Dodatkowo, zmiany wartości godziwej inwestycji kapitałowych które nie są przeznaczone do obrotu, można prezentować w pozostałych całkowitych dochodach, przy czym w rachunku zysków i strat ujmuje się wyłącznie dywidendę. Decyzja taka jest nieodwracalna.

W odniesieniu do wyceny zobowiązań finansowych wyznaczonych do wyceny w wartości godziwej przez wynik, MSSF 9 wymaga, że wszelkie zmiany wartości godziwej zobowiązań finansowych które zostały przypisane do zmian ryzyka kredytowego tego zobowiązania, prezentuje się w pozostałych całkowitych dochodach, chyba że taka prezentacja spowoduje niedopasowanie rachunkowe. Zmiany wartości godziwej przypisane do ryzyka kredytowego zobowiązania finansowego nie są przenoszone na wynik w kolejnych latach sprawozdawczych. Zgodnie z MSR 39, cała kwota zmian wartości godziwej zobowiązania finansowego wyznaczonego do wyceny w wartości godziwej przez wynik odnoszona była na wynik.

Zarząd spodziewa się, że zastosowanie MSSF 9 może mieć znaczący wpływ na aktywa i zobowiązania finansowych. Nie została jeszcze zakończona szczegółowa analiza wpływu nowego standardu na skonsolidowane sprawozdania Grupy, w związku z tym na chwilę obecną nie jest możliwe dokonanie wiarygodnego oszacowania wpływu tego standardu na kwoty wykazywane w sprawozdaniach finansowych Grupy.

Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Programy określonych świadczeń: składki pracownicze (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub po tej dacie),

Pomniejsze zmiany dotyczą zakresu zastosowania standardu do składek od pracowników lub osób trzecich płaconych na rzecz programów określonych świadczeń. Celem zmian jest uproszczenie rozliczania składek, które są niezależne od liczby przepracowanych lat pracy (np. składek pracowniczych obliczanych jako stały procent wynagrodzenia).

Zarząd przewiduje, iż powyższe zmiany nie będą miały znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Zmiany do MSR 36 „Utrata wartości aktywów” – Ujawnianie wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie).

Zmiany do MSR 36 o niewielkim zakresie dotyczą ujawnienia informacji o wartości odzyskiwalnej aktywów, u których dokonano odpisu z tytułu utraty wartości oraz w sytuacji kiedy wartość odzyskiwalna jest oparta na wartości godziwej pomniejszona o koszty zbycia. Przy opracowywaniu MSSF 13 „Określanie wartości godziwej”, RMSR postanowiła zmienić MSR 36 w taki sposób aby wprowadzić wymóg ujawnienia informacji o wartości odzyskiwalnej aktywów, u których dokonano odpisu z tytułu utraty wartości. Aktualne zmiany wyjaśniają pierwotny zamiar RMSR, że zakres tych ujawnień jest ograniczony jedynie do wartości odzyskiwalnej aktywów, u których dokonano odpisu z tytułu utraty wartości oraz kiedy wartość odzyskiwalna jest oparta na wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia.

Zarząd przewiduje, iż powyższe zmiany nie będą miały znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Zmiany do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” – Nowacja instrumentów pochodnych i dalsze stosowanie rachunkowości zabezpieczeń (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie).

Zmiany o niewielkim zakresie dają możliwość dalszego stosowania rachunkowości zabezpieczeń w przypadku nowacji instrumentu pochodnego (wyznaczonego jako instrument zabezpieczający) w taki sposób, że jego stroną staje się kontrahent centralny, pod warunkiem spełnienia określonych warunków.

Zarząd przewiduje, iż powyższe zmiany nie będą miały znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty publiczne” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie).

KIMSF 21 to interpretacja MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”. MSR 37 określa kryteria rozpoznawania zobowiązania, jednym z których jest wymóg posiadania obecnego obowiązku wynikającego z przeszłych zdarzeń (tzw. zdarzenie obligujące). Interpretacja wyjaśnia, że zdarzeniem skutkującym powstaniem zobowiązania do uiszczenia opłaty publicznej jest działalność podlegająca opłacie publicznej określona w odpowiednich przepisach prawnych.

Zarząd przewiduje, iż powyższe zmiany nie będą miały znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Jednocześnie nadal poza regulacjami przyjętymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE.

Według szacunków jednostki, zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych według IAS 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” nie miałoby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby przyjęte przez UE do stosowania na dzień bilansowy.

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

Zatwierdzając niniejsze 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:

„Pakiet pięciu standardów” dotyczący konsolidacji, wspólnych ustaleń umownych oraz ujawnień na temat zaangażowania w inne jednostki:

MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” zastępuje wytyczne dotyczące konsolidacji zawarte w MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” i SKI-12 „Konsolidacja - jednostki specjalnego przeznaczenia” poprzez wprowadzenie jednolitego modelu konsolidacji dla wszystkich jednostek na podstawie kontroli. Zgodnie z MSSF 10, kontrola opiera się na tym, czy inwestor posiada (a) władzę nad inwestycją, (b) ekspozycję lub prawo do zmiennych zysków powstałych z jej zaangażowania w inwestycję, oraz (c) możliwość korzystania władzy nad inwestycją w celu wpłynięcia na wysokość zwrotu z inwestycji.

MSSF 11 „Wspólne postanowienia umowne” wprowadza nowe regulacje rachunkowości w odniesieniu do wspólnych postanowień umownych, zastępując MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach”. Możliwość zastosowania metody konsolidacji proporcjonalnej w stosunku do jednostek współkontrolowanych została usunięta. Ponadto, MSSF 11 eliminuje wspólnie kontrolowane aktywa pozostawiając rozróżnienie na wspólne operacje i wspólne przedsięwzięcie. Wspólne operacje są to wspólne postanowienia umowne, w których strony mają wspólną kontrolę nad prawami do aktywów i zobowiązań. Wspólne przedsięwzięcie jest to wspólne postanowienie umowne, w którym strony mają wspólną kontrolę nad prawami do aktywów netto.

MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostki” będzie wymagał dostarczenia zwiększonej informacji zarówno na temat jednostek objętych konsolidacją jak i jednostek nieobjętych konsolidacją, w których jednostka jest zaangażowana. Celem MSSF 12 jest dostarczanie informacji, tak aby użytkownicy sprawozdań finansowych mogli ocenić podstawę kontroli, ograniczenia narzucone na skonsolidowane aktywa i pasywa, ekspozycję na ryzyko wynikające z zaangażowania w strukturalne jednostki nieobjęte konsolidacją oraz zaangażowanie niekontrolujących posiadaczy udziałów w operacjach skonsolidowanych jednostek.

MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” (znowelizowany w roku 2011). Wymagania dotyczące jednostkowych sprawozdań finansowych nie uległy zmianie i są zawarte w znowelizowanym MSR 27. Inne części MSR 27 zostały zastąpione przez MSSF 10.

MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia” (znowelizowany w roku 2011) MSR 28 zmieniono w wyniku publikacji MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12. W czerwcu 2012 dokonano zmian do MSSF 10, MSSF 11 oraz MSSF 12 w celu dostarczenia objaśnienia na temat przepisów przejściowych.

W październiku 2012 dokonano zmian do MSSF 10, MSSF 12 oraz MSR 27, które zapewniają zwolnienie z wymogu konsolidacji zgodnie z MSSF 10 oraz wymagają od jednostek inwestycyjnych do ujmowania poszczególnych jednostek zależnych w wartości godziwej przez wynik finansowy, zamiast je konsolidować. Zmiany dostarczają również wymagania dotyczące ujawnień dla jednostek inwestycyjnych.

Wszystkie standardy z „pakietu pięciu” oraz późniejsze zmiany obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później z możliwością wcześniejszego zastosowania - pod warunkiem jednoczesnego wdrożenia wszystkich pięciu standardów.

W odniesieniu do zmian do MSSF 10 z października 2012 "Jednostki inwestycyjne", spółka nie będzie korzystać ze zwolnienia z konsolidacji przewidzianego dla jednostek inwestycyjnych, jako że nie prowadzi tego rodzaju działalności

Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych

Zmiany doprecyzowują zasady kompensowania i skupia się na czterech głównych obszarach (a) wyjaśnienie, na czym polega "posiadanie możliwego do wyegzekwowania prawa do przeprowadzania kompensaty"; (b) jednoczesne przeprowadzanie kompensat i rozliczeń; (c) kompensowanie zabezpieczeń; (d) jednostka rozliczeniowa na potrzeby kompensat.

Zmiany do MSR 32 obowiązują z dniem 1 stycznia 2014 r. Zarząd przewiduje, iż powyższe zmiany przyczynią się do zwiększenia zakresu ujawnień w odniesieniu do kompensowanych aktywów i zobowiązań finansowych.

Jednostka postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych standardów, zmian do standardów i interpretacji. Według szacunków jednostki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień bilansowy.

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

Niecew, 14.03.2014 r.

.....
Data

GLÓWNY KSIĘGOWY


Daria Klusek

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

PREZES ZARZĄDU

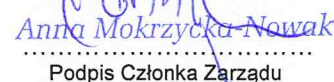

Józef Mokrzycki

.....
Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Finansów i Administracji


Elżbieta Mokrzycka
.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Badań i Rozwoju


Anna Mokrzycka-Nowak
.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Marketingu i Komunikacji


Wiktor Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Budownictwa Drogowego


Tobiasz Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

Oświadczenie o zgodności

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

III. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie	Nota	Bilans na dzień 31-12-2013	Bilans na dzień 31-12-2012
AKTYWA TRWAŁE		162 375 161	152 612 190
Rzeczowe aktywa trwałe	1.	159 829 918	149 831 738
Pozostałe wartości niematerialne	3.	464 070	549 383
Akcje i udziały	4.	1 628 599	1 628 599
Należności długoterminowe	5.	176 126	243 320
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7.	276 447	359 149
AKTYWA OBROTOWE		10 801 216	5 374 185
Zapasy	9.	791 838	874 560
Należności z tytułu dostaw i usług	10.	2 509 085	2 519 891
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	10.	-	62 328
Pozostałe należności	10.	954 903	1 040 135
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12.	5 960 378	499 236
Rozliczenia międzyokresowe	13.	585 012	378 035
Aktywa razem :		173 176 376	157 986 374

Sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie		Bilans na dzień 31-12-2013	Bilans na dzień 31-12-2012
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		69 115 260	66 073 634
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.	9 367 017	7 098 417
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	14.	11 458 338	11 458 338
Zysk (strata) netto roku obrotowego		3 041 627	2 268 601
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		43 575 852	80 458 604
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7.	2 726 347	2 403 325
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15.	49 197	50 975
Kredyty i pożyczki	16.	8 653 318	3 326 531

Inne zobowiązania finansowe	<u>17.</u>	72 034	50 119 832
Przychody przyszłych okresów - dotacja	<u>20</u>	32 074 956	24 557 941
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		60 485 264	11 454 136
Kredyty i pożyczki	<u>16.</u>	1 395 696	1 597 792
Inne zobowiązania finansowe	<u>17.</u>	51 796 043	2 277 980
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	<u>19.</u>	1 218 906	1 032 682
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	<u>19.</u>	90 602	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	<u>15.</u>	190 462	301 410
Pozostałe zobowiązania	<u>19.</u>	3 703 948	5 853 813
Przychody przyszłych okresów - dotacje	<u>20.</u>	2 089 607	390 459
Pasywa razem :		173 176 376	157 986 374

Niecew, 14.03.2014 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kusek

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

PREZES ZARZĄDU

Józef Mokrzycki
.....
Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Finansów i Administracji

Elżbieta Mokrzycka

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Badań i Rozwoju

Anna Mokrzycka-Nowak

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Marketingu i Komunikacji

Wiktoria Mokrzycka

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Budownictwa Drogowego

Tobiasz Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

IV. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Sprawozdanie z całkowitych dochodów (wariant kalkulacyjny)			
Wyszczególnienie	Nota	RZiS za okres: 01.01.2013 - 31.12.2013	RZiS za okres: 01.01.2012 - 31.12.2012
Przychody ze sprzedaży	22.	33 690 132	38 353 403
Koszt własny sprzedaży	24.	26 419 360	30 446 624
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		7 270 772	7 906 779
Koszty ogólnego zarządu	24.	4 541 642	4 584 974
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		2 729 130	3 321 805
Pozostałe przychody operacyjne	25.	2 494 060	1 024 142
Pozostałe koszty operacyjne	26.	1 273 471	438 681
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		3 949 719	3 907 266
Przychody finansowe	27.	50 604	211 328
Koszty finansowe	28.	244 672	1 234 052
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		3 755 652	2 884 541
Podatek dochodowy	7.	714 025	615 940
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		3 041 627	2 268 601
ZYSK (STRATA) NETTO		3 041 627	2 268 601
Całkowite dochody ogółem		3 041 627	2 268 601

Sprawozdanie z całkowitych dochodów (wariant porównawczy)			
Wyszczególnienie	Nota	RZiS za okres: 01.01.2013 - 31.12.2013	RZiS za okres: 01.01.2012 - 31.12.2012
Przychody ze sprzedaży	22.	33 690 132	38 353 403
Zmiana stanu produktów	24.	32 660	(117 856)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	24.	-	(55 073)
Amortyzacja	24.	3 385 018	5 758 435
Zużycie surowców i materiałów	24.	5 931 232	7 411 809
Usługi obce	24.	3 495 163	3 148 390
Koszt świadczeń pracowniczych	24.	7 862 774	8 572 160
Podatki i opłaty	24.	941 148	820 640
Pozostałe koszty	24.	697 230	722 690
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24.	8 615 777	8 770 404
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		2 729 130	3 321 805
Pozostałe przychody operacyjne	25.	2 494 060	1 024 142

Pozostałe koszty operacyjne	<u>26.</u>	1 273 471	438 681
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		3 949 719	3 907 266
Przychody finansowe	<u>27.</u>	50 604	211 328
Koszty finansowe	<u>28.</u>	244 672	1 234 052
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		3 755 652	2 884 541
Podatek dochodowy	<u>7.</u>	714 025	615 940
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		3 041 627	2 268 601
ZYSK (STRATA) NETTO		3 041 627	2 268 601
Całkowite dochody ogółem		3 041 627	2 268 601

Niecew, 14.03.2014 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kusek

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

PREZES ZARZĄDU

Tobiasz Mokrzycki
.....
Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Finansów i Administracji

Elżbieta Mokrzycka
.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Badań i Rozwoju

Anna Mokrzycka-Nowak
.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Marketingu i Komunikacji

Wiktor Mokrzycki
.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Budownictwa Drogowego

Tobiasz Mokrzycki
.....
Podpis Członka Zarządu

V. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Wyszczególnienie		RPP za okres: 01.01.2013 - 31.12.2013	RPP za okres: 01.01.2012 - 31.12.2012
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		3 755 652	2 884 541
Korekty razem		885 896	9 519 155
Amortyzacja		3 385 018	5 758 435
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		122 868	285 710
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		(37 735)	(17 737)
Zmiany w kapitale obrotowym		(1 870 231)	4 108 688
Zmiana stanu rezerw		210 297	112 320
Zmiana stanu zapasów		82 721	(171 079)
Zmiana stanu należności		225 560	4 514 520
Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.		452 380	(1 319 967)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(2 841 189)	972 895
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem		(714 025)	(615 940)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		4 641 547	12 403 696
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(15 806 928)	(65 135 245)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		66 200	106 969
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(15 740 728)	(65 028 277)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
Inne wpływy finansowe - dotacja		11 933 076	24 502 499
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		6 452 765	3 596 250
Spłaty kredytów i pożyczek		(1 328 074)	(3 544 011)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(374 576)	(540 514)
Odsetki zapłacone		(122 868)	(285 710)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		16 560 322	23 728 515

PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM		5 461 142	(28 896 065)
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		5 461 142	(28 896 065)
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		499 236	29 395 302
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM		5 960 378	499 236

Niecow, 14.03.2014 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Eugen Kusek

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

PREZES ZARZĄDU

Tomasz Mokrzycki
.....
Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Finansów i Administracji

Elżbieta Mokrzycka

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Badań i Rozwoju

Anna Mokrzycka-Nowak

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Marketingu i Komunikacji

Wiktor Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Budownictwa Drogowego

Tobiasz Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

VI. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres: 01.01.2013 - 31.12.2013	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 01.01.2013 roku	23 413 850	21 834 429	7 098 417	11 458 337	2 268 601	66 073 634
Saldo po zmianach	23 413 850	21 834 429	7 098 417	11 458 337	2 268 601	66 073 634
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał			2 268 601		(2 268 601)	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	2 268 601	-	(2 268 601)	-
Zysk (strata) netto w okresie:					3 041 627	3 041 627
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	3 041 627	3 041 627
Saldo na dzień 31.12.2013 roku	23 413 850	21 834 429	9 367 018	11 458 337	3 041 627	69 115 261

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres: 01.01.2012 - 31.12.2012	Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej					Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólna kontrolą	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zyski zatrzymane	
Saldo na dzień 01.01.2012 roku	23 413 850	21 834 429	5 188 377	11 458 337	1 910 040	63 805 033
Saldo po zmianach	23 413 850	21 834 429	5 188 377	11 458 337	1 910 040	63 805 033
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał			1 910 040		(1 910 040)	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	1 910 040	-	(1 910 040)	-

Zysk (strata) netto w okresie:					2 268 601	2 268 601
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	2 268 601	2 268 601
Saldo na dzień 31.12.2012 roku	23 413 850	21 834 429	7 098 417	11 458 337	2 268 601	66 073 634

Niecew, 14.03.2014 r.

.....
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kłusek

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

PREZES ZARZĄDU

Joanna Mokrzycka
.....
Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Finansów i Administracji

Elżbieta Mokrzycka

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Badań i Rozwoju

Anna Mokrzycka-Nowak

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Marketingu i Komunikacji

Wiktor Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Budownictwa Drogowego

Tobiasz Mokrzycki

.....
Podpis Członka Zarządu

VII. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Ze sprawozdania finansowego wyłączono noty numer: 2, 6, 8, 11, 18, 21, 34, 35 ze względu na brak stanu faktycznego podlegającego skomentowaniu w tych notach.

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 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	8 998 285	8 998 285
Budynki i budowle	35 669 125	17 027 793
Urządzenia techniczne i maszyny	58 810 740	12 818 658
Środki transportu	3 435 119	3 718 810
Pozostałe środki trwałe	1 546 435	1 412 290
Środki trwałe w budowie	48 386 040	100 724 381
Zaliczki na środki trwałe	2 984 175	5 131 520
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	159 829 918	149 831 738

Na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego Spółka dokonała przeglądu okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych na podstawie specjalistycznej analizy powołanej do tego celu komisji. Nie dokonano zmian tych okresów, wszystkie stawki amortyzacyjne pozostały na tym samym poziomie.

1.2 - Rzeczowe aktywa trwałe w 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	34 477 759	26 521 760	5 932 003	2 349 717	105 855 901
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	19 577 978	47 900 055	-	617 630	-68 095 664
Nabycia bezpośrednie	-	-	23 521	300 181	-	13 609 978
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	(12 400)	(103 499)	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	(650)	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	8 998 285	54 055 737	74 432 286	6 128 684	2 967 347	51 370 215
Wartość umorzenia na początek okresu	-	17 449 966	13 703 102	2 213 194	937 427	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	936 647	1 927 030	559 871	483 485	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	(8 235)	(79 499)	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	(350)	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	18 386 612	15 621 547	2 693 566	1 420 912	-
Wartość netto na koniec okresu	8 998 285	35 669 125	58 810 740	3 435 119	1 546 435	51 370 215

Na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego wartość nakładów na rozpoczęte inwestycje wyniosła 51 370 215 zł. wraz z zaliczkami. Nakłady te przede wszystkim związane są z inwestycją budowa Zakładu Produkcji Paliw Alternatywnych w Karsach realizowaną w ramach projektu „Wdrażanie innowacyjnej technologii do produkcji wysokokalorycznej mieszanki opałowej”.

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	8 225 087	34 322 626	24 615 424	4 635 932	2 336 264	50 920 385
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	773 198	205 467	160 326	1 203 452	-	-2 342 443
Nabycia bezpośrednie	-	-	1 768 910	343 019	13 453	57 277 959
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	(19 900)	(250 400)	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	(50 334)	(3 000)	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	8 998 285	34 477 759	26 521 760	5 932 003	2 349 717	105 855 901
Wartość umorzenia na początek okresu	-	14 522 704	11 533 489	1 769 883	449 972	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	2 932 993	2 181 222	617 169	487 455	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	(9 584)	(173 858)	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	(5 731)	(2 025)	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	17 449 966	13 703 102	2 213 194	937 427	-
Wartość netto na koniec okresu	8 998 285	17 027 793	12 818 658	3 718 810	1 412 290	105 855 901

1.4 - Kwota kosztów finansowania zewnętrznego aktywowana w okresie	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie
Koszty finansowania zewnętrznego aktywowana w okresie		827 124	1 782 210		36 317	2 143 466

2. Nieruchomości inwestycyjne

Spółka Mo-BRUK S.A. nie posiada nieruchomości inwestycyjnych (noty nr 2).

3. Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne i prawne

3.1 - Wartości niematerialne	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji	464 070	549 383
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE RAZEM:	464 070	549 383

3.2 - Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	-	-	-	679 772
Nabycie	-	-	-	12 956
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	-	-	692 728
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	-	130 388
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-	-	98 269
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	-	-	228 657
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	464 070

3.3 - Wartości niematerialne w poprzednim okresie sprawozdawczym	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	-	-	-	650 074
Nabycie	-	-	-	29 698
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	-	-	679 771
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	-	101 135
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-	-	29 253
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	-	-	130 388
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	549 383

4. Akcje i udziały

4.1 - Akcje i udziały	Siedziba	Wartość bez pomniejszania o odpisy		% posiadanych udziałów/ % posiadanych głosów	
Nazwa jednostki		31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Raf-Ekologia Sp. z o.o.	JEDLICZE	1 628 599	1 628 599	100%	100%
Razem wartość brutto		1 628 599	1 628 599		

5. Należności długoterminowe

5.1 - Należności długoterminowe	31.12.2013			31.12.2012		
Specyfikacja	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności wymagalne w ciągu 2 lat od dnia bilansowego	176 126	-	176 126	45 855	-	45 855
Należności wymagalne od 2 do 5 lat od dnia bilansowego		-	-	197 465	-	197 465
RAZEM NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE:	176 126	-	176 126	243 320	-	243 320

6. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

Spółka nie posiada w swoim majątku pozostałych długoterminowych aktywów finansowych.

7. Podatek dochodowy odroczony i bieżący

7.1 - Podatek dochodowy	Za okres zakończony 31.12.2013	Za okres zakończony 31.12.2012
Bieżący podatek dochodowy	308 301	664 350
Odroczony podatek dochodowy	405 724	(48 410)
RAZEM PODATEK DOCHODOWY	714 025	615 940

7.2 - Podatek dochodowy - wyjaśnienie różnic między podatkiem obliczonym według stawki obowiązującej o podatkiem wykazanym	Za okres zakończony 31.12.2013	Za okres zakończony 31.12.2012
ZYSK PRZED OPODATKOWANIEM	3 755 652	2 884 541
Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w okresie (19%)	713 574	548 063
Podatek od różnic trwałych między zyskiem bilansowym a podstawą opodatkowania (specyfikacja)	(4 360)	67 077
Dotyczących przychodów (-)	-	-
rozwiązanie rezerwy	(69 347)	(4 636)
dotacja	29 288	(6 384)
dodatnie różnice kursowe	(91)	
Dotyczących kosztów (+)	-	-
odpisy na należności	26 193	63 010
darowizny	4 477	1 316
opłaty karne na rzecz budżetu	173	201
ujemne różnice kursowe VAT	6	1 031
odsetki podatkowe	1 866	
kary i inne		17 289
pozostałe koszty	7 047	
inne	(3 971)	(4 750)
Podatek od różnic przejściowych nie uwzględnionych przy obliczaniu odroczonego podatku dochodowego	4 811	801
Nie ujęte aktywa na odroczony podatek dochodowy	4 811	801
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu finansowym	714 025	615 941
Efektywna stopa opodatkowania	0,19	0,21

7.3 - Odroczone podatek dochodowy - okres sprawozdawczy	Stan na dzień 31-12-2012	Ujęte w wyniku 01.01.2013 - 31.12.2013	Stan na dzień 31-12-2013
Aktywa z tytułu ODPD			
Składki ZUS	34 747	(3 461)	31 286
Świadczenia pracownicze	95 216	(31 862)	63 354
Różnice kursowe	30 481	(30 243)	238
Nie przekazany odpis na ZFŚS	5 133	4 702	9 835
Leasing	171 952	(71 170)	100 782
Dotacja	19 681	50 083	69 764
RMK Leasing	1 939	(751)	1 188
AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	359 149	(82 702)	276 447
Rezerwa z tytułu ODPD			
Odsetki	145	85	230
Różnice kursowe	8 471	27 541	36 012
Przychody roku następnego	36 749	(31)	36 718
Dodatnie różnice kursowe	5 500	(1 504)	3 996
Wycena środków trwałych	2 352 460	296 931	2 649 391
REZERWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	2 403 325	323 022	2 726 347

7.4 - Odroczone podatek dochodowy - poprzedni okres sprawozdawczy	Stan na dzień 31-12-2011	Ujęte w wyniku 01.01.2012 - 31.12.2012	Stan na dzień 31-12-2012
Aktywa z tytułu ODPD			
Składki ZUS	30 691	4 056	34 747
Świadczenia pracownicze	98 008	(2 792)	95 216
Różnice kursowe	44 252	(13 771)	30 481
Nie przekazany odpis na ZFŚS	-	5 133	5 133
Amortyzacja środków trwałych w leasingu	-	171 952	171 952
Dotacja	-	19 681	19 681
RMK Leasing	-	1 939	1 939
AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	172 951	186 198	359 149
Rezerwa z tytułu ODPD			
Różnice kursowe	9 897	4 074	13 971
Przychody roku następnego	132 033	(95 285)	36 748
Wycena środków trwałych	2 105 463	246 998	2 352 461
Środki trwałe w leasingu	10 755	(10 755)	-
Należności zarachowane statystyczne	7 389	(7 244)	145
REZERWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	2 265 537	137 788	2 403 325

8. Pozostałe aktywa trwałe

Spółka Mo-BRUK S.A. nie posiada pozostałych aktywów trwałych (nota nr 8).

9. Zapasy

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

W prezentowanym okresie nie wystąpiła konieczność aktualizacji wartości zapasów.

9.1 - Zapasy	31.12.2013			31.12.2012		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Materiały	226 778	-	226 778	217 685	-	217 685
Wyroby gotowe	300 516	-	300 516	333 175	-	333 175
Towary	264 545	-	264 545	323 700	-	323 700
RAZEM ZAPASY:	791 838	-	791 838	874 560	-	874 560

10. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

10.1 - Należności	31.12.2013			31.12.2012		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	2 663 530	154 446	2 509 085	2 918 552	398 661	2 519 891
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-	62 328	-	62 328
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	483 608	-	483 608	506 620	-	506 620
Pozostałe należności	471 295	-	471 295	533 514	-	533 514
RAZEM NALEŻNOŚCI:	3 618 433	154 446	3 463 987	4 021 015	398 661	3 622 354

10.2 - Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Odpisy na początek okresu	398 661	91 829
Utworzenie	120 771	331 633
Rozwiązanie	364 987	24 800
ODPISY NA KONIEC OKRESU:	154 445	398 661

10.3 - Należności na 31.12.2013 (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	1 896 165	578 578	30 646	1 057	600	2 038	2 509 085
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	483 608						483 608
Pozostałe należności	471 295						471 295
Razem	2 851 068	578 578	30 646	1 057	600	2 038	3 463 988

10.4 - Należności na 31.12.2012 (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	1 563 599	875 463	55 974	16 552	7 935	367	2 519 891
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	62 328						62 328
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	506 620						506 620
Pozostałe należności	533 514						533 514
Razem	2 666 061	875 463	55 974	16 552	7 935	367	3 622 353

10.5 Należności wg terminów płatności	31.12.2013		31.12.2012	
	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	2 509 085		2 519 891	
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego			62 328	
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	483 608		506 620	
Pozostałe należności	471 295		533 514	
Razem	3 463 988	-	3 622 354	-

10.6 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności struktura walutowa (waluta obca)	31.12.2013		31.12.2012	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
KONTRAHENT O-6387	2 696	13 924	924	3 779
KONTRAHENT O-6243	1 116	4 628		
Razem	3 812	18 552	924	3 779

11. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

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

12. Środki pieniężne

12.1 - Środki pieniężne	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Środki pieniężne w kasie	64 060	48 683
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	147 326	1 931
Lokaty krótkoterminowe	5 748 992	448 622
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE:	5 960 378	499 236

13. Rozliczenia międzyokresowe aktywne

13.1 - Rozliczenia międzyokresowe aktywne	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Polisy ubezpieczeniowe i gwarancje	147 827	154 102
Koszt energii	1 841	
usługi niefakturowane	401 332	193 414
Pozostałe	34 013	30 518
RAZEM ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE:	585 012	378 035

14. Kapitał własny

14.1 - Kapitał własny	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2013	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2012
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	714 732	1 429 464	7 147 320	31%
Elżbieta Mokrzycka	377 220	377 220	3 772 200	16%
Wiktor Mokrzycki	297 805	297 805	2 978 050	13%
Anna Mokrzycka - Nowak	297 805	297 805	2 978 050	13%
Tobiasz Mokrzycki	297 805	297 805	2 978 050	13%
Union Investment Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych	164 316	164 316	1 643 160	7%
Pozostali	191 702	191 702	1 917 020	8%
Razem:	2 341 385	3 056 117	23 413 850	100%

14.3 - Kapitał akcyjny	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
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 31.12.2013 r.				
Wyszczególnienie				
Seria / emisja	A	B	C	Razem
Rodzaj akcji	imienne uprzywilejowane	imienne	na okaziciela	-
Rodzaj uprzywilejowania akcji	podwójna liczba głosów	-	-	-
Rodzaj ograniczenia praw do akcji	-	-	-	-
Liczba akcji	714 732	1 270 635	356 018	2 341 385
Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	7 147 320	12 706 350	3 560 180	23 413 850
Sposób pokrycia kapitału	aport (wniesienie przedsiębiorstwa - spółki komandytowej)	aport (wniesienie przedsiębiorstwa - spółki komandytowej)	wpłata pieniężna	-
Rejestracja zmiany w statucie	01-06-2010	01-06-2010	22-07-2010	-

14.5 -Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Stan na początek roku obrotowego	7 098 417	5 188 377
Podział zysku na 2012r.	2 268 601	
Podział zysku na 2011r.	-	1 910 040
Stan na koniec roku obrotowego	9 367 018	7 098 417

14.6 -Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Stan na początek roku obrotowego	11 458 338	11 458 338
Przekształcony bilans otwarcia	-	11 458 338
Stan na koniec roku obrotowego	11 458 338	11 458 338

14.7 - Proponowany podział wyniku finansowego	Wartość
Zysk netto na koniec roku obrotowego	3 041 627
Przeznaczenie na kapitał zapasowy	3 041 627
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych na koniec roku obrotowego	11 458 338
Przeznaczenie na kapitał zapasowy	11 458 338

15. Rezerwy

15.1 - Rezerwy długoterminowe	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Długoterminowe		
Rezerwy na odpisy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	49 197	50 975
RAZEM REZERWY DŁUGOTERMINOWE:	49 197	50 975
Krótkoterminowe		
Rezerwy na odpisy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	190 462	301 410
RAZEM REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	190 462	301 410

15.2 - Rezerwy długoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Restrukturyzacja	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	50 975	-	-	-
Utworzenie	15 615	-	-	-
Rozwiązanie	(17 393)	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	49 197	-	-	-
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	47 227	-	-	-
Utworzenie	3 748	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	50 975	-	-	-

15.3 - Rezerwy krótkoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Restrukturyzacja	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	301 410	-	-	-
Utworzenie	-	-	-	77 000
Rozwiązanie	(110 948)	-	-	(77 000)
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	190 462	-	-	-
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	259 140	-	-	-
Utworzenie	71 486	-	-	-
Rozwiązanie	(29 217)	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	301 410	-	-	-

16. Kredyty i pożyczki otrzymane

16.1 - Kredyty i pożyczki na koniec okresu sprawozdawczego na 31.12.2013	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Długoterminowe					
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	11 508 000	8 653 318	PLN	WIBOR 3M + 2,2 p.p.	28.02.2020
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	11 508 000	8 653 318	-	-	-
Krótkoterminowe					
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	11 508 000	1 395 696	PLN	WIBOR 3M + 2,2 p.p.	28.02.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - obrotowy	3 300 000	-	PLN	-	-
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	14 808 000	1 395 696	-	-	-

16.2 - Kredyty i pożyczki na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego na 31.12.2012	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Długoterminowe					
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	11 508 000	3 326 531	PLN	WIBOR 3M + 2,2 p.p.	28.02.2020
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	11 508 000	3 326 531	-	-	-
Długoterminowe					
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	11 508 000	269 719	PLN	WIBOR 3M + 2,2 p.p.	28.02.2020
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	7 553 000	756 000	PLN	WIBOR 3M + 1,75 p.p.	30.06.2013
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	2 288 295	572 074	PLN	WIBOR 3M + 4,5 p.p.	31.12.2013
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - obrotowy	3 300 000	-	PLN	WIBOR 1 M + 2,5 p.p.	26.03.2015
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	24 649 295	1 597 792	-	-	-

16.3 - Kredyty i pożyczki - dodatkowe informacje	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Limit zadłużenia - KBS I O/ Kraków	3 300 000	3 300 000

16.4 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 31.12.2013	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	pow. 5 lat	Razem
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	41 564	245 211	1 831 239	8 870 320	2 305 370	13 293 704
Razem	41 564	245 211	1 831 239	8 870 320	2 305 370	13 293 704

* w tabeli umieszczono raty kredytu wraz z odsetkami zg. z załącznikiem do umowy kredytowej 036/12/2

** w pierwszym okresie do 1 miesiąca spłacane będą tylko wymagane odsetki od kredytu, pierwszą ratę kapitałową Spółka płaci 31.03.2014 r.

16.5 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 31.12.2012	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	pow. 5 lat	Razem
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny			269 719	2 157 750	1 168 781	3 596 250
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	126 000	252 000	378 000			756 000
Krakowski Bank Spółdzielczy w Krakowie - inwestycyjny	47 673	95 346	429 055			572 074
Razem	173 673	347 346	1 076 774	2 157 750		4 924 323

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

17. Pozostałe zobowiązania finansowe

17.1 - Inne zobowiązania finansowe	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Długoterminowe	72 033	50 119 832
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	72 033	530 432
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	49 589 401
Krótkoterminowe	51 796 043	2 277 980
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	458 398	374 576
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	51 337 645	1 903 404

17.2 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 31.12.2013	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	38 443	79 588	355 158	74 529	547 718
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	1 941 168	51 916 500	0	53 857 668
Razem	38 443	2 020 756	52 271 658	74 529	54 405 386

*Nota prezentuje terminy płatności rat leasingowych, łącznie z odsetkami, wynikające z harmonogramów. Analizując powyższą notę należy jednak uwzględnić, że stopa oprocentowania leasingów jest zmienna, tak więc realne płatności w przyszłych okresach mogą się różnić.

17.3 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 31.12.2012	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	38 443	76 887	345 989	411 016	872 335
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	2 556 000	2 182 000	54 364 000	59 102 000
Razem	38 443	2 632 887	2 527 989	54 775 016	59 974 335

*Nota prezentuje terminy płatności rat leasingowych, łącznie z odsetkami, wynikające z harmonogramów. Analizując powyższą notę należy jednak uwzględnić, że stopa oprocentowania leasingów jest zmienna, tak więc realne płatności w przyszłych okresach mogą się różnić.

17.4 Specyfikacja umów leasingowych	Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na dzień bilansowy
maszyna HAMEL rozdrabniacz	EFL S.A.	2156/Ns/10	700 000	PLN	11.2014	304 186
Samochód Lexus	EFL S.A.	1981/Ns/10	293 443	PLN	04.2014	26 606
Koparko - Ładowarka JCB/4CX	EFL S.A.	2269/Ns/11	270 000	PLN	04.2014	25 652
Sprężarka Atlas Copco	Millennium Leasing	K146708	59 280	PLN	08.2014	22 366
Samochód Lexus RX	Millennium Leasing	K150387	203 252	PLN	12.2015	92 223
Samochód Subaru	Mleasing	MOBRUK/KR/144573/2012	115 307	PLN	07.2015	59 398

18. Pozostałe zobowiązania długoterminowe

Spółka nie posiada w swoich zobowiązaniach pozostałych zobowiązań długoterminowych (noty nr 18).

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 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 218 906	1 032 682
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	429 036	488 760
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	840 220	778 304
Zobowiązania inwestycyjne	2 115 956	4 441 374
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	409 337	145 375
RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:	5 013 456	6 886 495

19.2- Zobowiązania na dzień 31.12.2013 - 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	1 161 796	53 743	876	2 490		1 218 906
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	429 036					429 036
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	840 220					840 220
Zobowiązania inwestycyjne	2 070 956			45 000		2 115 956
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	409 337					409 337
Razem	4 911 345	53 743	876	47 490	0	5 013 455

19.3- Zobowiązania na dzień 31.12.2012 - 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	974 324	55 448		2 435	475	1 032 682
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	488 760					488 760
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	778 304					778 304
Zobowiązania inwestycyjne	3 435 167	1 006 207				4 441 374
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	145 375					145 375
Razem	5 821 930	1 061 655	-	2 435	475	6 886 495

19.4 Zobowiązania wg terminów płatności	31.12.2013		31.12.2012	
	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	1 218 906		1 032 682	
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	429 036		488 760	
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	840 220		778 304	
Zobowiązania inwestycyjne	2 115 956		4 441 374	
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	409 337		145 375	
Razem	5 013 455	-	6 886 495	-

19.5 Zobowiązania - struktura walutowa	31.12.2013		31.12.2012	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
EUR			700 000	2 790 620
Razem	-	-	700 000	2 790 620

* faktura nie została wyceniona wg średniego kursu NBP z dnia 31.12.2012r., lecz jest zaprezentowana wg kursu wykorzystanego przy księgowaniu faktury.

20. Przychody przyszłych okresów

20.1 - Przychody przyszłych okresów	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Dotacje - część długoterminowa	32 074 956	24 557 941
Dotacje - część krótkoterminowa	2 089 607	390 459
RAZEM PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	34 164 563	24 948 400

21. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

Spółka nie posiada w swoim majątku aktywów przeznaczonych do sprzedaży i nie rozpoznała działalności zaniechanej, (noty nr 21).

22. Przychody ze sprzedaży

22.1 - Przychody ze sprzedaży (działalność kontynuowana)	Za okres zakończony 31.12.2013	Za okres zakończony 31.12.2012
Przychody ze sprzedaży produktów	1 996 746	3 224 013
Przychody ze sprzedaży usług	22 034 769	25 358 562
Przychody ze sprzedaży towarów	9 658 617	9 770 828
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	33 690 132	38 353 403

23. Segmenty operacyjne

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

23.1 Segmenty operacyjne - 01.01.2013-31.12.2013

Wyszczególnienie	Segmenty				Pozostałe	Ogółem
	Gospodarka odpadami	Usługi budowlane	Stacje paliw	Produkty wtórne		
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych 01.01.2013 - 31.12.2013						
Przychody ogółem	21 841 361	1 282 853	9 948 582	814	3 161 187	36 234 796
Sprzedaż na zewnątrz	19 304 325	1 282 853	9 940 954	814	3 161 187	33 690 132
Sprzedaż między segmentami						-
Koszty segmentu (-)	15 790 399	1 515 824	9 729 435	(24 873)	5 468 361	32 479 146
Przychody z tytułu odsetek	44 703					44 703
Koszty z tytułu odsetek (-)	244 672					244 672
Inne przychody	2 492 333		7 628			2 499 961
Inne koszty (-)	1 217 108		32 800		23 564	1 273 472
Podatek dochodowy*					714 025	714 025
Wynik netto segmentu sprawozdawczego - z działalności kontynuowanej i zaniechanej	6 050 962	(232 972)	219 147	25 687	(2 307 174)	3 041 627
Inne informacje dotyczące rachunku zysków i strat						-
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	1 834 348	289 208	131 301	12 447	1 019 446	3 286 749
Amortyzacja wartości niematerialnych		595	1 000	588	96 086	98 269
Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych 01.01.2013 - 31.12.2013						
Aktywa segmentu sprawozdawczego	124 496 254	3 918 451	3 504 018	10 846 440	30 411 214	173 176 376
Nakłady inwestycyjne	51 029 524	323 890	4 230	12 571	-	51 370 215
- rzeczowe aktywa trwałe	51 011 424	323 890	4 230	12 571		51 352 115
- wartości niematerialne	18 100					18 100
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	85 091 973	652 935	571 159	17 017 894	727 156	104 061 116

23.2 Segmenty operacyjne - 01.01.2012-31.12.2012

Wyszczególnienie	Segmenty				Pozostałe	Ogółem
	Gospodarka odpadami	Usługi budowlane	Stacje paliw	Produkty wtórne		
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych 01.01.2012 - 31.12.2012						
Przychody ogółem	23 550 315	2 642 851	10 041 107	-	3 354 600	39 588 873
Sprzedaż na zewnątrz	22 314 845	2 642 851	10 041 107		3 354 600	38 353 403
Koszty segmentu (-)	17 877 339	3 370 533	9 919 880		5 536 579	36 704 331
Przychody z tytułu odsetek	211 328					211 328

Koszty z tytułu odsetek (-)	285 710					285 710
Inne przychody	1 024 142					1 024 142
Inne koszty (-)	1 144 734	223 539	18 750			1 387 023
Podatek dochodowy*					615 940	615 940
Wynik netto segmentu sprawozdawczego - z działalności kontynuowanej i zaniechanej	5 672 976	(727 683)	121 227	-	(2 797 919)	2 268 601
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	3 731 853	512 516	134 246		1 350 566	5 729 181
Amortyzacja wartości niematerialnych	807				28 446	29 253
Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych 01.01.2012 - 31.12.2012						
Aktywa segmentu sprawozdawczego	109 306 225	5 097 830	3 654 714	24 446 871	15 480 734	157 986 374
Nakłady inwestycyjne	82 509 232			23 209 615	12 571	105 855 901
- rzeczowe aktywa trwałe	82 491 132	124 484		23 209 615	12 571	105 837 801
- wartości niematerialne	18 100					18 100
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	73 287 204	158 524	557 833	17 082 688	826 491	91 912 740

Informacje dotyczące przychodów z produktów i usług w okresie

23.3 Wyszczególnienie	Za okres zakończony 31.12.2013	Za okres zakończony 31.12.2012
Sprzedaż paliwa alternatywnego	1 961 525	3 147 866
Gospodarka odpadami	17 342 800	19 166 979
Budowa dróg betonowych	1 282 853	2 566 703
Usługi diagnostyczne	282 337	270 280
Handel detaliczny paliwami oraz innymi towarami	9 605 372	9 695 743
Beton oraz wyroby betonowe i inne		76 147
Sprzedaż bar	53 245	75 085
Wyroby wtórne	814	
Pozostałe	3 161 187	3 354 600
Przychody Grupy Kapitałowej	33 690 132	38 353 403

Informacja dotycząca obszarów geograficznych w okresie 01.01.2013-31.12.2013

23.4 Wyszczególnienie	Przychody	Aktywa trwałe
POLSKA	33 685 504	162 375 161
WŁOCHY	4 628	
Ogółem	33 690 132	162 375 161

Informacja dotycząca obszarów geograficznych w okresie 01.01.2012-31.12.2012

23.5 Wyszczególnienie	Przychody	Aktywa trwałe
POLSKA	38 353 403	152 612 190
Ogółem	38 353 403	152 612 190

Informacje o głównych klientach w okresie 01.01.2013-31.12.2013

23.6 Wyszczególnienie	Przychody	% łącznych przychodów
Klient nr 1 Mo-Bruk	3 760 898	11
Klient nr 2 Mo-Bruk	3 212 801	10
Klient nr 3 Mo-Bruk	1 748 264	5
Klient nr 4 Mo-Bruk	1 532 406	5
Klient nr 5 Mo-Bruk	1 526 257	5
Klient nr 6 Mo-Bruk	1 482 387	4
Klient nr 7 Mo-Bruk	857 194	3
Klient nr 8 Mo-Bruk	730 653	2
Klient nr 9 Mo-Bruk	644 591	2
Ogółem	15 495 451	

Informacje o głównych klientach w okresie 01.01.2012-31.12.2012

23.7 Wyszczególnienie	Przychody	% łącznych przychodów
Klient nr 1 Mo-Bruk	5 578 120	15
Klient nr 2 Mo-Bruk	3 402 601	9
Klient nr 3 Mo-Bruk	2 357 658	6
Klient nr 4 Mo-Bruk	2 322 954	6
Klient nr 5 Mo-Bruk	2 131 403	6
Klient nr 6 Mo-Bruk	1 909 913	5
Klient nr 7 Mo-Bruk	1 540 304	4
Klient nr 8 Mo-Bruk	777 350	2
Klient nr 9 Mo-Bruk	708 820	2
Ogółem	20 729 123	

24. Koszty działalności operacyjnej

24.1 - Koszty według rodzaju	Za okres zakończony 31.12.2013	Za okres zakończony 31.12.2012
Amortyzacja	3 385 018	5 758 435
Zużycie materiałów i energii	5 931 232	7 411 809
Usługi obce	3 495 163	3 148 390
Podatki i opłaty	941 148	820 640
Wynagrodzenia	6 499 137	7 150 517
Świadczenia na rzecz pracowników	1 363 637	1 421 643
Pozostałe koszty rodzajowe	697 230	722 690
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 615 777	8 770 404
RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	30 928 342	35 204 527
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	32 660	(117 856)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	-	(55 073)
Koszty ogólnego zarządu	(4 541 642)	(4 584 974)
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	26 419 360	30 446 624

24.2 - Koszt własny sprzedaży	Za okres zakończony 31.12.2013	Za okres zakończony 31.12.2012
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	17 803 583	21 676 220
Wartość sprzedanych towarów	8 615 777	8 770 404
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	26 419 360	30 446 624

25. Pozostałe przychody operacyjne

25.1 - Pozostałe przychody operacyjne	Za okres zakończony 31.12.2013	Za okres zakończony 31.12.2012
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	37 735	17 737
Dotacje	1 846 145	
Rozwiązanie rezerw	205 340	37 865
Odwrocenie odpisów aktualizujących, w tym:	364 987	24 399
- należności z tytułu dostaw i usług	364 987	24 399
Uzyskane kary i grzywny i odszkodowania	2 883	896 287
Inne	29 343	47 489
Nadwyżki inwentaryzacyjne	7 628	366
RAZEM POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2 494 060	1 024 142

26. Pozostałe koszty operacyjne

26.1 - Pozostałe koszty operacyjne	Za okres zakończony 31.12.2013	Za okres zakończony 31.12.2012
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Zawiązanie rezerw	92 615	12 396
Utworzenie odpisów aktualizujących, w tym:	137 856	331 633
- należności z tytułu dostaw i usług	137 856	331 633
Koszt likwidacji i złomowania	-	52 640
Niedobory inwentaryzacyjne	19 810	18 750
Przekazane darowizny	23 564	6 925
Koszt zaniechanych inwestycji	942 587	
Opłaty sądowe i komornicze	44 050	
Inne	12 990	16 338
RAZEM POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1 273 471	438 681

27. Przychody finansowe

27.1 - Przychody finansowe	Za okres zakończony 31.12.2013	Za okres zakończony 31.12.2012
Odsetki	44 703	211 328
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	5 901	-
RAZEM PRZYCHODY FINANSOWE	50 604	211 328

28. Koszty finansowe

28.1 - Koszty finansowe	Za okres zakończony 31.12.2013	Za okres zakończony 31.12.2012
Odsetki	244 672	285 710
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	-	946 907
Strata ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	-	1 436
RAZEM KOSZTY FINANSOWE	244 672	1 234 053

29. Instrumenty finansowe

29.1 -Instrumenty finansowe według kategorii	Na dzień 31.12.2013 Wartość księgowa	Na dzień 31.12.2012 Wartość księgowa
Aktywa finansowe	11 229 091	5 993 509
Akcje i udziały w jednostkach zależnych wyceniane w cenach nabycia	1 628 599	1 628 599
Należności własne wyceniane w nominale	3 640 114	3 865 674
Środki pieniężne	5 960 378	499 236
Zobowiązania finansowe	66 839 945	64 208 630
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	61 917 091	57 322 136
Zobowiązania wyceniane w nominale	4 922 854	6 886 494

29.2 - Instrumenty finansowe - ryzyko stopy procentowej	31.12.2013			31.12.2012		
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)	7,65%	4,91%	4,91%	8,05%	8,89%	0,00%
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	1 395 696	6 415 698	2 237 620	1 597 792	2 157 750	1 168 781
Pozostałe zobowiązania oprocentowane	51 337 645	-	-	2 277 980	50 119 832	-

29.3 - Instrumenty finansowe - ryzyko walutowe	31.12.2013			31.12.2012		
Specyfikacja	Waluta	Kwota w walucie	Przeliczenie na PLN	Waluta	Kwota w walucie	Przeliczenie na PLN
Długoterminowe						
Krótkoterminowe						
Pozostałe zobowiązania		-	-	EUR	700 000	2 790 620

* faktura nie została wyceniona wg średniego kursu NBP z dnia 31.12.2012r., lecz jest zaprezentowana wg kursu wykorzystanego przy księgowaniu faktury.

29.4 - Instrumenty finansowe - ryzyko kredytowe	31.12.2013			31.12.2012		
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	884 367	1 624 718	-	831 345	1 688 546	-

29.5 - Zyski i przychody dotyczące instrumentów finansowych	Za okres zakończony 31.12.2013	Za okres zakończony 31.12.2012
Przychody z tytułu odsetek ogółem	33 970	211 328

29.6 - Straty i koszty dotyczące instrumentów finansowych	Za okres zakończony 31.12.2013	Za okres zakończony 31.12.2012
Koszty z tytułu odsetek ogółem	234 217	285 710

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 31.12.2013	Za okres zakończony 31.12.2012
Bilansowa zmiana stanu rezerw	210 297	112 320
Zmiana stanu rezerw w RPP	210 297	112 320
Bilansowa zmiana stanu zapasów	82 721	(171 080)
Zmiana stanu zapasów w RPP	82 721	(171 080)
Bilansowa zmiana stanu należności	225 560	4 514 519
Zmiana stanu należności w RPP	225 560	4 514 519
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych	(1 873 039)	(7 930 896)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	2 325 418	6 610 929
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych w RPP	452 380	(1 319 967)
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	9 091 888	25 475 394
otrzymana dotacja	(11 933 076)	(24 502 499)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w RPP	(2 841 188)	972 895

31. Transakcje z jednostkami powiązanymi oraz wynagrodzenie kluczowego personelu Spółki

31.1 - Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi za rok obrotowy	Objęte konsolidacją			Nie objęte konsolidacją		
	Zależne	Stowarz.	Współzal.	Zależne	Stowarz.	Współzal.
Sprzedaż netto (bez PTiU)	3 212 801	-	-	-	-	-
Zakupy netto (bez PTiU)	148	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	333 968	-	-	-	-	-

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	31.12.2013			31.12.2012		
	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne
Członkowie zarządu (nazwiska)	-	-	-	-	-	-
Mokrzycki Józef	434 400	-	35 508	662 400	-	34 508
Mokrzycka Elżbieta	231 600	-	2 426	273 600	-	2 426
Mokrzycka-Nowak Anna	198 000	-	2 426	216 000	-	2 426
Mokrzycki Wiktor	198 000	-	2 092	216 000	-	420
Mokrzycki Tobiasz	198 000	-	2 426	146 000	-	2 426
Atroszczak Damian	93 500	-	606	-	-	-

31.3 - Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za rok zakończony	Za rok zakończony
	31.12.2013	31.12.2012
Członkowie Rady Nadzorczej (nazwiska)	-	-
Mikuła Janusz	27 000	36 000
Garlicki Stanisław	20 000	30 000
Pietrzak Piotr	22 500	30 000
Tekiel Andrzej	20 000	30 000
Turzański Konrad	22 500	30 000
Basta Jan	2 500	-
Janik Kazimierz	2 500	-

32. Zobowiązania i aktywa warunkowe

32.1 - Gwarancje i poręczenia udzielone	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 31.12.2012
Dla jednostek powiązanych	600 000	600 000
poręczenie kredytu w rachunku bieżącym	600 000	600 000
weksel in blanco - kredyt inwestycyjny	-	-
RAZEM GWARANCJE I PORĘCZENIA UDZIELONE	600 000	600 000

33. Zysk na jedną akcję

33. 1 Podstawowy zysk przypadający na akcję	Za okres zakończony 31.12.2013	Za okres zakończony 31.12.2012
Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	3 041 627	2 268 601
Zysk wykorzystywany do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem	3 041 627	2 268 601
Zysk wykorzystywany do wyliczenia podstawowego zysku na akcję z działalności kontynuowanej	3 041 627	2 268 601

33. 2 Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję	Za okres zakończony 31.12.2013	Za okres zakończony 31.12.2012
Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	3 041 627	2 268 601
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	3 041 627	2 268 601

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

34. Połączenia jednostek gospodarczych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem w Spółce nie nastąpiło połączenie jednostek gospodarczych, (noty nr 34).

35. Wartość księgowa sprzedanych aktywów netto

Spółka nie posiadała aktywów przeznaczonych do sprzedaży, (noty nr 35).

36. Pozostałe informacje

36.1 - Wynagrodzenia podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych	Za rok zakończony 31.12.2013	Za rok zakończony 31.12.2012
Za wykonanie przeglądu i badania sprawozdania finansowego jednostkowego (skonsolidowanego)	36 000	30 800
Za inne usługi	-	3 200
Razem wynagrodzenie	36 000	34 000

36.2 - Przeciętne zatrudnienie w etatach	Za rok zakończony 31.12.2013	Za rok zakończony 31.12.2012
Pracownicy fizyczni	108	104
Pracownicy umysłowi	35	33
Razem przeciętna liczba etatów	143	137

36.3 - Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 31.12.2012
Hipoteka umowna łączna na KW:	-	5 000 000
1. NS1S/00057516/7		
2. NS1S/00057490/8		
3. NS1S/00101298/6		
4. NS1S/00077465/0		
5. NS1S/00087838/9		
6. NS1S/00087839/6		
7. NS1S/00087840/6		
8. NS1S/00087841/3		
9. NS1S/00087842/0		
10. NS1S/00087843/7		
Hipoteka umowna łączna kaucyjna na KW:		5 000 000
GL1Z/00045083/5		
NS1S/00118207/4		
Hipoteka umowna łączna kaucyjna na KW:		2 465 031
GL1Z/0004545083/5		
NS1S/00118207/4	-	-
Hipoteka zwykła łączna na KW:		2 288 295
1. SW1W/00038994/8		
2. SW1W/00059402/5		
Hipoteka kaucyjna		640 000
1. SW1W/00038994/8		
2. SW1W/00059402/5		
Hipoteka umowna łączna zabezpieczenia wierzytelności przyszłych obligatariuszy na KW	24 640 000	24 640 000
2. SW1W/00082293/7		
3. SW1W/00033849/2		
4. SW1W/00051411/5		
5. SW1W/00056032/9		
6. SW1W/00033850/2	-	-
7. SW1W/00082294/4	-	-
8. SW1W/00052549/8	-	-
9. KI1S/00062925/5		
Zastaw - obligacje	33 830 000	33 830 000
KBS O/Kraków -zastawy		7 553 000
BGŻ -zastawy		6 748 000

Hipoteka umowna łączna na KW:	19 563 600	
1. NS1S/00057490/8		
2. NS1S/00057516/7		
3. NS1S/00101298/6		
4. NS1S/00087838/9		
5. NS1S/00087842/0		
6. NS1S/00087843/7		
7. NS1S/00127801/4		
8. NS1S/00118207/4		
9. NS1S/00077465/0		
10. NS1S/00087839/6		
11. NS1S/00087840/6		
12. NS1S/00087841/3		
Wartości wykazane w niniejszym sprawozdaniu	78 033 600	88 164 326

Niecw, 14.03.2014 r.

.....
Data

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Klusek

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

PREZES ZARZĄDU

Janusz Mokrzycki
.....
Podpis Prezesa Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Finansów i Administracji

Elżbieta Mokrzycka
.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Badań i Rozwoju

Anna Mokrzycka-Nowak
.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Marketingu i Komunikacji

Wiktor Mokrzycki
.....
Podpis Członka Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Budownictwa Drogowego

Tobiasz Mokrzycki
.....
Podpis Członka Zarządu